

**Tarkastuslautakunta**

Aika 19.5.2016 klo 9.00 - 11.10

Paikka Maakuntatalo, neuvotteluhuone 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, ”   |
| ( x ) Oksman Merja, ”           | ( ) Korhonen Piia, ”         |
| ( x ) Ruotsalainen Pauli, ”     | ( ) Punkki Pia, ”            |

Muut saapuvilla olevat

- ( x ) Järvi Sinikka, taloussihteeri, siht.
- ( x ) Huttunen Jussi, maakuntajohtaja \*)
- ( x ) Mäkelä Johanna, tilintarkastaja, BDO Auditor Oy \*\*)

\*) läsnä asian 6 kohdalla klo 9.20-10.10

\*\*\*) läsnä kokouksen järjestäytymisen ja asioiden 4-5 kohdalla klo 9.00-9.20

**Käsiteltävät asiat:****sivu**

|   |   |
|---|---|
| 1. Kokouksen avaus.....   | 2 |
| 2. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.....  | 2 |
| 3. Pöytäkirjantarkastajan valinta .....   | 2 |
| 4. BDO Auditor Oy:n tilintarkastaja Johanna Mäkelän laatima tilintarkastuksen loppuraportti .....   | 2 |
| 5. Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n antama tilintarkastuskertomus.....  | 2 |
| 6. Maakuntajohtaja Jussi Huttusen kuuleminen.....   | 3 |
| 7. Hanketarkastusmuistio, liite 1 .....   | 3 |
| 8. Arviontikertomuksen laadinta ja allekirjoitus, liite 2 .....   | 4 |
| 9. Tilintarkastuskertomuksen saattaminen maakuntavaltuustolle tiedoksi, arviontikertomuksen saattaminen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi ja esitys vastuuvapauden myöntämisestä, liite 3 ..... | 4 |
| 10. Muut asiat .....  | 5 |
| 11. Seuraava kokous .....   | 6 |
| 12. Kokouksen päättäminen .....   | 6 |

## 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:* Kokoustodettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi

## 3. Pöytäkirjantarkastajan valinta

*Ehdotus:* Tarkastuslautakunta valitsee tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajan.

*Päätös:* Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Helena Kainulainen.

## 4. BDO Auditor Oy:n tilintarkastaja Johanna Mäkelän laatima tilintarkastuksen loppuraportti

Tilintarkastaja Johanna Mäkelä esittelee tilintarkastuksen loppuraportin kokouksessa ja se liitetään pöytäkirjaan.

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

*Päätös:* Tilintarkastaja Johanna Mäkelän lähettämä tilintarkastuksen loppuraportti jaettiin kokouksessa osallistujille ja se liitetään pöytäkirjaan. Loppuraportissa ei ollut huomautettavaa, joten se ei vaatinut tarkastuslautakunnalta toimenpiteitä.

## 5. Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n antama tilintarkastuskertomus

Tilintarkastaja Johanna Mäkelä esittää kokouksessa BDO Auditor Oy:n tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus liitetään pöytäkirjaan.

*Ehdotus:* Tarkastuslautakunta toteaa tilintarkastuskertomuksen tietoonsa saatetuksi.

*Päätös:* Tilintarkastaja Johanna Mäkelän lähettämä tilintarkastuskertomus jaettiin kokouksessa osallistujille ja se liitetään pöytäkirjaan.

## 6. Maakuntajohtaja Jussi Huttusen kuuleminen

Maakuntajohtaja Jussi Huttunen on kutsuttu kokoukseen kuultavaksi ajan-kohtaisista asioista. Maakuntajohtaja jää eläkkeelle 1.9.2016 lukien.

*Ehdotus:* Tarkastuslautakunta kuulee maakuntajohtaja Jussi Huttusen katsauksen ajan-kohtaisista asioista.

*Päätös:* Maakuntajohtaja kävi esityksessään läpi juuri valmistunutta Pohjois-Savon aluelouskatsausta mm. seuraavin kommentein:

- Pohjois-Savo pärjäsi taantumassa viime vuonna keskimääräistä paremmin
- yritysten liikevaihto kasvoi Pohjois-Savossa 1 %, kun koko maassa se laski -1 %
- viennin arvo lisääntyi Pohjois-Savossa 3 %, kun se laski koko maassa -3 %
- yritysten maksamien palkkojen määrä maakunnassa kasvoi +0,2 %, kun koko maan kasvu oli 0,9 %
- kasvun vetureina olivat koneiteollisuus, koneiden asennus, yrityspalvelut, puutuotteet ja matkailu, joka johtuu keikkatyöläisten majoittamisesta
- kasvu oli heikkoa terveysteknologiassa, kaupassa, elintarviketeollisuudessa, kuljetuksessa ja osittain energiatekniikassa
- haasteemme on tiedostaa, että mille aloille panostamalla turvaamme ja lisäämme työllisyyttä ja sitä kautta saamme lisää verotuloja
- tärkeää on kuitenkin monipuolinen elinkeinorakenne maakunnassa

Toinen merkittävä asia on meneillään oleva maakunta- ja soteuudistus, josta maakuntajohtaja totesi seuraavaa:

- 1.1.2019 alkaen maakunnat (18 kpl) vastaavat sosiaali- ja terveydenhuollosta, pelastustoimesta, ympäristöterveydenhuollosta, alueellisista kehittämistehtävistä, elinkeinojen edistämisestä sekä alueiden käytön ohjauksesta ja suunnittelusta
- lakiluonnokset ovat valmisteilla ja maakuntalaki ja sote-järjestämislaki tulevat lausunnon kesän alkupuolella
- maakuntahallitus kutsuu 13.6. kuntien viranhaltija- ja luottamushenkilöjohdon kuntakokoukseen käsittelemään sote- ja maakuntauudistusta
- maakuntahallitus päättää 20.6. maakuntauudistuksen valmistelun organisoinnista
- uudistuksella on vahva sosiaali- ja terveysministeriön ja valtiovarainministeriön ohjaus, jotta 3 miljardin säästötavoite saavutetaan
- PoSote-hanke on keskittynyt sote-palvelujen tuottamisen kartoittamiseen, ei hallintoon

Tarkastuslautakunta katsoo ajankohtaiset asiat tietoonsa saatetuksi.

Esityksen jälkeen lautakunnan puheenjohtaja kiitti maakuntajohtajaa liitossa tehdystä työstä kukkakimpun kera hänen jäädessään pian eläkkeelle.

## 7. Hanketarkastusmuistio, liite 1

Lautakunta teki hanketarkastuksen 28.4.2016 Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin PET-radiolääketuotannon infrastruktuurin rakentaminen Itä-Suomen alueelle – hankkeeseen.

- Ehdotus:* Sihteeri on laatinut hanketarkastuksesta liitteenä n:o 1 olevan muistion. Tarkastuslautakunta tekee muistioon tarvittavat lisäykset/korjaukset/-muutokset.
- Päätös:* Tarkastuslautakunta hyväksyi muistion esitettyssä muodossa ja katsoo muistion tietoonsa saatetuksi.

## 8. Arviontikertomuksen laadinta ja allekirjoitus, liite 2

Liitteenä n:o 2 on 31.3. ja 28.4. kokouksessa valmisteltu arviointikertomusluonnos.

- Ehdotus:* Tarkastuslautakunta tekee tarvittavat lisäykset/korjaukset/muutokset arviointikertomukseen ja allekirjoittaa sen sekä saattaa sen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.
- Päätös:* Lautakunta viimeisteli arviontikertomuksen ja allekirjoitti sen. Arviontikertomus on pöytäkirjan liitteenä n:o 2.

## 9. Tilintarkastuskertomuksen saattaminen maakuntavaltuustolle tiedoksi, arviontikertomuksen saattaminen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi ja esitys vastuuvapauden myöntämisestä, liite 3

Tarkastuslautakunta on tutustunut vuoden 2015 tilinpäätökseen kokouksissaan 18.2. ja 31.3.2016. Tilinpäätös sisältää myös toimintakertomuksen ja erillisen päävastuualueiden toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen 2015. Maakuntahallitus on hyväksynyt ja allekirjoittanut tilinpäätöksen 21.3.2015.

Maakuntahallituksessa käsiteltävänä ollut tilinpäätös -asiakirja on muutettu vastaamaan maakuntahallituksen päätöstä tilikauden tuloksen käsittelystä. Päätöksen mukaan tilikauden tulos on 304.606,07 €. Kun siihen lisätään siirto Pohjois-Savon kehittämisrahastosta 5.857,37 € ja tuloutus vuokratasausrahastosta 49.000 €, tilikauden tulokseksi tulee 359.463,44 €. Maakuntahallitus esittää, että tuloksesta siirretään 200.000 € Pohjois-Savon kehittämisrahastoon varauksena käytettäväksi vuosina 2016-2019 mahdollisesti maakunnan itsehallinto- ja sote-uudistuksen tarvitsemien hankkeiden rahoittamiseen ja ylijäämäksi jäävä 159.463,44 € siirretään omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämätilille.

Tilinpäätökseen on lisätty uutena (kohtaan 4.3 Taseen liitetiedot) yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoissa vaaditut luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueille tilitetty luottamushenkilömaksut puolueittain.

Muutokset viedään tiedoksi maakuntahallitukselle 23.5.2016 kokouksessa sekä kopioidaan muutettu Tilinpäätös 2015 –asiakirja maakuntahallituksen jäsenille.

Muutettu Tilinpäätös 2015 –asiakirja on liitteenä 3.

- Ehdotus:* Tarkastuslautakunta päättää:
1. Saattaa tilintarkastuskertomuksen maakuntavaltuustolle tiedoksi 13.6.2016 kokouksessa.
  2. Saattaa tarkastuslautakunnan vuoden 2015 arviointikertomuksen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.
  3. Esittää maakuntavaltuustolle, että Pohjois-Savon liiton vuoden 2015 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja päävastuualueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.2015-31.12.2015.

- Päätös:* Tarkastuslautakunta päätti:
1. Saattaa tilintarkastuskertomuksen maakuntavaltuustolle tiedoksi 13.6.2016 kokouksessa.
  2. Saattaa tarkastuslautakunnan vuoden 2015 arviointikertomuksen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi.
  3. Esittää maakuntavaltuustolle, että Pohjois-Savon liiton vuoden 2015 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja päävastuualueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.2015-31.12.2015.
  4. Lautakunta päätti ilmoittaa maakuntavaltuustolle tiedoksi 10.3.2016 BDO Audiator Oy:n ilmoituksen Pohjois-Savon liiton tilintarkastajan vaihtumisesta. Vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi BDO Audiator Oy nimeää JHT, HT Johanna Mäkelän.

## 10. Muut asiat

Tiedoksi, että Itä- ja Pohjois-Suomen maakuntien huippukokous on Kokkolassa 30.-31.8.2016.

- Ehdotus:* Lautakunta katsoo huippukokouksen ajankohdan tietoonsa saatetuksi. Todetaan, onko muita esille tulevia asioita.

- Päätös:* Sihteeri jakoi kokouksessa huippukokouksen alustavan ohjelman. Lautakunta päätti, ettei se pidä erillistä omaa tarkastuslautakunnan kokousta huippukokouksen yhteydessä, vaan se osallistuu yhteiseen tarkastuslautakuntien kokoukseen. Erillisiä yhteisen kokouksen aiheita ei esitetty.

Lautakunta ei osallistu esille tuotuun hallinnon ja tarkastustoimen seminaariin eikä vuoden arviointikertomuskilpailuun ja -seminaariin.

## 11. Seuraava kokous

*Ehdotus:* Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksen ajankohdan.

*Päätös:* Tarkastuslautakunta päätti, että seuraava kokous pidetään 22.9.2016 klo 9.00.

## 12. Kokouksen päättäminen

*Ehdotus:* Puheenjohtaja päättää kokouksen.

*Päätös:* Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11.10.

Pöytäkirjan vakuudeksi

Veli Pulkinen  
puheenjohtaja

Sinikka Järvi  
sihteeri

Helena Kainulainen  
pöytäkirjantarkastaja