



20.11.2018

### Kokoustiedot

Aika 20.11.2018 tiistai klo 13:00 - 16:10

Paikka Kuopion yliopistollinen sairaala, hallituksen kokoushuone (rak. 10, 1. krs)

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

### Muut läsnäolijat

Esko Kekäläinen, sihteeri  
Kati Mäntylä, läsnäolo-oikeutettu  
Tarja Poikkeus, ylihoitaja  
Tero Martikainen, osaamiskeskusjohtaja  
Jouni Kurola, palvelukeskusjohtaja  
Risto Miettunen, sairaanhoitopiirin johtaja

Asiat 72 - 79 §

### Allekirjoitukset

Ilkka Raninen  
puheenjohtaja

Esko Kekäläinen  
sihteeri

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

Terttu Kolari

Heikki Haatainen

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävänä

Kuopiossa, 21.11.2018

Esko Kekäläinen  
sihteeri

20.11.2018

### Käsiteltävät asiat

Nro	§	Otsikko	Liite/Oheismateriaali	Sivu
1	72 §	<a href="#">Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus</a>		3
2	73 §	<a href="#">Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen ja tarkastusajan ja -paikan määrittäminen</a>		4
3	74 §	<a href="#">Akuutti palvelukeskus (PK150)</a>	*	5
4	75 §	<a href="#">Tilintarkastajan raportointi</a>		6
5	76 §	<a href="#">Tilintarkastusyhteisön valinta tilikaudelle 2019-2020 ja optio tilikaudelle 2021 ja 2022</a>	1-3	7
6	77 §	<a href="#">Tarkastuslautakuntien yhteiskokous 12.12.2018</a>	*	10
7	78 §	<a href="#">Sairaanhoitopiirin johtajan katsaus</a>	4	11
8	79 §	<a href="#">Muut asiat</a>		12

### Muutoksenhaku

		<a href="#">Tarkastuslautakunnan muutoksenhakuohje</a>		13
--	--	--	--	----



72 §

370/00.00.01.01/2017

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**Tarkastuslautakunta 20.11.2018 72 §**

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

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.



73 §

370/00.00.01.01/2017

**Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen ja tarkastusajan ja -paikan määrääminen**

**Tarkastuslautakunta 20.11.2018 73 §**

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajat.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Heikki Haatainen ja Terttu Kolari.



74 §

2/00.03.00.01/2018

## Akuutti palvelukeskus (PK150)

### Tarkastuslautakunta 20.11.2018 74 §

Tarkastuslautakunnan vuoden 2018 työohjelman mukaisesti tässä kokouksessa kuullaan katsaus Akuutti palvelukeskuksen (PK150) toiminnasta ja taloudesta. Kokouksessa ovat paikalla palvelukeskuksen hallinnon ja siihen kuuluvien osaamiskeskusten vastuuhenkilöt.

Vuoden 2018 alusta tuli voimaan KYSin uusi hallinto- ja organisaatorakenne. Akuutti palvelukeskus on yksi KYSin kuudesta palvelukeskuksesta. Palvelukeskukseen kuuluu hallinnon lisäksi kaksi osaamiskeskusta: Päivystys (OK151) ja Ensihoito (OK152).

Palvelukeskukselta on pyydetty arvioinnin ja tarkastustapaamisessa käytävän keskustelun pohjaksi ennakkotiedot. Vastaukset kysymyksiin sekä palvelukeskuksen toimittamat muut selvitykset jaetaan jäsenille oheismateriaalina esityslistan ohessa.

#### Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta kuulee katsauksen Akuutti palvelukeskuksen toiminnasta ja taloudesta sekä muista ajankohtaisista asioista.

#### Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli katsauksen palvelukeskuksen toiminnasta ja taloudesta. Kuultu katsaus ja käyty keskustelu merkittiin tiedoksi.

Merkittiin, että Risto Miettunen saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana kello 14.30.

Oheismateriaalit	1	Akuutti Ennakkotiedot tarkastuslautakunnalle TARLA 20.11.2018
	2	Yksikköraportti 4991
	3	Yksikköraportti 4992
	4	13901 Potilaspalaute Roidu elo-lokakuu 2018
	5	Ennuste PK150 301018



75 §

404/00.03.00.00/2017

**Tilintarkastajan raportointi**

**Tarkastuslautakunta 20.11.2018 75 §**

Tilintarkastaja antaa tässä kokouksessa työohjelmansa mukaisesti tarkastuslautakunnalle väliraportti suoritetusta tilintarkastuksesta.

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajan raportoinnin.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastajan raportoinnin.



76 §

958/00.03.00.00/2018

## Tilintarkastusyhteisön valinta tilikausille 2019-2020 ja optio tilikausille 2021 ja 2022

### Tarkastuslautakunta 20.11.2018 76 §

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on kuntalain mukaan valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä.

Tilintarkastajana ei saa toimia henkilö, joka 75 §:n mukaan ei ole vaalikel-poinen tarkastuslautakuntaan.

Kuntalain 121 § 2 mom. 1. kohdan mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Kuntayhtymän hallintosäännön 13 luvun 5 §:n mukaan tarkastuslautakunta tekee valtuustolle esityksen tilintarkastusyhteisön valitsemiseksi ottaen huomioon mitä perussopimuksen 27 §:n 3 momentissa on määrätty.

Kuntayhtymän valtuusto on päättänyt 10.12.2012 § 29, että tilikaudesta 2013 alkavan tilintarkastajan (tilintarkastusyhteisön) toimikauden pituus voi olla kuusi (6) tilikautta siten, että perustoimikausi on neljä (4) tilikautta, jonka lisäksi varataan mahdollisuus kahteen (2) optiotilikauteen. Tilikaudesta 2013 alkaneeseen sopimukseen perustuvien tilintarkastuspalvelujen viimeinen optiotilikausi on 2018.

Tarkastuslautakunta on käsitellyt tulevien tilikausien tilintarkastuspalvelujen hankintaa kokouksessaan 21.8.2018 § 58 ja linjannut, että SoTe- ja maakuntauudistuksen tilanne huomioon ottaen tilintarkastuspalvelut on nyt tarkoituksenmukaisinta hankkia tilikausille 2019-2020 sisällyttäen hankintaan optiona tilikaudet 2021 ja 2022. Tarjouspyyntö kuntayhtymän ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastuspalveluista valmisteltiin yhteistyössä tarkastuslautakunnan jäsenten kanssa tältä pohjalta. Lähtökohtana oli, että tilintarkastusyhteisölle, vastuunalaiselle tilintarkastajalle ja tarkastusryhmälle asetettujen vähimmäisvaatimusten täytyessä valinnan ratkaisee halvin tarjottu vuosihinta.

IS-Hankinta Oy julkaisi Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän tilintarkastuspalveluja koskevan tarjouspyynnön 200274 HILMA:ssa 24.9.2018. Tarjousten jättöaika päättyi 24.10.2018 klo 23:00. Tarjouspyyntö on liitteenä.

Määräaikaan mennessä tarjouksensa jättivät BDO Audiator Oy ja KPMG Oy Ab. IS-Hankinta Oy:n laatima tarjousten avauspöytäkirja on liitteenä.

Tarjousten perusteella laadittu yhteenveto ja vertailu on liitteenä.

## Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta esittää kuntayhtymän valtuustolle, että

1. valtuusto valitsee Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän tilintarkastusyhteisöksi tilikausille 2019-2020 KPMG Oy Ab.
2. valtuusto päättää lisähankintamahdollisuuden käyttämisestä tilikausille 2021 ja 2022 erikseen.
3. valtuusto toteaa KPMG Oy Ab:n määränneen tilintarkastusyhteisön vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT, HT Esko Säilän.
4. valtuusto edellyttää kuntayhtymän tytäryhteisöjen valitsevan tilintarkastajaksi kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön.
5. valtuuston päätöksen perusteella tilintarkastusyhteisön kanssa tehtävän sopimuksen hyväksyy tarkastuslautakunta ennen sen allekirjoittamista. Sopimuksen allekirjoittavat kuntayhtymän hallintosäännön mukaiset allekirjoittajat.
6. valtuusto toteaa tilintarkastuspalveluista tehtävän sopimuksen seuranta- ja valvontavastuun kuuluuvan tarkastuslautakunnalle.

Esitystään tarkastuslautakunta perustelee seuraavasti:

Molemmat jätetyt tarjoukset täyttävät tarjouspyynnössä ilmoitetut tilintarkastusyhteisöä, vastuunalaista tilintarkastajaa ja tilintarkastusryhmän kokoonpanoa sekä hanketarkastusten kokemusta koskevat vähimmäisvaatimukset. Tarjouspyynnön mukaisesti hankinnassa valitaan vaatimukset täyttävistä tarjouksista hinnaltaan halvin. Vertailuperusteena käytetään osatekijöittäin yhteenlaskettua vuosihintaa. Halvimman vuosihinnan on tarjonnut KPMG Oy Ab.

## Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittää kuntayhtymän valtuustolle, että

1. valtuusto valitsee Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän tilintarkastusyhteisöksi tilikausille 2019-2020 KPMG Oy Ab.



2. valtuusto päättää lisähankintamahdollisuuden käyttämisestä tilikausille 2021 ja 2022 erikseen.

3. valtuusto toteaa KPMG Oy Ab:n määränneen tilintarkastusyhteisön vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT, HT Esko Säilän.

4. valtuusto edellyttää kuntayhtymän tytäryhteisöjen valitsevan tilintarkastajaksi kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön.

5. valtuuston päätöksen perusteella tilintarkastusyhteisön kanssa tehtävän sopimuksen hyväksyy tarkastuslautakunta ennen sen allekirjoittamista. Sopimuksen allekirjoittavat kuntayhtymän hallintosäännön mukaiset allekirjoittajat.

6. valtuusto toteaa tilintarkastuspalveluista tehtävän sopimuksen seuranta- ja valvontavastuun kuuluvan tarkastuslautakunnalle.

Esitystään tarkastuslautakunta perustelee seuraavasti:

Molemmat jätetyt tarjoukset täyttävät tarjouspyynnössä ilmoitetut tilintarkastusyhteisöä, vastuunalaista tilintarkastajaa ja tilintarkastusryhmän kokoonpanoa sekä hanketarkastusten kokemusta koskevat vähimmäisvaatimukset. Tarjouspyynnön mukaisesti hankinnassa valitaan vaatimukset täyttävistä tarjouksista hinnaltaan halvin. Vertailuperusteena käytetään osateki-jöittäin yhteenlaskettua vuosihintaa. Halvimman vuosihinnan on tarjonnut KPMG Oy Ab.

Merkittiin, että tilintarkastaja Kati Mäntylä poistui kokoushuoneesta tämän asian käsittelyn ajaksi.

#### Liitteet

- 1 Tarjouspyyntö
- 2 Avauspöytäkirja
- 3 Tilintarkastustarjousten yhteenveto



77 §

403/00.02.02/2017

**Tarkastuslautakuntien yhteiskokous 12.12.2018**

**Tarkastuslautakunta 20.11.2018 77 §**

Kuopion kaupungin ja sairaanhoitopiirin tarkastuslautakuntien lautakuntapaaminen ja yhteiskokous pidetään 12.12.2018. Kuopion kaupungin tarkastuslautakunnan pyynnöstä on tapaamiseen kutsutuille tahoille lähetetty ennakoon kysymyksiä lautakuntaa kiinnostavista asioista. Lähetetyt kysymykset jaetaan jäsenille oheismateriaalina.

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta keskustelee omalta osaltaan teemoista/asioista, joista jäsenet haluaisivat erityisesti kuulla tapaamiseen kutsutuilta tahoilta.

Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli kokouksen teemoita ja evästi sihteerinä välittämään tiedot asianomaisille tahoille.

Merkittiin, että tämä asia käsiteltiin esityslistan asian 7 (§ 78) jälkeen.

Oheismateriaalit 6 KYSYMYKSIÄ Istekki ja Servica 12122018



78 §

2/00.03.00.01/2018

**Sairaanhoitopiirin johtajan katsaus**

**Tarkastuslautakunta 20.11.2018 78 §**

Sairaanhoitopiirin johtajaa on pyydetty antamaan tarkastuslautakunnalle lyhyt tilannekatsaus ajankohtaisista talouden ja toiminnan asioista.

Esitys

Reviisori:

Tarkastuslautakunta kuulee sairaanhoitopiirin johtajan katsauksen ja käy keskustelun esille tulleista asioista.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli sairaanhoitopiirin johtajan katsauksen ja kävi keskustelun esiin nousseista asioista. Sairaanhoitopiirin johtajan taloutta ja toimintaa koskeva tilanneyhteenveto 1-10/2018 on pöytäkirjan liitteenä.

Merkittiin, että Risto Miettunen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen.

Liitteet

4 Toiminta ja talous 1-10/2018



**Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri**

Tarkastuslautakunta

**KYS**

**Pöytäkirja**

13/2018

12 (15)

20.11.2018

79 §

**79 §**

**Muut asiat**

Päätös

Merkittiin tiedoksi Heikki Haataisen ja Sanna Kauppisen terveiset Arviointi-seminaarista 2018.

## 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: 72-79**

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 kynnsarvon<sup>1</sup> ylittävään hankintapäätökseen tyytymätön ei voi tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, vaan muutoksenhaku tapahtuu kohdan C mukaisesti.

#### Oikaisuvaatimusviranomaisen 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 kynnsarvon 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 kunnallisvalituksen vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksen 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. Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa: <https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>

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, asuin- 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, joului- 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.