

Tarkastuslautakunta

Aika 17.05.2022 klo 12:00 - 15:16

Paikka Keskussairaala, M-talo, kokoushuone Pyhäselkä, Tikkamäentie 16, 80210 Joensuu

Käsitellyt asiat

		Sivu
§ 57	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 58	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 59	Esityslistan hyväksyminen	5
§ 60	Tilintarkastuksen vuosiyhteenvetoraportti 2021	6
§ 61	Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021	7
§ 62	Arviointikertomuksen laatiminen	12
§ 63	Muut asiat	15
§ 64	Kokouksen päättäminen	16

Osallistujat

Läsnä	Lampinen Jarkko	1. varapuheenjohtaja
	Rouvinen Juhani	2. varapuheenjohtaja
	Halttunen Sanna	Jäsen
	Mahlavuori Ritva	Jäsen
	Pesonen Mira	Jäsen
	Saarelainen Seija	Jäsen
	Hyytiäinen Jani	Varajäsen
	Timonen Leena	Tarkastuspäällikkö, esittelijä, pöytäkirjanpitäjä
	Tuomela Ulla-Maija	Vastuullinen tilintarkastaja, KHT, JHT
Poissa	Tohkanen Matti	Puheenjohtaja

Allekirjoitukset

Tämä pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti. Allekirjoitusten oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Jarkko Lampinen

Leena Timonen

1.varapuheenjohtaja pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Sanna Halttunen
pöytäkirjantarkastaja

Mira Pesonen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävillä pito

Tarkastettu pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon osoitteeseen www.siunsote.fi 18.05.2022 .

Päätöksiä koskevia pöytäkirjan otteita voi pyytää Siun soten kirjaamosta.

Postiosoite: Tikkamäentie 16, 80210 Joensuu

Käyntiosoite: Tikkamäentie 16, Joensuu, M-talo, 3. kerros.

Sähköpostiosoite: kirjaamo@siunsote.fi

Puhelinnumero: 013 330 8285 (puhelinaika: ti, ke ja to klo 10.00 – 14.30)

Kirjaamon aukioloaika: arkisin 9 – 14.30

Tarkastuslautakunta

§ 57

17.05.2022

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 17.05.2022 § 57

Päätösehdotus

1. varapuheenjohtaja:

Todetaan kokous laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin.

Tarkastuslautakunta

§ 58

17.05.2022

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 17.05.2022 § 58

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö:

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Mira Pesosen ja Sanna Halttusen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla heti kokouksen jälkeen.

Tarkastuslautakunta

§ 59

17.05.2022

Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 17.05.2022 § 59

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö:

Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen esityslistan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 60

17.05.2022

Tilintarkastuksen vuosiyhteenvetoraportti 2021

3900/00.03.00.00/2021

Tarkastuslautakunta 17.05.2022 § 60

Lisätiedot

Tarkastuspäällikkö Leena Timonen
leena.timonen@siunsote.fi
p. 013 330 4522

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö:

Tarkastuslautakunta

1. merkitsee vastuunalaisen tilintarkastajan yhteenvetoraportin vuoden 2021 tilintarkastuksesta tiedokseen ja samalla päättää pitää ao. asiakirja salaisena (laki viranomaisten toiminnan julkisuudesta 24 §) ja

2. saattaa kokouksessa jaetun mukaisen yhteenvetoraportin tiedoksi yhtymähallitukselle mahdollisia toimenpiteitä varten.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakunnalle suoritetusta tilintarkastuksesta ja tarkastushavainnoistaan lautakunnan päättämällä tavalla. Vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela BDO Audiator Oy:stä esittää tässä kokouksessa yhteenvetoraportin vuoden 2021 tilintarkastuksesta.

Tilintarkastajan yhteenvetoraportti on viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain 24 §:ssä tarkoitettuja salassa pidettäviä asiakirjoja.

Liitteet

- [1] Loppuraportti - hallinto
- [2] Loppuraportti - kirjanpito ja tilinpäätös
- [3] Loppuraportti - sisäinen valvonta

Yhtymähallitus
Tarkastuslautakunta§ 71
§ 6130.03.2022
17.05.2022**Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021**

906/02.06.01.03/2022

Yhtymähallitus 30.03.2022 § 71

Lisätiedot

Talousjohtaja Ismo Rouvinen
ismo.rouvinen@siunsote.fi
Puh. 013 330 4506

Päätösehdotus

Toimitusjohtaja Pirskanen Ilkka:

Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle tilikauden 2021 tuloksen käsittelyä siten, että

- vähennetään poistoeroa 412.443,57 euroa
- tilikauden alijäämä - 4.435.435,89 euroa siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

Yhtymähallitus hyväksyy vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi. Lisäksi yhtymähallitus allekirjoittaa 2021 tilinpäätöksen sähköisesti erikseen sovittavana ajankohtana.

Yhtymähallitus valtuuttaa yhtymähallituksen puheenjohtajan ja toimitusjohtajan allekirjoittamaan tilintarkastuksen vahvistusilmoituskirjeen, joka lähetetään ennen tilintarkastuskertomuksen valmistumista.

Yhtymähallitus valtuuttaa virkakoneiston korjaamaan mahdolliset tekniset yms. virheet tilinpäätösmateriaalista ennen yhtymävaltuuston käsittelyä.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tilinpäätöskirjaan lisätään perustelut kehityskeskustelujen ja sairauspoissaolojen tavoitteesta poikkeamiselle. Nämä, ja kirjaan tehtävät tekniset korjaukset yms. raportoidaan hallitukselle sähköpostitse.

Selostus

Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021 on valmistunut. Kuntalain 113 § mukaan

Yhtymähallitus
Tarkastuslautakunta

§ 71

30.03.2022

§ 61

17.05.2022

yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se yhtymävaltuuston käsiteltäväksi. Yhtymävaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kuntayhtymän, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntayhtymäkonsernin, tulee lisäksi laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Vuosi 2021 oli Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän, Siun soten, viides varsinainen toimintavuosi, jota vaikeutti edelleen merkittävästi maailmanlaajuinen koronapandemia. Merkittävin kuntayhtymän tulevaisuuteen vaikuttava muutos tapahtui, kun Eduskunta hyväksyi kesäkuussa 2021 hallituksen esityksen (241/2020 vp) hyvinvointialueiden perustamista ja sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisen uudistusta koskevaksi lainsäädännöksi (nk. sote-uudistus). Hyvinvointialueet perustettiin 1.7.2021. Tämän ajankohdan ja vuoden 2022 alun välisenä aikana hyvinvointialueen päätösvaltaa käytti uudistuksen voimaantulon aikana annettussa laissa tarkoitettu väliaikainen valmistelutoimielin ja 1.3.2022 lukien vaaleilla valittu aluevaltuusto. Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyi uusille hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta lukien.

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaan omistajakunnat asettavat sitovan talousraamin Siun sotelle. Viidennelle toimintavuodelle asetettu taloudellinen tavoite oli todella tiukka, joka ei sisältänyt koronaepidemiaan liittyviä määrärahoja. Siun sote ei koronaepidemian hankaloittamassa toimintaympäristössä onnistunut muuttamaan toimintaansa niin paljon, että alkuperäisessä talousraamissa olisi pysytty. Siun soten kulukehitystä vuonna 2021 voidaan, alkuperäisen budjettiraamin ylityksestä huolimatta, pitää aikaisempien vuosien tapaan varsin maltillisena. Siun soten vuoden 2021 toiminnalliset tulokset olivat erinomaiset, kun huomioidaan koronaepidemia, toimintaympäristön haasteellisuus ja käytettävissä olevien resurssien rajallisuus.

Tilikausi muodostui lopulta noin 4,4 milj. euroa alijäämäiseksi pääasiassa koronaepidemiasta johtuvien normaalitoimintaan nähden ylimääräisten erien seurauksena. Jäsenkuntien omistajaohjaus kiinnitti vuoden 2021 jäsenkuntien maksuosuudet 2,8 % vuoden 2020 talousarviosummaa suuremmaksi. Viiden ensimmäisen toimintavuoden toimintakulujen keskimääräinen kasvuprosentti on ollut noin 1,86 %, kun koronaepidemian

Yhtymähallitus
Tarkastuslautakunta

§ 71

30.03.2022

§ 61

17.05.2022

kirjanpidossa olevat kustannukset on eliminoitu. Jäsenkuntien maksuosuudet ovat samaan aikaan kasvaneet 1,50 %. Siun soten valmisteluvaiheessa tavoitteeksi Siun soten kustannuskehitykselle annettiin enintään 1,2 %. Vuoden 2020 lopussa kuntayhtymän kustannuskehitys ilman koronaepidemian vaikutuksia olisi ollut alle omistajien asettaman tavoitetason. Vuoden 2021 kustannuskehitys poikkesi kaikista aikaisemmista vuosista, jonka seurauksena kumulatiivinen toimintakulujen kehitys kasvoi 9,3 prosenttiin Siun soten toiminta-aikana.

Kuntayhtymän investointimenojen toteumaksi alkuperäisessä talousarviossa oli määritelty 34,2 milj. euroa, josta noin puolet oli rakennushankkeita. Uusista rakennushankkeista keskussairaalan peruskorjaushanke (E- hanke) sai STM:n poikkeusluvan kesällä 2020. Rakennusurakkaan liittyvien A- ja I-siiven (1. vaihe) rakentaminen alkoi lokakuussa 2020 ja siitä valmistui hemodialyysin osuus syyskuussa 2021. Loppuosa 1. vaiheesta on määrä valmistua toukokuussa 2022, jonka myötä uusi pääsisäänkäynti saadaan käyttöön. E-siiven (2. vaihe) osalta toteutussuunnittelu on saatu valmiiksi ja urakkatarjoukset on lähetetty helmikuussa 2022. Peruskorjaushanke E:n kustannusarvio on noin 64,8 milj. euroa sisältäen toimintavarustuksen. Yhteislaboratorio hanke sai STM:n poikkeusluvan samassa yhteydessä E-hankkeen kanssa ja hankkeen rakentaminen alkoi helmikuussa 2021. Hanke etenee tällä hetkellä aikataulun mukaisesti ja sen on määrä valmistua elokuun lopussa 2022.

Kontiolahden terveysaseman rakentaminen on edennyt siten, että hanke otettiin vastaan tammikuun lopussa 2022. Ilomantsin osalta uusi peruskorjattu rakennus päästään ottamaan kokonaisuudessaan käyttöön maaliskuussa 2022. Lieksan soteasemalle STM on myöntänyt poikkeusluvan ja kaupunki hakee hankkeelle investoria. Pelastuslaitoksen investointien toteuma oli 1,2 milj. euroa (84,0 %). Kokonaisuutena kuntayhtymän investoinnit toteutuivat 14,7 milj. euroa talousarvion alapuolelle. Vuoden lopussa kuntayhtymän lainakanta oli 155,4 milj. euroa ja konsernin lainakanta oli vastaavasti 179,9 milj. euroa.

Kuntayhtymän henkilöstömäärä 31.12.2021 oli 7 634 työntekijää. Kuntayhtymän henkilöstömäärä oli vuotta aikaisemmin tilinpäätöshetkellä 7 314 työntekijää, joten kuntayhtymän henkilöstömäärä kasvoi noin 4,4 prosenttia johtuen mm. Rääkkylän sote-toimintojen siirtymisestä kuntayhtymän omaksi toiminnaksi ja koronatilanteen edellyttämän henkilöstön lisäämisestä mm. näytteenottotyöhön ja potilaspaiikkojen turvaamiseksi perustetulle puskuriosastolle. Kuntayhtymäkonsernin henkilöstö oli vuoden lopussa 8 247 työntekijää, josta 68 työntekijää Siun työterveys Oy:ssä, 537 työntekijää Polkka Oy:ssä ja 8 työntekijää Tikkamäen Palvelut Oy:ssä.

Yhtymähallitus
Tarkastuslautakunta

§ 71

30.03.2022

§ 61

17.05.2022

Vuonna 2021 Siun soten konsernirakenteessa ei tapahtunut muutoksia. Vuoden 2020 tapaan koronaepidemia aiheutti edelleen niin kuntayhtymälle kuin tytäryhtiöille isoja haasteita toiminnan järjestelyissä, ja itse toiminnassa. Vaikutukset olivat kuitenkin edellisvuotista pienempiä ja häiriötilanteessa opittiin jo toimimaan hallitummin. Epidemian vaikutukset kohdistuivat tytäryhtiöihin eri tavoin. Tytäryhtiöiden osuus konsernitaseesta oli 8,6 %.

Tilikauden päättymisen jälkeen Euroopan turvallisuustilanne mullistui torstaina 24. helmikuuta, kun Venäjä aloitti hyökkäyksen Ukrainaa vastaan. Turvallisuustilanteen mahdollinen eskaloituminen tai Suomen turvallisuustilanteen muuttuminen saattavat vaikuttaa merkittävästi kuntayhtymän viimeiseen toimintavuoteen. Kunnissa ja kuntayhtymissä onkin tehtävä arvio toiminnan kannalta kriittisimmistä, keskeisimmistä toiminnoista, joiden on toimittava kaikissa tilanteissa.

Pelastusliikelaitoksen erillistilinpäätökseen on korvattu keskushallinnossa valmisteltu taulukko (Liikelaitoksen valtuuston nähden sitovat taloudelliset ja määrälliset tavoitteet sekä palvelutason mittarit vuonna 2021, s. 137), joka ei ollut pelan johtokunnan hyväksymässä tilinpäätösmateriaalissa mukana. Taulukko käsitellään myöhemmin johtokunnassa.

Tarkastuslautakunta 17.05.2022 § 61

Päätösehdotus

1. varapuheenjohtaja:

Päätösesitys tehdään kokouksessa.

Päätös

Vastuullinen tilintarkastaja jätti 17.5.2022 tilintarkastuskertomuksen, jossa vastuullinen tilintarkastaja esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta.

1. varapuheenjohtajan päätösesitys:

Tarkastuslautakunta

merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021 ja tilintarkastajalle annetun vahvistusilmoituskirjeen.

Yhtymähallitus
Tarkastuslautakunta§ 71
§ 6130.03.2022
17.05.2022

Tarkastuslautakunta hyväksyi 1. varapuheenjohtajan päätösesityksen yksimielisesti.

Selostus

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus (Kuntalaki 125 §).

Vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela esittelee vuoden 2021 tilintarkastuskertomuksen kokouksessa.

Liitteet

- [4] Siun sote tilinpäätös 2021
- [5] Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle
- [6] Tilintarkastuskertomus 2021

Tarkastuslautakunta	§ 10	25.01.2022
Tarkastuslautakunta	§ 30	29.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 47	25.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 54	04.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 62	17.05.2022

Arviointikertomuksen laatiminen

3900/00.03.00.00/2021

Tarkastuslautakunta 25.01.2022 § 10

Lisätiedot	Tarkastuspäällikkö Leena Timonen leena.timonen@siunsote.fi p. 013 330 4522
Päätösehdotus	Tarkastuspäällikkö: Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2021 arviointikertomuksen keskeisestä sisällöstä ja jatkovalmistelusta sekä kirjaa jäsentensä steellisyydet merkittäväksi pöytäkirjaan.
Päätös	Tarkastuslautakunta antoi tarkastuspäällikölle evästyksen arviointikertomuksen laadinnasta.
Selostus	<p>Kuntalain 121 §:n 2 mom 2 kohdan mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet, ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.</p> <p>Kuntalain 121 §:n ja Siun sote-kuntayhtymän hallintosäännön 2 luvun 4 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään yhtymävaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.</p> <p>Tarkastuslautakunta keskustelee tässä kokouksessa vuoden 2021 arviointikertomuksen sisältöön ja rakenteeseen liittyviä linjauksia sekä antaa tarkastuspäällikölle ohjeet asian jatkovalmistelulle.</p> <p>Tarkastuslautakunta tuo kokouksittain läsnäolleiden esteellisyydet esille kokouspöytäkirjaan.</p>

Tarkastuslautakunta	§ 10	25.01.2022
Tarkastuslautakunta	§ 30	29.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 47	25.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 54	04.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 62	17.05.2022

Tarkastuslautakunta 29.03.2022 § 30

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö:

Tarkastuslautakunta päättää jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös Hyväksyttiin.

Selostus Tarkastuslautakunta 25.1.2022 § 10

Tarkastuslautakunta 25.04.2022 § 47

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö:

Tarkastuslautakunta päättää jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös Hyväksyttiin.

Selostus Tarkastuslautakunta 29.3.2022 § 30

Tarkastuslautakunta 04.05.2022 § 54

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö:

Tarkastuslautakunta päättää jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

Tarkastuslautakunta	§ 10	25.01.2022
Tarkastuslautakunta	§ 30	29.03.2022
Tarkastuslautakunta	§ 47	25.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 54	04.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 62	17.05.2022

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että tarkastuslautakunnan jäsenet Mira Pesonen ja Sanna Halttunen saapuivat kokoukseen kello 9:10.

Selostus Tarkastuslautakunta 25.4.2022 § 47

Tarkastuslautakunta 17.05.2022 § 62

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö:

Tarkastuslautakunta päättää jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että vastuullinen tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela poistui kokouksesta klo 13:30-14:20 väliseksi ajaksi.

SelostusTarkastuslautakunta 04.05.2022 § 54

Tarkastuslautakunta

§ 63

17.05.2022

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 17.05.2022 § 63

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö

Ei ole muita asioita.

Päätös

Käydyn keskustelun perusteella jälkeen, tarkastuslautakunta päättää, että "Minne menet Siun sote"- Katsaus Siun soten strategisiin valintoihin ja niiden vaikutuksiin erikoissairaanhoidossa ja perusterveydenhoidossa"- raportti pyydetään annettavaksi tietoon myös tarkastuslautakunnalle.

Tarkastuslautakunta valtuutti tarkastuspäällikön hoitamaan ao. raportin tarkastuslautakunnan jäsenille.

Tarkastuslautakunta

§ 64

17.05.2022

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 17.05.2022 § 64

Päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

1. varapuheenjohtaja päätti kokouksen kello 15:16.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 57, § 58, § 59, § 60, § 61, § 62, § 63,
§ 64

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Päätöksestä ei kuntalain (410/2015) 136 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.