

Tarkastuslautakunta

Aika	26.3.2015 klo 9.00 - 11.20.	
Paikka	Maakuntatalo, kokoushuone Pihlaja, Sepänkatu 1, Kuopio	
Jäsenet	(x) Pulkkinen Veli pj.	() Räsänen Erkki, varajäsen
	(x) Kiljander Markku, vpj.	() Rannio Jorma, "
	(x) Kainulainen Helena, jäsen	() Tuhkanen Anna-Liisa, "
	(-) Kotimäki Jukka, "	(-) Huttunen Isto, "
	(x) Oksman Merja, "	() Korhonen Piia, "
Muut saapuvilla olevat	(x) Järvi Sinikka, taloussihteeri, siht.	
	(x) Miettinen Tarja, hallintojohtaja, järjestäytymisen ja asian 4 käsittelyn ajan klo 9.00-9.50.	

Käsiteltävät asiat:**sivu**

1. Kokouksen avaus	2
2. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	2
3. Pöytäkirjantarkastajan valinta	2
4. Hallintojohtaja Tarja Miettisen kuuleminen	2
5. Vuoden 2014 tilinpäätös, liite 1 ja 2	3
6. Arviointikertomuksen valmistelun aloittaminen, liite 3.....	4
7. Hankkeen tarkastus	4
8. Muut asiat.....	5
9. Seuraava kokous	5
10. Kokouksen päättäminen	5

1. Kokouksen avaus

Ehdotus: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Veli Pulkkinen avaa kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja avasi kokouksen.

2. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä.

Esityslista lähetetään tarkastuslautakunnan päättämällä tavalla viikkoa ennen kokousta sekä kirjallisesti että sähköpostilla.

Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, jos enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla.

Ehdotus: Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

3. Pöytäkirjantarkastajan valinta

Ehdotus: Tarkastuslautakunta valitsee tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajan.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Merja Oksman.

4. Hallintojohtaja Tarja Miettisen kuuleminen

Ehdotus: Kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi hallintojohtaja Tarja Miettinen. Hän kertoo sekä viime vuoden tilinpäätökseen liittyvät hallinnon asiat että Pohjois-Savon Soten tämän hetken valmistelutilanteen.

Päätös: Hallintojohtaja Tarja Miettinen kävi valmistelemansa materiaalin pohjalta läpi vuoden 2014 tilinpäätöstä hallinnon näkökulmasta. Lisäksi hän selosti Pohjois-Savon Soten tämän hetken tilanteen sekä Pohjois-Savon liiton YT-menettelyä seuraavin tarkentavin kommenttein:

Vuoden 2014 tilinpäätös:

- vasta vuoden 2015 talousarvio on tehty uuden mallin mukaan ja jatkossa myös raportointi noudattaa suunnitelmaa
- Tyhy:n toimintaohjelma on tehty vuosille 2014-2017
- myös varahenkilöjärjestelmää on kehitetty
- sopimukset on nyt sähköisesti kaikkien käytettävissä
- myös tietojärjestelmien kehittämissuunnitelma on tehty vuosille 2014-2015

Pohjois-Savon Sote:

- Sote –lain käsittely jäi valtakunnan tasolla kesken
- yhden kuntayhtymän toiminnan suunnittelun ”lakiperustetta” ei enää ole
- liiton omaa valmistelua ja kehittämistyötä jatketaan työryhmissä tilanteesta huolimatta, väliraportti kaikilta ryhmillä 4.5.

Pohjois-Savon liiton YT –menettely:

- suurin ongelma vuodesta 2016 lukien eteenpäin on se, että teknisen tuen määrä vähenee TA- vuositasossa 600.000 €:sta 240.000 €:oon eli vähennys on 360.000 €

- jatkossa teknisen tuen menoihin ei hyväksytä välillisiä kustannuksia (mm. tilavuokrat, siivousmenot, Econian palvelut, yhteensä 63.000 €)
- lisäksi kustannuspaineen lisäys 33.000 € kuntarahoitteiseen toimintaan
- teknisen tuen tehtävät eivät vähene, vaikka tulot tekniseen tukeen pienentyvät
- on pohdittava eri vaihtoehtoja, jotta päästään mahdollisimman hyvään lopputulokseen työnantajan ja työntekijöiden kannalta

Tarja Miettisen esittämä aineisto liitetään pöytäkirjaan.

5. Vuoden 2014 tilinpäätös, liite 1 ja 2

Maakuntahallitus käsittelee ja allekirjoittaa Pohjois-Savon liiton tilinpäätöksen vuodelta 2014 kokouksessaan 23.3.2015 sekä päättää esityksestään maakuntavaltuustolle tilikauden ylijäämän käsittelystä. Lisäksi maakuntahallitus päättää tilinpäätöksen vuodelta 2014 jättämisestä tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Pohjois-Savon liiton toimintatuotot (varsinainen toiminta, tekninen tuki, projektit, rahastot) ovat vuoden 2013 tilinpäätöksen mukaan yhteensä 3.524.454,24 €.

Toimintatuotot jakautuvat seuraavasti:

- varsinainen toiminta	2.385.057,20 € (luottamushenkilöhallinto ja toimisto)
- tekninen tuki	732.887,45 €
- projektit	146.509,59 €
- rahastot	<u>260.000,00 €</u>
Yhteensä	3.524.454,24 €

Pohjois-Savon liiton toimintakulut 3.910.962,63 € jakautuvat seuraavasti:

- varsinainen toiminta	2.199.497,15 € (luottamushenkilöhallinto ja toimisto)
- tekninen tuki	732.887,45 €
- projektit	146.509,59 €
- rahastot	<u>832.068,44 €</u>
Yhteensä	3.910.962,63 €

Varsinaisen toiminnan (luottamushenkilöhallinto ja toimisto) osalta toimintamenot toteutuivat 93,4 % (alitus 156.295 €) ja toimintatulot 102 % (ylitys 47.769 €). Netoksi (toimintakatteeksi) arvioitiin talousarviossa -18.504 € ja toteutuma oli 185.560 €.

Tilinpäätöksen mukaan tilikauden tulos on -382.231,76 €, josta vähennetään vuokran-tasausrahastoon siirto 2.454,10 € ja lisätään Pohjois-Savon kehittämisrahastosta siirto 570.738,70 € (yhteensä 568.284,60 €). Tilikauden 2014 ylijäämäksi jää rahastosiirtojen jälkeen 186.052,84 €.

Tilinpäätös 2014 ja ote maakuntahallituksen esityslistasta 23.3.2015 ovat tarkastuslautakunnan esityslistan **liitteinä 1-2**. Tilinpäätös sisältää myös toimintakertomuksen.

Ehdotus:

1. Tarkastuslautakunta tutustuu vuoden 2014 tilinpäätökseen liitteiden 1 ja 2 perusteella ja kokouksessa kuultavana olevan hallintojohtaja Tarja Miettisen esityksen pohjalta. Tarkastuslautakunta merkitsee samalla tiedoksi vuoden 2014 tilinpäätökseen sisältyvän tarkastuslautakuntaa koskevan osion.

2. Tarkastuslautakunta käynnistää valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista arvioivan maakuntavaltuustolle osoitetun arviointikertomuksen valmistelun ja päättää arviointikertomukseen kirjattavista tarkastushavainnoista. Tarkastuslautakunnan kokousaika, jossa arviointikertomusta seuraavaksi käsitellään, päätetään myöhemmin tässä kokouksessa.

3. Merkitään tiedoksi, että tilintarkastaja JHTT, HTM Johanna Lundström valmistelee maakuntavaltuustolle osoitetun tilintarkastuskertomuksen ja siihen liittyvän tarkastuslautakunnalle osoitetun tilintarkastajan raportin. Tilintarkastuspäiväksi on sovittu 4.5.2015.

Tilintarkastajan loppuraportti ja tilintarkastuskertomus ovat käsiteltävänä tarkastuslautakunnan kokouksessa, jossa arviointikertomus viimeistellään.

4. Tarkastuslautakunta luovuttaa tilintarkastuskertomuksen ja arviointikertomuksen maakuntavaltuustolle kokouksessa 15.6.2015.

- Päätös:*
1. Tarkastuslautakunta kävi liitteenä olleen maakuntahallituksen 23.3.2015 hyväksymän tilinpäätöksen yksityiskohtaisesti läpi samalla huomioiden, mitä asioita siitä ja hallintojohtaja Tarja Miittisen esityksestä kirjataan arviointikertomukseen. Tarkastuslautakunta hyväksyi oman osionsa tilinpäätökseen sivulta 21.
 2. Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen työstämistä kokouksessaan 23.4.2015 klo 9.00. Sihteeri kirjaa tarkastuslautakunnan tilinpäätöksestä esille nostamat asiat arviointikertomusluonnokseen. Tilintarkastaja Johanna Lundströmin toimitettua 4.5.2015 maakuntavaltuustolle osoitetun tilintarkastuskertomuksen ja tarkastuslautakunnalle osoitetun tilintarkastajan raportin, tarkastuslautakunta viimeistelee arviointikertomuksen kokouksessaan 21.5.2015.
 3. Ehdotus merkittiin tiedoksi.
 4. Ehdotus merkittiin tiedoksi.

6. Arviointikertomuksen valmistelun aloittaminen, liite 3

Tarkastuslautakunta antaa maakuntavaltuustolle arviointikertomuksen 15.6.2015. Edellisessä kokouksessa on jaettu arviointikertomus vuodelta 2013 uuden arviointikertomuksen laadinnan tueksi sekä esitelty vuoden 2014 arviointikertomuksen runko.

Arviointikertomusrunkoa on täydennetty tässä vaiheessa lautakunnan tehtävillä ja kokoonpanolla, Suonenjoen jätevedenpuhdistamon tarkastuskäynnillä sekä hallinnon tehtävien osalta. Arviointikertomuksen valmistelua jatketaan tarkastuslautakunnan seuraavassa kokouksessa. **Liitteenä 3** on arviointikertomuksen runko.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää jatkaa arviointikertomuksen valmistelua seuraavassa kokouksessa.

Päätös: Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua seuraavassa kokouksessaan 23.4.2015, johon kutsutaan kuultavaksi maakuntajohtaja Jussi Huttunen.

7. Hankkeen tarkastus

Edellisessä kokouksessa lautakunta keskusteli kuluvan vuoden hanketarkastuksesta siten, että hankkeen tulisi olla laaja maakunnallinen hanke. Lautakunta päätti, että jäsenet voivat ehdottaa tarkastettavaa kohdetta seuraavassa kokouksessa.

Ehdotus: Kokouksessa kuullaan tarkastuslautakunnan jäsenten ehdotuksia tarkastettavasta kohteesta.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti tutustua Ylä-Savon eläinsairaalaan Kiuruvedellä. Sihteeri ehdottaa Ylä-Savon koulutuskuntayhtymälle tutustumispäiväksi 21.5 klo 9.00 tai vaihtoehtoisesti 23.4. klo 9.00. Sihteeri ilmoittaa lautakunnan jäsenille mahdollisimman pian, kumpi päivä käy. Samana päivänä pidetään myös lautakunnan kokous tutustumiskohteen tiloissa.

8. Muut asiat

Ehdotus: Todetaan, onko muita esille tulevia asioita.

Päätös: Sihteeri toi esille seuraavat asiat:

1. Maakuntahallitus on kokouksessaan 23.3.2015 päättänyt, että jatkossa siirrytään 4 kuukauden välein tapahtuvasta raportoinnista kaksi kertaa vuodessa tapahtuvaan raportointiin. Väliraportointi on siis 30.6. tilanteessa ja sen lisäksi tilinpäätösraportointi.
2. Maakuntahallituksen puheenjohtajan ja maakuntajohtajan allekirjoittama vahvistusilmoituskirje ja Tilinpäätös 2014 on lähetetty tilintarkastajalle Johanna Lundströmille 25.3.2015.
3. Tarkastustoimen seminaari on Hämeenlinnassa 4.-5.6.2015. Lautakunta päätti, ettei seminaariin osallistuta.

9. Seuraava kokous

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös: Tarkastuslautakunnan seuraavat kokoukset ovat 23.4.2015 klo 9.00 ja 21.5.2015 klo 9.00. Kokouspaikka tarkentuu, kun hankkeen tutustumispäivä sovitaan.

10. Kokouksen päättäminen

Ehdotus: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11.20.

Pöytäkirjan vakuudeksi

Veli Pulkkinen
puheenjohtaja

Sinikka Järvi
sihteeri

Merja Oksman
pöytäkirjantarkastaja