



09.05.2018

Kokoustiedot

Aika 09.05.2018 keskiviikko klo 13:00 - 15:20

Paikka Kuopion yliopistollinen sairaala, Neuvotteluhuone 34 C (rak. 3, 4. krs)

Läsnä

Ilkka Raninen, puheenjohtaja
Iivo Polvi, varapuheenjohtaja
Heikki Haatainen
Sanna Kauppinen
Terttu Kolari

Muut läsnäolijat

Esko Kekäläinen, sihteeri

Poissa

Kati Mäntylä, läsnäolo-oikeutettu

Asiat

38 - 45 §

Allekirjoitukset

Ilkka Raninen
puheenjohtaja

Esko Kekäläinen
sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

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

Sanna Kauppinen

Iivo Polvi

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävänä

Kuopiossa, 15.5.2018

Esko Kekäläinen
sihteeri

Käsiteltävät asiat

Nro	§	Otsikko	Liite/Oheismateriaali	Sivu
1	38 §	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus		3
2	39 §	Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen ja tarkastusajan ja -paikan määrittäminen		4
3	40 §	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2017	1	5
4	41 §	Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2017 sekä vastuuvapauden käsittely	2-3	6
5	42 §	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	4	9
6	43 §	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2017-2020	5	10
7	44 §	Tarkastuslautakunnan työohjelma 2018		11
8	45 §	Muut mahdolliset asiat		12

Muutoksenhaku

Tarkastuslautakunnan muutoksenhakuohje	13
--	----



38 §

370/00.00.01.01/2017

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 9.5.2018 38 §

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

Päätös

Kokous todettiin päätösvaltaiseksi.



39 §

370/00.00.01.01/2017

Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen ja tarkastusajan ja -paikan määrittäminen

Tarkastuslautakunta 9.5.2018 39 §

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajat.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Sanna Kauppinen ja Ilvo Polvi.



40 §

314/00.03.00.01/2018

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2017

Tarkastuslautakunta 9.5.2018 40 §

Tarkastuslautakunta on valmistellut aiemmissa kokouksissaan valtuustolle annettavaa vuoden 2017 arviointikertomusta. Valmistelun pohjalta on laadittu lopullinen vuoden 2017 arviointikertomus, joka on LIITTEENÄ.

Esitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta hyväksyy vuoden 2017 arviointikertomuksen ja saattaa sen kuntayhtymän valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi ja allekirjoitti vuoden 2017 arviointikertomuksen ja päätti saattaa sen kuntayhtymän valtuuston käsiteltäväksi.

Liitteet

- 1 Arviointikertomus 2017, 9.5.2018 Lopullinen

Kuntayhtymän hallitus

42 §

26.3.2018

41 §

551/02.06.01.06/2017

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2017 sekä vastuupauden käsittely

Päätöshistoria

Kuntayhtymän hallitus 26.3.2018 42 §

Valmistelija:

talousjohtaja Kari Janhonen, puh. 044 717 2078

sähköpostiosoite: kari.janhonen@kuh.fi

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, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. 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, tuloslaskelmas-
sa tai rahoituslaskelmassa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköi-
sestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallin-
nan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuk-
sessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikau-
della sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riit-
tävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Yhtymähallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tu-
loksen käsittelystä.

Kuntayhtymän tilinpäätös

Kuntayhtymän tilikauden ylijäämä on 860.906,96 euroa.

Kuntayhtymän peruspääoma 31.12.2017 on yhteensä 102.119.035,28 eu-
roa. Kuntayhtymän omavaraisuusaste on 23,93 %.

Tilikauden lopussa kuntayhtymätaseen kumulatiivinen alijäämä on yhteen-
sä 5.576.754,61 euroa. Toimintakertomukseen sisältyy alijäämän kattamis-
suunnitelma.

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 Iso-
harjan ja Kiinteistö Oy Mustinlammen tilinpäätökset sekä Itä-Suomen labo-
ratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän ja Itä-Suomen huoltopalvelut liike-
laitoskuntayhtymän tilinpäätökset jäsenkuntaosuuksien mukaisessa suh-
teessa.

Esitys

Sairaanhoitopiirin johtaja:

Hallitus päättää hyväksyä sairaanhoitopiirin vuoden 2017 tilinpäätöksen se-
kä allekirjoittaa tilinpäätöksen yhdessä sairaanhoitopiirin johtajan kanssa ja
jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan valmis-
telun jälkeen saattaa sen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Tilikauden tuloksen 777.565,04 euron tuloksen käsittelystä esitetään seu-
raavaa:

- Tuloutetaan Julkulan peruskorjauksen suunnitelman mukaista poistoa
vastaava summa poistoeroa 65.171,86 euroa.

- Tuloutetaan perusterveydenhuollon liikelaitos Kysterin sijoitusrahastosta 32.717,69 euroa.

- Tehdään kanttiinin ylijäämästä 100.034,65 euron siirto virkistysrahastoon. Tuloutetaan virkistysrahastosta 85.487,02 euroa virkistystoimintaan.

Edellisten jälkeen tilikauden ylijäämäksi jää 860.906,96 euroa. Ylijäämä esitetään kirjattavaksi taseen yli-/alijäämätilille.

Päätös

Hallitus hyväksyy sairaanhoitopiirin johtajan esityksen. Todetaan, että yksittäisiä tilinpäätöskirjaan tehtyjä sanallisia kirjauksia täsmennetään valtuuston käsittelyä varten.

Tarkastuslautakunta 9.5.2018 41 §

Esitys

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta:

1. saattaa tilintarkastuskertomuksen kuntayhtymän valtuustolle tiedoksi,
2. esittää kuntayhtymän valtuustolle, että vuoden 2017 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille (tilivelvolliset) myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 2017.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi puheenjohtajan esityksen.

Liitteet

- | | |
|---|-------------------------------------|
| 2 | Tilinpäätös 2017 Hallitus 26.3.2018 |
| 3 | Tilintarkastuskertomus 2017 |

42 §

524/00.00.01.03/2017

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tarkastuslautakunta 9.5.2018 42 §

Kuntalain 84 pykälässä säädetään sidonnaisuuksien ilmoittamisesta. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valvoa laissa säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi (121 § 2 mom. k. 5).

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirissä ilmoitusvelvolliset tekevät sidonnaisuusilmoituksensa käytössä olevaan sidonnaisuusrekisteriin. Tarkastuslautakunta on kehottanut ilmoitusvelvollisia täyttämään ilmoitusvelvollisuutensa ja korjaamaan tarvittaessa ilmoitettuja tietoja. Sidonnaisuusrekisterissä olevat julkiset tiedot ovat nähtävissä sairaanhoitopiirin yleisessä tietoverkossa.

Esityslistan liitteenä (LIITE) ovat tiedot ilmoitusvelvollisten tekemistä sidonnaisuusilmoituksista. Sidonnaisuusilmoitus puuttuu tällä hetkellä vielä yhdeltä ilmoitusvelvolliselta.

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta saattaa sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti saattaa valtuustolle tiedoksi sidonnaisuusrekisterin 3.5.2018 tilanteen mukaiset sidonnaisuusilmoitukset LIITE.

Liitteet

4 Sidonnaisuusrekisteri per 3.5.2018



43 §

278/00.02.02/2015

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2017-2020

Tarkastuslautakunta 9.5.2018 43 §

Tarkastuslautakunnan tulee laatia arviointityönsä perustaksi arviointisuunnitelma (Kuntalaki 121 § 4 mom.). Tarkastuslautakunta hyväksyi toimikauttaan 2017-2020 koskevan arviointisuunnitelman kokouksessaan 14.11.2017 ja päätti saattaa sen tiedoksi valtuustolle.

Tarkastuslautakunnan tulee tarpeen mukaan päivittää arviointisuunnitelmaa. Esityslistan oheismateriaalina on hyväksytty arviointisuunnitelma.

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta päivittää tarpeellisilta osin aiemmin hyväksymäänsä arviointisuunnitelmaa ja saattaa sen tiedoksi valtuustolle.

Päätös

Tarkastuslautakunta kävi läpi arviointisuunnitelman ja päätti saattaa sen tiedoksi valtuustolle LIITE.

Liitteet

5 Arviointisuunnitelma 2017_2020 Tarla 14.11.2017



44 §

278/00.02.02/2015

Tarkastuslautakunnan työohjelma 2018

Tarkastuslautakunta 9.5.2018 44 §

Tarkastuslautakunta hyväksyy kullekin tilikaudelle arviointisuunnitelman pohjalta laaditun työohjelman. Tilikauteen 2017 kohdistuva arviointi käynnistyi vasta myöhään syksyllä 2017. Tilikauteen 2018 kohdistuvan arvioinnin työohjelman valmistelu on syytä aloittaa jo nyt.

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta keskustelee tilikauden 2018 arvioinnin työohjelmasta kokouksessa esiteltävän luonnoksen pohjalta.

Päätös

Tarkastuslautakunta käsitteli alustavasti vuoden 2018 työohjelmaansa ja päätti kokousaikatauluista. Lopullisesti työohjelma hyväksytään seuraavassa kokouksessa.



Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

Tarkastuslautakunta

Pöytäkirja

09.05.2018

8/2018

12 (15)

45 §

45 §

370/00.00.01.01/2017

Muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta 9.5.2018 45 §

Päätös

Merkittiin tiedoksi PWC:n järjestämä arviointikertomuskilpailu.

Tarkastuslautakunnan muutoksenhakuohje

A. OIKAISUVAATIMUSOHJE

Oikaisuvaatimusoikeus ja -perusteet

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa:

Pykälät: 38-45

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1 mom:n mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:

Pykälät:

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen:

Pykälät:

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.

Kansallisen kynnysarvon¹ ylittävään hankintapäätökseen tyytymätön ei voi tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, vaan muutoksenhaku tapahtuu kohdan C mukaisesti.

Oikaisuvaatimusviranomainen ja – aika

Oikaisuvaatimusviranomaisena, jolle oikaisuvaatimus tehdään, toimii Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän tarkastuslautakunta, osoite: Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, Kirjaamo, 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. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena (3) päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä.

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.

1 Kansallisen kynnysarvon suuruus on:

- 60.000 € tavarat, palvelut ja suunnittelukilpailut
- 400.000 € terveydenhoito – ja sosiaalipalvelut (Liite E 1-4 kohta)
- 300.000 € erityiset palvelut (Liite E 5-15 kohta)
- 150.000 € rakennusurakat
- 500.000 € käyttöoikeussopimukset

B. VALITUSOSOITUS (Pykälät:)

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, Minna Canthin katu 64, 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

Tuomioistuinemaksulain 2 §:n nojalla muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksua hallinto-oikeudessa 250 euroa.