

Tarkastuslautakunta

Aika	31.3.2016 klo 9.00 – 11.00			
Paikka	Maakuntatalo, Kokoushuone Minna, Sepänkatu 1, Kuopio			
Jäsenet	(X)	Pulkkinen Veli pj.	()	Räsänen Erkki, varajäsen
	(X)	Kiljander Markku, vpj.	()	Rannio Jorma, ”
	(X)	Kainulainen Helena, jäsen	()	Tuhkanen Anna-Liisa, ”
	(X)	Oksman Merja, ”	()	Korhonen Piia, ”
	(X)	Ruotsalainen Pauli, ”	()	Punkki Pia, ”
Muut saapuvilla olevat	(X)	Järvi Sinikka, taloussihteer, siht.		

Käsiteltävät asiat**sivu**

1. Kokouksen avaus.....	2
2. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	2
3. Pöytäkirjantarkastajan valinta	2
4. Vuoden 2015 tilinpäätös, liitteet 1, 2 ja 3	2
5. Tilintarkastajan vaihtuminen	3
6. Arviontikertomuksen valmistelun aloittaminen.....	3
7. Tarkastuskohteen valinta.....	3
8. Seuraava kokous	4
9. Kokouksen päättäminen	4

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 Pauli Ruotsalainen.

4. Vuoden 2015 tilinpäätös, liitteet 1, 2 ja 3

Vuoden 2015 tilinpäätöstä on jo esitelty pääpiirteissään edellisessä kokouksessa. Tilinpäätös vuodelta 2015 on tarkastuslautakunnan esityslistan liitteenä 1 ja ote maakuntahallituksen esityslistasta 21.3.2016 on liitteenä 3. Lisäksi tilinpäätöksen liitteenä on päävastuualueiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tilivuodelta (liite 2) Tilinpäätös sisältää myös toimintakertomuksen.

Ehdotus:

1. Tarkastuslautakunta tutustuu vuoden 2015 tilinpäätökseen liitteiden 1, 2 ja 3 perusteella.
2. Tarkastuslautakunta käynnistää valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista arvioivan maakuntavaltuustolle osoitetun arviointikertomuksen valmistelun ja päättää arviointikertomukseen kirjattavista tarkastushavainnoista.
3. Merkitään tiedoksi, että JHTT, HTM Johanna Mäkelä valmistelee maakuntavaltuustolle osoitetun tilintarkastajan raportin. Tilintarkastuspäiväksi on sovittu 2.5.2016. Tilintarkastajan loppuraportti ja tilintarkastuskertomus ovat käsiteltävinä tarkastuslautakunnan kokouksessa 19.5.2016, jossa arviointikertomus viimeistellään. Edellä mainitussa kokouksessa on mukana myös tilintarkastaja.
4. Tarkastuslautakunta luovuttaa tilintarkastuskertomuksen ja arviointikertomuksen maakuntavaltuustolle kokouksessa 13.6.2016.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Sihteeri kertoi maakuntahallituksen 21.3.2016 esityksen tilinpäätöksen ylijäämän (359.463,44 €) käsittelystä muuttuneen seuraavasti: Maakuntahallitus esittää ylijäämästä 200.000 € siirrettäväksi Pohjois-Savon kehittämisrahastoon varauksena käytettäväksi vuosina 2016-2019 mahdollisesti maakunnan itsehallinto- ja sote-uudistuksen tarvitsemien hankkeiden rahoittamiseen ja 159.463,44 € siirretään omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämätillille.

Lisäksi sihteeri toi lautakunnalle tiedoksi 21.3.2016 maakuntahallituksen puolesta allekirjoitetun vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle.

5. Tilintarkastajan vaihtuminen

Johanna Mäkelä on lähettänyt sähköpostiviestin 22.2.2016, jonka mukaan nykyinen tilintarkastajamme Kaisa Lappalainen vaihtaa työnantajaa ja lopettaa työt BDO Auditor Oy:ssä 17.3.2016. Samassa yhteydessä hän tiedusteli, sopisiko liitolle, että hän tulisi takaisin tilintarkastajaksi. Sihteeri on tiedustellut asiaa vs. hallintojohtaja Pekka Kaikkoselta ja lautakunnan puheenjohtajalta. BDO Auditor Oy on lähettänyt 10.3.2016 päivätyn ilmoituksen vastuunalaisen tilintarkastajan nimeämisestä.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta toteaa tilintarkastajan vaihtumisen tietoonsa saatetuksi ja ettei sillä ole ehdotettua järjestelyä vastaan.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

6. Arviointikertomuksen valmistelun aloittaminen

Tarkastuslautakunta antaa maakuntavaltuustolle arviointikertomuksen 13.6.2016. Liitteenä on edellisen vuoden arviointikertomus. Sihteeri on alustavasti luonnostellut vuoden 2015 arviointikertomusrunkoa, joka lähetetään liitteenä jatkovalmistelua varten.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta täydentää jo tässä vaiheessa arviointikertomusta ja se täydennetään loppuun toukokuun kokouksessa, jossa on kuultavana myös tilintarkastaja ja maakuntajohtaja.

Päätös: Tarkastuslautakunta keskusteli laajasti arviointikertomukseen kirjattavista havainnoista. Sovittiin, että sihteeri luonnostelee havainnot seuraavaan kokoukseen mennessä, jossa tarkastuslautakunta käy ne tarkemmin yhdessä läpi.

7. Tarkastuskohteen valinta

Lautakunnan sihteeri on pyytänyt EU-koordinaattoreilta ja tarkastajilta tietoa sellaisista kohteista, joista tarkastuslautakunta voisi valita tarkastettavan kohteen. Edellä mainitut ovat esittäneet tarkastuskohdetta seuraavista hankkeista:

1. PET-radiolääketuotannon infrastruktuurin rakentaminen Itä-Suomen alueelle, toteuttajana Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä,

suunniteltu julkinen rahoitus 2.249.20 €, myönnetty EU- ja valtion rahoitus 719.700 €.

2. Ainetta lisäävän vaikutuksen tki- ja oppimisympäristö, sisältää myös investoinnin, toteuttajana Savonia-ammattikorkeakoulu Oy, suunniteltu julkinen rahoitus 277.875 €, myönnetty EU- ja valtion rahoitus 171.840 €
3. Hyvinvointia elintarvikkeista, toteuttaja Kehitysyhtiö Savogrow Oy, suunniteltu julkinen rahoitus 967.069 €, myönnetty EU- ja valtion rahoitus 630.666 €
4. TechnoGrowth 2020 –teknologia- ja energia-alan yritysten yhteistyön, uudistumisen ja kilpailukyvyyn vahvistamisen kehittämishanke, Navitas Kehitys Oy, suunniteltu julkinen rahoitus 1.262.715 €, myönnetty EU- ja valtion rahoitus 757.630 €.

Ehdotus: Tarkastuskohteet esitellään tarkemmin kokouksessa. Tarkastuslautakunta päättää tarkastuskohteen.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti valita tarkastuskohteksi Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän hankkeen ” PET- radiolääketuotannon infrastruktuurin rakentaminen Itä-Suomen alueelle”. Sihteeri sopii tarkemmin käynnin joko 22.4. tai 28.4.2016.

8. Seuraava kokous

Ehdotus: Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös: Seuraava kokous pidetään edellä mainitun tarkastuksen yhteydessä.

9. Kokouksen päättäminen

Ehdotus: Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös: Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11.00.

Pöytäkirjan vakuudeksi

Veli Pulkkinen
puheenjohtaja

Sinikka Järvi
sihteeri

Pauli Ruotsalainen
pöytäkirjantarkastaja