



07.05.2015

Kokoustiedot

Aika 07.05.2015 torstai klo 13:00 - 15:30

Paikka Kuopion yliopistollinen sairaala, Neuvottelu 1 (rak. 10, 6. krs)

Läsnä

Ilkka Raninen, puheenjohtaja
Riitta Savolainen, varapuheenjohtaja
Harri Väänänen
Heikki Haatainen
Terttu Kolari

Muut läsnäolijat

Esko Kekäläinen, sihteeri
Paula Hellen-Toivanen, läsnäolo-oikeutettu Poistui klo 14.40 asian 3 käsittelyn aikana.

Poissa

Asiat 31 - 37 §

Allekirjoitukset

Ilkka Raninen
puheenjohtaja
sihteeri / § 33–34

Esko Kekäläinen
sihteeri / § 31–32 ja 35–37

Pöytäkirjan tarkastus Olemme tarkastaneet pöytäkirjan ja todenneet sen kokouksen kulun ja tehtyjen päätösten kanssa yhtäpitäväksi.

Harri Väänänen

Terttu Kolari

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävänä

Kuopiossa, 18.5.2015

Esko Kekäläinen
sihteeri

Käsiteltävät asiat

Nro	§	Otsikko	Liite/Oheismateriaali	Sivu
1	31 §	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus		3
2	32 §	Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen ja tarkastusajan ja -paikan määrittäminen		4
3	33 §	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2014	1	5
4	34 §	Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2014 sekä vastuuvapauden käsittely	2	6
5	35 §	Arvionnin ja tarkastuksen talousarvioesitys 2016		9
6	36 §	Edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastaminen		10
7	37 §	Muut mahdolliset asiat		11

Muutoksenhaku

Tarkastuslautakunnan muutoksenhakuohje	12
--	----



31 §

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätettiin käsitellä asiat 4-6 ennen asioita 3 ja 7.



32 §

Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen ja tarkastusajan ja -paikan määrittäminen

Reviisori:

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajat.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Harri Väänänen ja Terttu Kolari.

33 §

35/00.02.02/2015

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2014

Tarkastuslautakunta 7.5.2015 33 §

Tarkastuslautakunta on valmistellut aiemmissa kokouksissaan valtuustolle annettavaa vuoden 2014 arviointikertomusta. Valmistelun pohjalta on laadittu lopullinen allekirjoitettava vuoden 2014 arviointikertomus. Arviointikertomus on LIITTEENÄ.

Esitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta hyväksyy vuoden 2014 arviointikertomuksen, allekirjoittaa sen ja saattaa arviointikertomuksen kuntayhtymän valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan esityksen.

Merkittiin, että jäsen Heikki Haatainen ei osallistunut Kysteri-liikelaitosta koskevaan arviointiin. Esteellisyysperuste: liikelaitoksen johtokunnan jäsen.

Merkittiin, että reviisori Esko Kekäläinen poistui esteellisenä päätöksenteon ajaksi kokoushuoneesta. Esteellisyysperuste: tilivelvollinen viranhaltija.

Merkittiin, että tilintarkastaja Paula Hellén-Toivanen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 14.40.

Pöytäkirjanpitäjänä tämän asian kohdalla toimi puheenjohtaja Ilkka Rani-

Liitteet

1 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2014

Kuntayhtymän hallitus

31 §

16.3.2015

34 §

84/02.02.02.02/2015

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2014 sekä vastuupauden käsittely

Päätöshistoria

Kuntayhtymän hallitus 16.3.2015 31 §

Tilinpäätös

Yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat yhtymähallituksen jäsenet sekä kuntayhtymän johtaja.

Konsernitilinpäätös

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kuntayhtymän tilinpäätös.

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Toimintakertomus

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kuntayhtymässä ja konsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kuntayhtymän ja konsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmasa tai rahoituslaskelmassa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyydestä talouden tasapainottamiseksi.

Yhtymähallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kuntayhtymän tilinpäätös

Kuntayhtymän tilikauden ylijäämä on 2.120.190,87 euroa.

Kuntayhtymän peruspääoma 31.12.2014 on yhteensä 102.034.835,28 euroa. Kuntayhtymän omavaraisuusaste on 31,15 %.

Tilikauden lopussa kuntayhtymätaseen kumulatiivinen alijäämä on yhteensä 11.674.687,65 euroa. Kuntayhtymän alijäämä on niin suuri, että sitä tulee pienentää suunnitelmallisesti. Tuottavuusohjelman tavoitteena on kustannusten ja kuntalaskutuksen alentaminen.

Kuntalain edellyttämä kuntayhtymän toimintakertomus, tuloslaskelma, tase ja niiden liitetiedot, talousarvion toteutumavertailu sekä konsernitilinpäätös liitetietoineen ovat LIITTEENÄ.

Konsernitilinpäätös

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän konsernitilinpäätös on muodostettu yhdistämällä kuntayhtymän ja sen tytäryhtiöiden Sakupe Oy:n, Kuopion yliopistollisen sairaalan tutkimussäätiön, Kiinteistöosakeyhtiö Isoharjan ja Kiinteistö Oy Mustinlammen tilinpäätökset sekä Itä-Suomen laboriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän ja Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätökset jäsenkuntaosuuksien mukaisessa suhteessa.

Esitys

Sairaanhoitopiirin johtaja:

Hallitus päättää hyväksyä sairaanhoitopiirin vuoden 2014 tilinpäätöksen sekä allekirjoittaa tasekirjan yhdessä sairaanhoitopiirin johtajan kanssa ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen saattaa sen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Tilikauden 2.211.191,57 euron tuloksen käsittelystä esitetään seuraavaa:

- Tuloutetaan vuonna 2011 kanttiinin aulan kalustamiseen kirjattua investointivarausta 27.114,83 euroa.
- Tuloutetaan Julkulan peruskorjauksen suunnitelman mukaista poistoa vastaava summa poistoeroa 67.947,72 euroa ja kanttiinin aulan kalustamisen suunnitelman mukaista poistoa vastaava summa poistoeroa 5.056,06 euroa.

- Tehdään kanttiinin ylijäämästä 226.165,54 euron siirto virkistysrahastoon. Tehdään virkistystoiminnan osalta 25.517,14 euron siirto virkistysrahastoon ja tuloutetaan virkistysrahastosta 60.563,37 euroa virkistystoimintaan.

Edellisten jälkeen tilikauden ylijäämäksi jää 2.120.190,87 euroa. Ylijäämä esitetään kirjattavaksi taseen yli-/alijäämätilille.

Päätös

Esitys hyväksyttiin. Tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen voidaan tehdä vähäisiä teknisiä korjauksia ennen valtuuston kokousta.

Tarkastuslautakunta 7.5.2015 34 §

Tilintarkastaja on esittänyt 7.5.2015 päivätyssä vuoden 2014 tilintarkastuskertomuksessaan tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta. Tilintarkastuskertomus on LIITTEENÄ.

Esitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta:

1. saattaa tilintarkastuskertomuksen kuntayhtymän valtuustolle tiedoksi,
2. esittää kuntayhtymän valtuustolle, että vuoden 2014 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille (tilivelvolliset) myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 2014.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan esityksen.

Merkittiin, että revisori Esko Kekäläinen poistui esteellisenä päätöksenteon ajaksi kokoushuoneesta. Esteellisyysperuste: tilivelvollinen viranhaltija.

Pöytäkirjanpitäjänä tämän asian kohdalla toimi puheenjohtaja Ilkka Rani-nen.

35 §

171/02.02.00/2015

Arvionnin ja tarkastuksen talousarvioesitys 2016

Tarkastuslautakunta 7.5.2015 35 §

Kuntalain (410/2015), joka on tullut voimaan 1.5.2015, mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella hallitukselle esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi. Nykyisessä kuntayhtymän talousarvioasetelmasa tarkastuslautakunnan toiminnan menot sisältyvät palveluryhmän "PR011 LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO" alla olevalle kustannuspaikalle "1011P Luottamushenkilöhallinto". Tilintarkastuksella on oma kustannuspaikka palveluryhmän PR011 alla "11004 Tilintarkastajat".

Vuoden 2016 talousarvion valmistelun pohjaksi tarkastuslautakunnalle on avattu oma arvioinnin laskentatunniste "11003 Tarkastuslautakunta".

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta laatii hallitukselle esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta teki vuotta 2016 koskevat arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioesitykset. Arvioinnin talousarvioesityksen loppusumma on 39.000 euroa ja tarkastuksen 36.200 euroa.



36 §

37/00.03.00/2015

Edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastaminen

Tarkastuslautakunta 7.5.2015 36 §

Kokouksen 29.4.2015 pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Terttu Kolari ja Riitta Savolainen. Varapuheenjohtaja Riitta Savolainen toimi osan ajan kokousta puheenjohtajana eikä hänen tilalleen valittu uutta pöytäkirjantarkastajaa, joten pöytäkirja tulee tarkastaa tässä kokouksessa.

Esitys

Reviisori:

Tarkastetaan edellisen kokouksen (29.4.2015) pöytäkirja.

Päätös

Edellisen kokouksen pöytäkirja tarkastettiin ja hyväksyttiin.



37 §

Muut mahdolliset asiat

Päätös

Muita asioita ei ollut.

Tarkastuslautakunnan muutoksenhakuohje

A. MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen perusteet

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 91 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa:

Pykälät: 31-37

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 89 §:n 1 mom mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:

Pykälät:

Hallintolainkäyttölaki 5 § 1 mom./muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:

Pykälät ja valituskieltojen perusteet:

B. OIKAISUVAATIMUSOHJE

Oikaisuvaatimusoikeus ja -perusteet

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen). Oikaisuvaatimuksen voi tehdä myös kuntayhtymän jäsenkunta ja sen jäsen.

Oikaisuvaatimusviranomainen ja – aika

Oikaisuvaatimusviranomaisena, jolle oikaisuvaatimus tehdään, toimii Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän tarkastuslautakunta, osoite: Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, Tarkastuslautakunta, PL 100, 70029 KYS.

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Jäsenkuntien ja niiden jäsenten katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, 7 päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Oikaisuvaatimuksen sisältö ja toimittaminen

Oikaisuvaatimuksen mukana tulee olla päätös, johon oikaisua vaaditaan, sekä selvitys siitä päivästä, mistä oikaisuvaatimusta koskeva aika edellä sanotun mukaan on luettava.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä.

C. VALITUSOSOITUS

Valitusoikeus ja -perusteet

Kunnallisvalituksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen). Kuntayhtymän viranomaisen päätöksestä kunnallisvalituksen saa tehdä myös kuntayhtymän jäsenkunta ja sen jäsen. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen, kuntayhtymän jäsenkunta ja sen jäsen.

Valituksen saa tehdä perusteella, että päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä, päätöksen tehnyt viranomainen on ylittänyt toimivaltansa tai päätös on muuten lainvastainen.

Valitusviranomainen ja -aika

Valitusviranomaisena toimii Itä-Suomen hallinto-oikeus, osoite: Itä-Suomen hallinto-oikeus, Kirjaamo, Puijonkatu 29 A, PL 1744, 70101 KUOPIO.

Kunnallisvalitus on tehtävä 30 päivän kuluessa tiedoksisaannista. Jäsenkuntien ja niiden jäsenten katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, 7 päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Valituskirjan sisältö ja toimittaminen

Valituskirjassa on ilmoitettava

- valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen on vaadittu tehtäväksi
- muutosvaatimuksen perusteet

Valituskirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite.

Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.

Valituskirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Jos valitusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulukuun tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valituskirjat toimittaa valitusviranomaiselle ensimmäisenä sen jälkeisenä arkipäivänä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valituskirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.

Oikeudenkäyntimaksu

Tuomioistuinten ja eräiden oikeushallintoviranomaisten suoritteista perittävistä maksuista annetun lain (701/93) 3 §:n nojalla muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksua hallinto-oikeudessa 80 euroa.

**Päätöksen nähtäväksi
asettamispvm:**

Tämä päätös on asetettu yleisesti nähtäväksi 18.5.2015

**Tiedoksianto
asianosaiselle:**

Tämä päätös on

lähetyt tiedoksi kirjeellä _____ lle
Asianosaisen nimi

ja annettu postin kuljetettavaksi . . . 2015

Tiedoksiantajan allekirjoitus

luovutettu _____ ssa . . . 2015

Asianosaisen nimi

Vastaanottajan allekirjoitus