Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymä

Tarkastuslautakunta

Aika	29.03.2019 klo 09:00 - 10:50
Paikka	Orimattilan terveyskeskus Terveystie 1, Orimattila

Osallistujat

Nimi	Tehtävä
Saarikko Eino	puheenjohtaja, pöytäkirjanpitäjä § 11
Laatunen Kirsti	jäsen
Simola Arja	jäsen
Rainio Marja	varajäsen
Rantalainen Jarmo	kiinteistökuntayhtymän johtaja, §§ 1 - 11, klo 9.00 - 10.50
Suikkanen Päivi	talous- ja hallintojohtaja, Orimattilan kaupunki, §§ 1 - 11, klo 9.00 - 10.50
Koskinen Outi	tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä §§ 1 - 10, klo 9.00 - 10.40
Karinen Jussi	varapuheenjohtaja, poissa

Allekirjoitukset

Eino Saarikko kokouksen puheenjohtaja pöytäkirjanpitäjä § 11	Outi Koskinen pöytäkirjanpitäjä §§ 1 - 10

Käsitellyt asiat 1 - 11

Pöytäkirjan tarkastus

Arja Simola	Marja Rainio

Pöytäkirjan nähtävilläolo

Pöytäkirja on julkaistu Orimattilan kaupungin kotisivuilla_____.

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymä

Tarkastuslautakunta **29.03.2019**

Käsitellyt asiat

1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
2	Pöytäkirjan tarkastaminen	5
3	Esityslistan hyväksyminen	6
4	Terveyskeskuskiinteistöön tutustuminen	7
5	Ajankohtaiskatsaus kuntayhtymän talouteen ja toimintaan	8
6	Tilintarkastajan raportointi	9
7	Tilinpäätös vuodelta 2018	10
8	Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2017, vastineet	12
9	Vuoden 2018 arviointikertomus	14
10	Muut asiat	15
11	Tilintarkastusyhteisön valinta 1.1.-30.6.2019	16

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 1

Kuntalain 103 §:n mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Puheenjohtajan esitys

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastaminen

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 2

Puheenjohtajan esitys:

Päätetään pöytäkirjan tarkastamisesta.

Päätös: Päätettiin, että pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti. Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Arja Simola ja Marja Rainio.

Esityslistan hyväksyminen

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 3

Puheenjohtajan esitys:

Hyväksytään lautakunnan jäsenille toimitettu kokouksen esityslista.

Päätös: Esityslista hyväksyttiin ja lisäksi päätettiin ottaa käsiteltäväksi § 11 Tilintarkastusyhteisön valinta 1.1. – 30.6.2019.

Terveyskeskuskiinteistöön tutustuminen

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 4

Puheenjohtajan esitys:

Kuntayhtymän johtaja Jarmo Rantalainen esittelee tarkastuslautakunnalle terveyskeskuskiinteistöä ja sen toimintaa.

Päätös: Tarkastuslautakunta tutustui kiinteistöön kuntayhtymän johtajan johdolla. Esittely ja asiasta käyty keskustelu merkittiin tiedoksi.

Ajankohtaiskatsaus kuntayhtymän talouteen ja toimintaan

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 5

Puheenjohtajan esitys:

Kuntayhtymän johtaja Jarmo Rantalainen sekä talous- ja hallintojohtaja Päivi Suikkanen antavat selvityksen tilinpäätöksestä 2018, korjaus- ja investointisuunnitelmasta sekä muista kuntayhtymän ajankohtaisista talouteen ja toimintaan liittyvistä asioista.

Päätös: Kuntayhtymän johtajan ja talous- ja hallintojohtajan selvitykset sekä asiasta käyty keskustelu merkittiin tiedoksi.

Tilintarkastajan raportointi

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 6

Puheenjohtajan esitys:

Tilintarkastaja JHT, KHT Outi Koskinen esittelee yhteenvetoraportin tilintarkastuksesta ja tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 2018.

Päätös: Tilintarkastajan yhteenvetoraportti ja tilintarkastuskertomus tilikaudelta 2018 merkittiin tiedoksi. Tilintarkastajan yhteenvetoraportti ei ole julkinen (JulkL 24.1 § 15k).

Tilinpäätös vuodelta 2018

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 7

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sisällöstä sekä tilikauden tuloksen käsittelystä on määräykset kuntalaissa. Lain 113 §:ssä säädetään tilinpäätöksestä. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kuntayhtymän hallituksen jäsenet sekä kuntayhtymän johtaja.

Kuntalain 115 §:ssä säädetään toimintakertomuksesta. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys yhtymäkokouksen asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta. Lisäksi toimintakertomuksessa on annettava tietoja sellaisista kuntayhtymän talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kuntayhtymän taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Kuntayhtymän hallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kuntalain 110.3 §:n mukaan kuntayhtymän taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kuntayhtymän tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Tilinpäätös vuodelta 2018 on esityslistan liitteenä. Tilintarkastaja antaa tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 2018 ja luovuttaa tilintarkastuskertomuksen tarkastuslautakunnalle.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta
- saattaa tilintarkastuskertomuksen yhtymäkokoukselle tiedoksi
- päättää esityksestä yhtymäkokoukselle vuoden 2018 tilinpäätöksen hyväksymisestä sekä vastuuvapaudesta kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja johtavalle viranhaltijalle tilikaudelta 1.1. – 31.12.2018.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti saattaa tilintarkastuskertomuksen yhtymäkokoukselle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta päätti esittää yhtymäkokoukselle, että vuoden 2018 tilinpäätös hyväksytään ja että vastuuvapaus myönnetään tilivelvollisille tilikaudelta 1.1. – 31.12.2018 edellyttäen, että yhtymäko-

kous hyväksyy tilintarkastuskertomuksessa tarkastuksen tuloksina mainitun talousarviopoikkeaman.

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän hallitus	§ 23	27.06.2018
Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta	§ 8	29.03.2019

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2017, vastineet

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän hallitus § 23

Asian valmistelu ja tiedustelut: Yhtymän johtaja Jarmo Rantalainen, puh. 040 570 0128, taloushallinnon osalta Orimattilan talous- ja hallintojohtaja Päivi Suikkanen, puh. 040 848 3051.

Tarkastuslautakunta on antanut arviointikertomuksen vuodelta 2017,

liite nro 2

Kuntalain 121 §:n mukaan hallitus antaa yhtymäkokoukselle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Vuosi 2017 oli yhtymän osalta sikäli haasteellinen, että kuntayhtymän johtaja irtisanoutui 22.11.2017 ja koska irtisanomisaikaa ei ollut määritelty, tehtävän hoitaminen päättyi samaan päivämäärään. Uusi yhtymän johtaja aloitti 15.1.2018. Myös yhtymän talous- ja hallintopalveluita hoitanut Kiinteistö Oy Orimattilan Vuokratalot irtisanoi sopimuksensa päättymään 31.12.2017. Näin ollen ensisijaisesti hoidettiin pääomistajan hallinnon toimesta asiat, jotka vaikuttivat kiinteistön käytännön toimintaan.

2. Tavoitteiden toteutumisen arviointi

"Tavoitteiden arviointia ei ole voitu suorittaa, koska sitovia toiminnan tavoitteita ei ollut asetettu."
Vastine: Yhtymän hallitus kiinnittää jatkossa huomiota toiminnallisten tavoitteiden asettamiseen sekä taloudellisten tavoitteiden sitovuustasojen selkiyttämiseen.

"Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että kiinteistön PTS-korjaussuunnitelma pidetään ajan tasalla ja ja suunnitelmaa noudatetaan."
Vastine: Korjaussuunnitelma ajantasaisuuteen ja tarvittavien toimenpiteiden suorittamiseen kiinnitetään jatkossa erityistä huomiota.

3. Talouden tasapainotuksen toteutumisen arviointi

"Kuntayhtymän taseessa 31.12.2017 on kattamatonta alijäämää 85 672 euroa. Kuntayhtymän talousarvio oli laadittu ylijäämäiseksi siten, että talousarvion mukaan kertynyt alijäämä olisi tullut katetuksi

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän hallitus	§ 23	27.06.2018
Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta	§ 8	29.03.2019

vuonna 2017. Talousarvio ei kuitenkaan toteutunut. Yhtymäkokouksen 29.12.2017 vahvistama talousarvio on laadittu ylijäämäiseksi 112 000 euroa. Talousarvion toteutuessa alijäämä tulee katetuksi vuonna 2018."
Vastine: Vuoden 2017 laadinnassa oli ilmeisesti ajateltu omistajille maksettavan peruspääoman koron maksamista perussopimuksessa määriteltyä pienempänä alijäämien kattamiseksi, koska maksettaviin korkoihin oli varattu vähemmän määrärahaa kuin laskennallisesti olisi pitänyt olla. Asiasta ei kuitenkaan oltu tehty päätöksiä. Yhtymävaltuusto hyväksyi yhtymähallituksen esityksen jäljellä olevan alijäämän 85 672,46 euron kattamisesta ensisijaisesti vuokria tarkistamalla. Edelleen yhtymävaltuusto hyväksyi yhtymähallituksen esityksen, että vanhaa alijäämää katetaan vuodesta 2018 lähtien siten, että omistajille maksettavaa peruspääoman korkoa alennetaan yksi prosentti vuodessa vuosina 2018 - 2020. Alennusta ei tehdä, jos tulos muodostuu ylijäämäiseksi ko. tilikaudelta sen verran kuin yhden prosentin peruspääoman koron alentaminen olisi.

Esittelijä: Yhtymähallitus päättää antaa tekstiosassa olevan lausunnon yhtymävaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 8

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän hallituksen 27.6.2018 § 23 antaman lausunnon tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2017.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi lausunnon tiedoksi.

Vuoden 2018 arviointikertomus

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 9

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaan arvioida, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta valmistelee ja hyväksyy arviointikertomuksen vuodelta 2018 sekä saattaa sen yhtymäkokoukselle tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta valmisteli ja hyväksyi arviointikertomuksen 2018 sekä saattaa sen yhtymäkokoukselle tiedoksi.

Muut asiat

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 10

Puheenjohtajan esitys:

Päätetään seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös: Päätettiin pitää seuraava kokous 20.9.2019 klo 9.00 Orimattilan kaupungintalossa.

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän hallitus	§ 13	27.03.2019
Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta	§ 11	29.03.2019

Tilintarkastusyhteisön valinta 1.1.-30.6.2019

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän hallitus § 13

Asian valmistelu: Talous- ja hallintojohtaja Päivi Suikkanen, puh. 040 848 3081.

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymä on konserniohjeistuksen perusteella valinnut saman tilintarkastusyhteisön kuin Orimattilan kaupunki. Vuosien 2013 - 2016 sekä optiolla vuodet 2017 - 2018 tilintarkastuksen on hoitanut PwC Julkistarkastus Oy. Orimattilan kaupunki on kilpailuttanut tilintarkastuksen vuosille 2019 - 2021 (+ kaksi optiovuotta), ja kilpailutuksen perusteella tilintarkastusyhteistö vaihtuu.Tarjouspyynnössä Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymä on mainittu optiona.

Koska tarkastettava jakso on vain puoli vuotta, on tarkoituksenmukaista, että PwC Julkistarkastus Oy hoitaa tilintarkastuksen tältä osin. Asiasta on keskusteltu sekä PwC Julkistarkastus Oy:n että tarjouskilpailun voittaneen Revisium Oy:n kanssa.

Esittelijä: Yhtymähallitus päättää esittää tarkastuslautakunnalle ja yhtymäkokoukselle, että Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tilintarkastuksen tilikaudelta 1.1. - 30.6.2019 hoitaa PwC Julkistarkastus erikseen tehtävän sopimuksen perusteella.

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 11

Esittelijä: Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tilintarkastuksen tilikaudella 1.1. - 30.6.2019 hoitaa PwC Julkistarkastus erikseen tehtävän sopimuksen perusteella.

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin, että tilintarkastaja Outi Koskinen poistui kokouksesta esteellisenä asian käsittelyn ajaksi. Puheenjohtaja toimi pöytäkirjanpitäjänä.