Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta

Aika 11.10.2019 klo 09:07 - 10:16

Paikka Kaupunginhallituksen kokoushuone

Osallistujat

Nimi	Tehtävä
Saarikko Eino	pj.
Karinen Jussi	vpj.
Laatunen Kirsti	j.
Simola Arja	j.
Rantalainen Jarmo	kuntayhtymän johtaja
Suikkanen Päivi	talous- ja hallintojohtaja, Orimattilan kaupunki
Koskinen Outi	tilintarkastaja, pöytäkirjanpitäjä

Allekirjoitukset

Eino Saarikko
puheenjohtaja

Outi Koskinen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 12 - 19

Pöytäkirjan tarkastus

Jussi Karinen
varapuheenjohtaja

Kirsti Laatunen
jäsen

Arja Simola
jäsen

Pöytäkirjan nähtävilläolo

Pöytäkirja on julkaistu Orimattilan kaupungin kotisivuilla 11.10.2019

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta 11.10.2019

Käsitellyt asiat

12	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
13	Esityslistan hyväksyminen	5
14	Pöytäkirjan tarkastaminen	6
15	Katsaus kuntayhtymän talouteen ja toimintaan	7
16	Tilintarkastajan raportointi	8
17	Tilinpäätös ja loppuselvitys 30.6.2019	9
18	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 30.6.2019	11
19	Kokouksen päättäminen	12

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 12

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.

Esityslistan hyväksyminen

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 13

Hyväksytään lautakunnan jäsenille toimitettu kokouksen esityslista.

Päätös: Esityslista hyväksyttiin.

Pöytäkirjan tarkastaminen

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 14

Päätetään pöytäkirjan tarkastamisesta.

Päätös: Päätettiin, että kaikki tarkastuslautakunnan jäsenet tarkastavat ja allekirjoittavat pöytäkirjan.

Katsaus kuntayhtymän talouteen ja toimintaan

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 15

Puheenjohtajan esitys:

Kuntayhtymän johtaja Jarmo Rantalainen sekä talous- ja hallintojohtaja Päivi Suikkanen antavat selvityksen tilinpäätöksestä ja loppuselvityksestä 30.6.2019, 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 § 16

Puheenjohtajan esitys:

Tilintarkastaja JHT, KHT Outi Koskinen esittelee yhteenvetoraportin tilintarkastuksesta ja tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 1.1. – 30.6.2019.

Päätös: Tilintarkastajan yhteenvetoraportti ja tilintarkastuskertomus tilikaudelta 1.1. - 30.6.2019 merkittiin tiedoksi. Tilintarkastajan yhteenvetoraportti ei ole julkinen (JulkL 24.1. § 15k).

Tilinpäätös ja loppuselvitys 30.6.2019

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 17

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 56 §:n mukaan kuntayhtymän perussopimuksessa on sovittava kuntayhtymän purkamisesta ja loppuselvityksen suorittamisesta.

Kuntayhtymän perussopimuksen 26 §:n mukaan kuntayhtymän purkamisesta päättävät jäsenkuntien valtuustot. Kuntayhtymän purkautuessa hallitus huolehtii loppuselvityksestä, elleivät jäsenkunnat sovi muusta järjestelystä. Kuntayhtymän varat, joita ei tarvita loppuselvityksen kustannusten ja velkojen suorittamiseen eikä sitoumusten täyttämiseen, jaetaan jäsenkunnille jäsenkuntaosuuksien suhteessa. Jäsenkuntien valtuustot ovat hyväksyneet sopimuksen kuntayhtymän purkamisesta.

Tilinpäätös ja loppuselvitys 30.6.2019 ovat esityslistan liitteenä. Tilintarkastaja antaa tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 1.1. - 30.6.2019 ja luovuttaa tilintarkastuskertomuksen tarkastuslautakunnalle.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta
- saattaa tilintarkastuskertomuksen jäsenkuntien tarkastuslautakunnille ja valtuustoille tiedoksi
- päättää esityksestä jäsenkuntien tarkastuslautakunnille ja valtuustoille tilinpäätöksen ja loppuselvityksen 30.6.2019 hyväksymisestä sekä vastuuvapaudesta kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoita-

neille toimielinten jäsenille ja johtavalle viranhaltijalle tilikaudelta 1.1. – 30.6.2019.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti saattaa tilintarkastuskertomuksen jäsenkuntien tarkastuslautakunnille ja valtuustoille tiedoksi.

Tarkastuslautakunta päätti esittää jäsenkuntien tarkastuslautakunnille ja valtuustoille tilinpäätöksen 1.1. – 30.6.2019 ja loppuselvityksen 30.6.2019 hyväksymistä sekä vastuuvapauden myöntämistä kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja johtavalle viranhaltijalle tilikaudelta 1.1. – 30.6.2019.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 30.6.2019

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 18

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 tilikaudelta 1.1. – 30.6.2019 sekä saattaa sen jäsenkuntien tarkastuslautakunnille ja valtuustoille tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta valmisteli ja hyväksyi arviointikertomuksen tilikaudelta 1.1. – 30.6.2019 sekä saattaa sen jäsenkuntien tarkastuslautakunnille ja valtuustoille tiedoksi.

Kokouksen päättäminen

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän tarkastuslautakunta § 19

Puheenjohtajan esitys:

Päätetään kokous.

Päätös: Puheenjohtaja esitti kiitokset rakentavasta yhteistyöstä ja päätti kokouksen.

ORIMATTILAN SEUDUN TERVEYDENHUOLLON KIINTEISTÖKUNTAYHTYMÄ
Tarkastuslautakunta

Jäsenkuntien valtuustoille

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 1.1. – 30.6.2019

1. Lautakunnan toiminta

1.1. Kokoonpano

Yhtymäkokouksen 31.10.2017 toimikaudeksi 2018 – 2021 valitseman tarkastuslautakunnan kokoonpano tilikauden 1.1. – 30.6.2019 arviointia varten on ollut seuraava: puheenjohtaja Eino Saarikko (varajäsen Henrik Sjölund), varapuheenjohtaja Jussi Karinen (Marja Rainio), Kirsti Laatunen (Mauno Saarinen) ja Arja Simola (Sari Sikkilä).

1.2. Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toiminta

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaan arvioida, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävänä on ollut kuntalain 84 §:n mukaisten sidonnaisuusilmoitusten käsittely. Kuntayhtymän tarkastuslautakunta on kuntalain mukaisesti vastaanottanut sidonnaisuusilmoitukset, ottanut ilmoitukset sidonnaisuusrekisteriin ja saattanut ilmoitukset yhtymäkokouksen tiedoksi.

Tarkastuslautakunta on kokoontunut yhden kerran tilikauden 1.1. – 30.6.2019 arviointiin liittyen.

Lautakunta on perehtynyt tilikauden 1.1.–30.6.2019 hallituksen ja yhtymäkokouksen pöytäkirjoihin, vuoden 2019 talousarvioon ja taloussuunnitelmaan vuosille 2020 – 2021, tilikauden 1.1. – 30.6.2019 tilinpäätökseen sekä raporttiin loppuselvityksestä ja nettovarallisuuslaskelmaan. Lisäksi lautakunta on kuullut kuntayhtymän johtajaa kuntayhtymän toiminnasta ja tavoitteiden toteutumisesta sekä korjaus- ja investointisuunnitelmasta.

2. Tavoitteiden toteutumisen arviointi

Kuntayhtymän päätehtävänä on hallita ja ylläpitää Orimattilassa sijaitsevaa pääterveysaseman kiinteistöä. Sen tehtävänä on lisäksi huolehtia siirtymäkauden aikana kansanterveystyön ajalta jääneitä velvoitteita kuten henkilökunnan eläkemenoperusteisista eläkemaksuista.

Kuntayhtymän eläkemenoperusteiset maksut ovat olleet kuntayhtymälle läpikulkuerä. Kuntayhtymän purkautumisen jälkeen eläke- ja varhaiseläkemenoperusteiset kustannukset ja maksut jäävät jäsenkuntien vastattavaksi.

Kuntayhtymälle oli vuoden 2019 talousarviossa asetettu kuntalain tarkoittamia yhtymäkokouksen nähden sitovia toiminnan tavoitteita seuraavasti:

1. Kiinteistön kunnossapito kuntotutkimuksen mukaan
   - Vuonna 2019 toteutetaan esitetyt investoinnit sekä pyritään saamaan kiinteistön käyttöaste 96 prosenttiin.

2. Pyritään mahdollisuuksien mukaan siihen, että tulos on ylijäämäinen
   - Uusia alijäämiä ei synny ja tuotoilla pystytään kattamaan kulut, poistot sekä peruspääoman korko.

Tavoitteet ovat toteutuneet ja niiden toteutuminen on raportoitu toimintakertomuksessa 30.6.2019.

Tarkastuslautakunta katsoo, että kuntayhtymän kiinteistöä on hoidettu tarkoituksenmukaisella tavalla ja tarvittavat kunnossapitotyöt on tehty. Tilikauden 1.1. – 30.6.2019 toimenpiteet ovat vaikuttaneet positiivisesti kiinteistön arvon säilymiseen.

3. Talouden tasapainotuksen toteutumisen arviointi

Kuntayhtymän taseessa 30.6.2019 on kattamatonta alijäämää 24 692,14 euroa.

Kiinteistökuntayhtymän jäsenkuntien valtuustot ovat päättäneet kiinteistökuntayhtymän purkamisesta. Kuntayhtymän purkamisen yhteydessä kuntayhtymän talouden tasapainottamisen vaatimus poistuu.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kuntayhtymän johto on toiminut tavoitteellisesti ja ryhtynyt toimenpiteisiin vuokratason korjaamiseksi. Tarkastuslautakunnan arvion mukaan toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ovat olleet riittäviä ottaen huomioon päätökset kuntayhtymän purkamisesta.

Orimattilassa 11. lokakuuta 2019

Eino Saarikko
puheenjohtaja

Jussi Karinen
varapuheenjohtaja

Kirsti Laatunen

Arja Simola

KPMG Julkistarkastus Oy
Töölönlahdenkatu 3 A
PL 1037
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000
www.kpmg.fi

Tilintarkastuskertomus

Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän jäsenkuntien valtuustoille

Olemme tarkastaneet Orimattilan seudun terveydenhuollon kiinteistökuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1. - 30.6.2019. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Kuntayhtymän hallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kuntayhtymän hallitus ja johtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Hallitus ja johtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyn selonteon. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Kuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti.

Kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti.

Kuntayhtymän tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Orimattilassa 11. lokakuuta 2019

KPMG Julkistarkastus Oy
Tilintarkastusyhteisö

Outi Koskinen
JHT, KHT

KPMG Julkistarkastus Oy, a subsidiary of KPMG Oy Ab, a Finnish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG international"), a Swiss entity.

Y-tunnus 1064970-0
Kotipaikka Helsinki