

Tarkastuslautakunta

Aika	21.5.2015 klo 9.00 - 11.15	
Paikka	Savon eläinsairaala, kokoustila, Hingunniementie 98, Kiuruvesi	
Jäsenet	(x) Pulkkinen Veli pj.	() Räsänen Erkki, varajäsen
	(-) Kiljander Markku, vpj.	(-) Rannio Jorma, "
	(x) Kainulainen Helena, jäsen	() Tuhkanen Anna-Liisa, "
	(x) Kotimäki Jukka, " *)	() Huttunen Isto, " **)
	(x) Oksman Merja, "	() Korhonen Piia, "
Muut saapuvilla olevat	(x) Järvi Sinikka, taloussihteeri, siht.	

*) myönnetty ero maakuntavaltuustosta 16.3.2015 (Siilinjärven kunnanvaltuusto § 9)

***) myönnetty ero maakuntavaltuustosta 13.4.2015 (Kuopion kaupunginvaltuusto § 3)

Käsiteltävät asiat:**sivu**

1. Kokouksen avaus.....	2
2. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.....	2
3. Pöytäkirjantarkastajan valinta	2
4. Hanketarkastus savon eläinsairaalaan kiuruvedelle	2
5. BDO Auditor Oy:n tilintarkastaja Johanna Lundströmin laatima tilintarkastuksen loppuraportti, liite 1	2
6. Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n antama tilintarkastuskertomus, liite 23	
7. Arviontikertomuksen laadinta ja allekirjoitus, liite 3	3
8. Tilintarkastuskertomuksen saattaminen maakuntavaltuustolle tiedoksi, arviontikertomuksen saattaminen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi ja esitys vastuuvapauden myöntämisestä	3
9. Tilintarkastajan vaihtuminen	3
10. Muut asiat	4
11. Seuraava kokous	4
12. Kokouksen päättäminen	4

1. Kokouksen avaus

Ehdotus: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Veli Pulkkinen avaa kokouksen.

Päätös: Tarkastuslautakunnan 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 Helena Kainulainen.

4. Hanketarkastus Savon eläinsairaalaan Kiuruvedelle

Ennen kokousta tarkastuslautakunta tutustuu Savon eläinsairaalaan. Tiloja ja hanketta ovat esittelemässä projektipäällikkö Leena Toivanen ja toimitusjohtaja Terhi Simonen-Jokinen.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta katsoo tietoonsa saatetuksi Savon eläinsairaala –hankkeen esittelyn ja kirjaa havainnot esittelyn perusteella hankkeesta.

Päätös: Kokouksen järjestäytymisen jälkeen projektipäällikkö Leena Toivanen kertoi Savon eläinsairaala -hankkeesta ja toimitusjohtaja Terhi Simonen-Jokisen johdolla tutustuttiin eläinsairaalan tiloihin.
Tarkastuslautakunta päätti, että sihteeri tekee hanketarkastuksesta muistion seuraavaan kokoukseen, jossa se hyväksytään ja liitetään pöytäkirjaan.

5. BDO Auditor Oy:n tilintarkastaja Johanna Lundströmin laatima tilintarkastuksen loppuraportti, liite 1

Liitteenä n:o 1 on tilintarkastaja Johanna Lundströmin laatima tilintarkastuksen loppuraportti tarkastuslautakunnalle.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta toteaa tilintarkastaja Johanna Lundströmin laatiman tilintarkastajan loppuraportin tietoonsa saatetuksi ja päättää tarvittavista toimenpiteistä.

Päätös: Tarkastuslautakunta totesi, ettei tilintarkastajan loppuraportissa ole sellaisia huomautuksia, jotka vaatisivat toimenpiteitä. Vuoden 2013 tilintarkastajan raportissa mainitut pienet rakenteelliset puutteet on korjattu.

6. Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n antama tilintarkastuskertomus, liite 2

Liitteenä n:o 2 on BDO Auditor Oy:n toimittama tilintarkastuskertomus

Ehdotus: Tarkastuslautakunta toteaa tilintarkastuskertomuksen tietoonsa saatetuksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta totesi tilintarkastuskertomuksen tietoonsa saatetuksi.

7. Arviontikertomuksen laadinta ja allekirjoitus, liite 3

Liitteenä n:o 3 on 23.4. kokouksessa valmisteltu arviontikertomusluonnos. Sihteeri on lisännyt kohtaan 3 seuraavan lauseen: Lautakunta on saanut tilintarkastajan toimittaman loppuraportin ja käsitellyt tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2014.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta tekee tarvittavat lisäykset/korjaukset/muutokset arviontikertomukseen ja allekirjoittaa sen sekä saattaa sen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti tehdä edellisessä kokouksessa luonnosteltuun arviontikertomukseen tarpeelliseksi katsomansa muutokset ja lisäykset. Pöytäkirjan liitteenä n:o 3 on allekirjoitettu arviontikertomus, joka saatetaan maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.

8. Tilintarkastuskertomuksen saattaminen maakuntavaltuustolle tiedoksi, arviontikertomuksen saattaminen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi ja esitys vastuuvapauden myöntämisestä

Tarkastuslautakunta on tutustunut vuoden 2014 tilinpäätökseen kokouksessaan 26.3.2015. Tilinpäätös sisältää myös toimintakertomuksen. Maakuntahallitus on hyväksynyt ja allekirjoittanut tilinpäätöksen 23.3.2015.

Tilintarkastuskertomus on liitteenä n:o 2 ja arviontikertomus liitteenä n:o 3.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää:

1. Saattaa tilintarkastuskertomuksen maakuntavaltuustolle tiedoksi 15.6.2015 kokouksessa.
2. Saattaa tarkastuslautakunnan vuoden 2014 arviontikertomuksen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.
3. Esittää maakuntavaltuustolle, että Pohjois-Savon liiton vuoden 2014 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja päävastuualueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.2014-31.12.2014.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti:

1. Saattaa tilintarkastuskertomuksen maakuntavaltuustolle tiedoksi 15.6.2015 kokouksessa.
2. Saattaa tarkastuslautakunnan vuoden 2014 arviontikertomuksen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.
3. Esittää maakuntavaltuustolle, että Pohjois-Savon liiton vuoden 2014 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja päävastuualueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.2014-31.12.2014.

9. Tilintarkastajan vaihtuminen

BDO:n vastuunalainen tilintarkastaja JHTT, HTM Johanna Lundström tiedusteli mahdollisuutta tilintarkastajan vaihtamiseen siten, että hänen sijalleen tulee JHTT, HTM Kaisa Lappalainen. BDO lähettää asiasta kirjallisen ilmoituksen liittoon. Asiasta on keskusteltu puhelimitse

lautakunnan puheenjohtajan kanssa. Johanna Lundströmin ja Kaisa Lappalaisen kanssa on sovittu, että he yhdessä osallistuvat lomien jälkeen tarkastuslautakunnan kokoukseen.

Ehdotus: Lautakunta hyväksyy tilintarkastajan vaihtumisen siten, että Kaisa Lappalaisesta tulee liiton vastuunalainen tilintarkastaja.

Päätös: BDO Audiator Oy:ltä on tullut liittoon 18.5.2015 esitys vastuunalaisen tilintarkastajan vaihtumisesta. Vastuunalaisena tilintarkastaja toimii jatkossa JHTT, HTM Kaisa Lappalainen. Ilmoitus annetaan tiedoksi maakuntavaltuustolle tilinpäätöspykälän käsittelyn yhteydessä. Johanna Lundström ja Kaisa Lappalainen pyydetään mukaan tarkastuslautakunnan syyskuussa pidettävään kokoukseen.

10. Muut asiat

Ehdotus: Sihteeri jakaa kokouksessa Pohjois-Savon liiton vuosi 2014 –julkaisun, joka on tiivistelmä vuoden 2014 tilinpäätöksestä.

Todetaan, onko muita esille tulevia asioita.

Päätös: Todettiin, että Itä- ja Pohjois-Suomen huippukokous on 25.-26.8.2015 Joensuussa, jossa toisena päivänä on tarkastuslautakuntien yhteinen kokous.

11. Seuraava kokous

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdan.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti, että tarkastuslautakunta osallistuu 26.8.2015 Joensuussa Itä- ja Pohjois-Suomen huippukokouksen (25.-26.8.2015) yhteydessä pidettävään tarkastuslautakuntien yhteiskokoukseen.

Seuraava tarkastuslautakunnan kokous pidetään 24.9.2015 tai vaihtoehtoisesti 3.9.2015 sen mukaan, miten aika sopii tilintarkastajille, koska sekä Johanna Lundström että Kaisa Lappalainen ovat lupautuneet osallistumaan kokoukseen. Sihteeri selvittää ajankohdan mahdollisimman pikaisesti ja informoi asiasta lautakunnan jäseniä.

12. Kokouksen päättäminen

Ehdotus: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11.15.

Pöytäkirjan vakuudeksi

Veli Pulkkinen
puheenjohtaja

Sinikka Järvi
sihteeri

Helena Kainulainen
pöytäkirjantarkastaja