

Tarkastuslautakunta

KOKOUSTIEDOT													
Aika	Maanantai 15.3.2021 klo 12:00 – 14.50												
Paikka	Suonenjoen terveysaseman kokoushuone												
OSALLISTUJAT Päätöksentekijät	<table border="0"> <tr> <td>Varsinainen jäsen</td> <td>Varajäsen</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> Osmo Kääriäinen pj.</td> <td><input type="checkbox"/> Pekka Annala</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> Veijo Koljonen varapj.</td> <td><input type="checkbox"/> Kaija Satuli</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> Timo Satuli</td> <td><input type="checkbox"/> Sinikka Korhonen</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> Airi Heimonen</td> <td><input type="checkbox"/> Jouko Korhonen</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> Anja Lehtonen</td> <td><input type="checkbox"/> Anni Jäntti</td> </tr> </table>	Varsinainen jäsen	Varajäsen	<input checked="" type="checkbox"/> Osmo Kääriäinen pj.	<input type="checkbox"/> Pekka Annala	<input checked="" type="checkbox"/> Veijo Koljonen varapj.	<input type="checkbox"/> Kaija Satuli	<input checked="" type="checkbox"/> Timo Satuli	<input type="checkbox"/> Sinikka Korhonen	<input type="checkbox"/> Airi Heimonen	<input type="checkbox"/> Jouko Korhonen	<input checked="" type="checkbox"/> Anja Lehtonen	<input type="checkbox"/> Anni Jäntti
Varsinainen jäsen	Varajäsen												
<input checked="" type="checkbox"/> Osmo Kääriäinen pj.	<input type="checkbox"/> Pekka Annala												
<input checked="" type="checkbox"/> Veijo Koljonen varapj.	<input type="checkbox"/> Kaija Satuli												
<input checked="" type="checkbox"/> Timo Satuli	<input type="checkbox"/> Sinikka Korhonen												
<input type="checkbox"/> Airi Heimonen	<input type="checkbox"/> Jouko Korhonen												
<input checked="" type="checkbox"/> Anja Lehtonen	<input type="checkbox"/> Anni Jäntti												
Muut osallistujat	<table border="0"> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> Aki Rusanen</td> <td>pöytäkirjanpitäjä</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> Olli Lappalainen</td> <td>ylilääkäri</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> Minna Hiltunen</td> <td>ylihoitaja</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> Juha Tuikkanen</td> <td>hallintopäällikkö</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/></td> <td>i</td> </tr> </table>	<input checked="" type="checkbox"/> Aki Rusanen	pöytäkirjanpitäjä	<input checked="" type="checkbox"/> Olli Lappalainen	ylilääkäri	<input type="checkbox"/> Minna Hiltunen	ylihoitaja	<input checked="" type="checkbox"/> Juha Tuikkanen	hallintopäällikkö	<input type="checkbox"/>	i		
<input checked="" type="checkbox"/> Aki Rusanen	pöytäkirjanpitäjä												
<input checked="" type="checkbox"/> Olli Lappalainen	ylilääkäri												
<input type="checkbox"/> Minna Hiltunen	ylihoitaja												
<input checked="" type="checkbox"/> Juha Tuikkanen	hallintopäällikkö												
<input type="checkbox"/>	i												
ALLEKIRJOITUKSET	<table border="0"> <tr> <td>Puheenjohtaja</td> <td>Pöytäkirjanpitäjä</td> </tr> <tr> <td> Osmo Kääriäinen</td> <td> Aki Rusanen</td> </tr> </table>	Puheenjohtaja	Pöytäkirjanpitäjä	 Osmo Kääriäinen	 Aki Rusanen								
Puheenjohtaja	Pöytäkirjanpitäjä												
 Osmo Kääriäinen	 Aki Rusanen												
KÄSITELLYT ASIAT	§ 8 – 16												
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Aika ja paikka	Pöytäkirja on tarkastettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillani.												
Allekirjoitukset	Suonenjoki 15.3.2021  Anja Lehtonen												
PÖYTÄKIRJA YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄOLO	Sisä-Savon terveydenhuollon kuntayhtymä, Suonenjoen terveysaseman toimiston virallinen ilmoitustaulu 16.3.2021 kello 8:00 - 15:00  Juha Tuikkanen, hallintopäällikkö												

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

8 §

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Hallintoäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus.

Kokouskutsu ja esityslista on postitettu 9.3.2021. Puheenjohtaja toteaa läsnäolijat ja kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Puheenjohtajan esitys:

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastaminen

9 §

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla. Tarkastuslautakunta päätti 30.10.2017, että valitaan yksi pöytäkirjantarkastaja.

Puheenjohtajan esitys:

Valitaan yksi pöytäkirjantarkastaja.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Anja Lehtonen.

Kuntayhtymän vuoden 2020 tilinpäätös 10 §

Kuntayhtymän johtoryhmän jäsenet ylilääkäri Olli Lappalainen, ylihoitaja Minna Hiltunen ja hallintopäällikkö Juha Tuikkanen ovat kokouksessa saapuvilla selostamaan kuntayhtymän vuoden 2020 tilinpäätöstä.

Oheismateriaalina on kuntayhtymän vuoden 2020 tilinpäätös.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta kuulee kuntayhtymän johdon selostuksen kuntayhtymän vuoden 2020 tilinpäätöksestä.

Päätös: Merkittiin pöytäkirjaan, että kuultiin ylilääkäri Olli Lappalaisen ja hallintopäällikkö Juha Tuikkasen selostukset kuntayhtymän vuoden 2020 tilinpäätöksestä.

11 § Kuntayhtymän vuoden 2020 tilinpäätöksen tarkastus

Vuoden 2020 tilinpäätöksen tarkastus on tehty 8.3 ja 15.3.2021. Tarkastuksen on tehnyt tilintarkastaja JHT, HT Aki Rusanen. Lisäksi tarkastukseen on osallistunut JHT, HT Heidi Rimpilä ja palkkatarkastukseen on osallistunut tarkastaja Eija Susitaival.

Tarkastusraportti vuoden 2020 tilinpäätöksen tarkastuksesta esitellään kokouksessa.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan tarkastusraportin tietoon saatetuksi.

Päätös: Merkittiin pöytäkirjaan, että tilintarkastaja selosti vuoden 2020 tilinpäätöksen tarkastuksen ja siinä yhteydessä tehdyt tarkastushavainnot.

12 § Tilintarkastuskertomus vuodelta 2020

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kullakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (*tilivelvollinen*) myöntää vastuuvapaus. Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aiheita. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapauksista tilivelvollisille.

Tilintarkastajan on annettava tilintarkastuskertomus viimeistään toukokuun loppuun mennessä. Tilintarkastajan on tarkastettava:

- 1) onko kunnan hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti;
- 2) onko kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti sekä antavatko ne oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista;
- 3) ovatko valtionosuuksien perusteista annetut tiedot oikeita; sekä
- 4) onko kunnan sisäinen valvonta ja konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Tilinpäätöksen tarkastuksen on suorittanut tilintarkastaja JHT, HT Aki Rusanen 15.3.2021 ja lisäksi tarkastaja Eija Susitaival on osallistunut tarkastukseen. Tilikauden aikana suoritettujen tarkastuskäyntien ja tilinpäätöksen tarkastuksen perusteella on annettu tilikaudelta 2020 tilintarkastuskertomus.

Kertomus jaetaan kokouksessa.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuskertomuksen tietoon saatetuksi ja saattaa sen edelleen yhtymäkokoukselle tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

3 § Tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen vuodelta 2020

Kuntayhtymän hallitus on kokouksessaan 4.3.2021 käsitellyt ja allekirjoittanut kuntayhtymän vuoden 2020 tilinpäätöksen. Tilinpäätöksen ennakotietoja on esitelty lautakunnalle 12.2.2021 ja tilinpäätös 15.3.2021 pidetyssä kokouksessa. Tilintarkastaja on 15.3.2021 antanut tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2020.

(jäljempänä oleva ehdotus, mikäli kertomukseen ei sisällyt muistutuksia)

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää esittää yhtymäkokoukselle, että

- vuoden 2020 tilinpäätös hyväksytään

- ja että tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2020.

Päätös: Hyväksyttiin.

**14 § Arviointikertomus vuodelta 2020
(jatkoa 12.2.2021 § 5)**

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi (vuodesta 2017 lähtien).

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

(se mitä tässä todetaan kunnasta, koskee myös kuntayhtymiä ja valtuustoa koskevat koskee yhtymäkokousta)

Arviointikertomuksen laadinnan pohjaksi tietoa on saatavilla mm.:

- Toimielinten pöytäkirjoista
- Tilinpäätöksestä
- Lautakunnan suorittamista haastatteluista ja katselmuksista ja niistä laaditusta muistioista
- Lautakunnan jäsenten omista havainnoista
- Tilintarkastajien raporteista
- Virallisista tilastoista

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointikertomukseen sisällytettävistä asioista.

Päätös:

Merkittiin pöytäkirjaan, että tarkastuslautakunta kävi keskustelun arviointikertomuksen perusteista ja kertomukseen sisällytettävistä asioista.

Arviointikertomusluonnos vuodelta 2020 on esityslistan liitteenä 1 § 14.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen käsittelyä luonnoksen pohjalta.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti antaa yhtymäkokoukselle liitteen 2 mukaisen arviointikertomuksen vuodelta 2020.

15 § Tarkastuslautakunnan seuraava kokous

Tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohtaa ei ole päätetty. Seuraavassa kokouksessa käsitellään mm. tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2021.

Kuntavaalit pidetään mahdollisesti kesäkuussa 2021. Vaalien jälkeen valitaan kuntayhtymään toimielin jäsenet. Seuraavan kokouksen ajankohta on riippuvainen missä aikataulussa vaalien jälkeen kuntayhtymän toimielinten jäsenet on valittu.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että seuraavan kokouksen ajankohtaa ei toistaiseksi päätetä.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti, että tässä vaiheessa ei päätetä tulevista kokouksista.

16 § Muut asiat

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilin-
tarkastajan mahdollisesti esille ottamat asiat.

Päätös: Todettiin, että muita asioita ei ollut.