

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS


Aika	Perjantai 1.4.2022 kello 13.00 – 16.00		
Paikka	Taloustoimisto, kokoustila Yläkammari / Etäosallistuminen Teamsilla		
Läsnä	Jäsenet		Varajäsenet
	Hemmilä, Markus	x	Jalonen Kimmo
	Kristina Karlsson	x	Heino Sini
	Rastas Pauli	x	Kankaanranta Touko
Kuntayhtymä	Eeva-Sirkku Pöyhönen, kuntayhtymän johtaja (1-4 §)		x
	Juho Järvelin, va. johtava lääkäri (1-4 §)		x
	Mirka Eggert, johtava hammaslääkäri (1-4 §)		x
	Arvola Anne, talous- ja henkilöstöpäällikkö, sihteeri (5 § -)		x
	Ritva Louramo, sihteeri (1-4 §)		x
	Jukka Vuorio, tilintarkastaja (1-6 §)		x


Asia nro	Liite		Sivu
1 §		Kokouksen avaus	2
2 §		Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	2
3 §		Pöytäkirjan tarkastaminen ja allekirjoittaminen	2
4 §	Oheismat.	Paimion-Sauvon ktky:n vuoden 2021 tilinpäätös	3
5 §	Oheismat.	Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle	6
6 §		Tilintarkastajan raportointi vuodelta 2021	9
7 §	Liite 1	Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen laatiminen vuodesta 2021	10
8 §	Liite 2	Sidonnaisuusrekisteri	11
9 §		Muut mahdolliset asiat	12
10 §		Seuraava kokous	12


PAIMION-SAUVON KANSANTERVEYSKUNTAYHTYMÄ

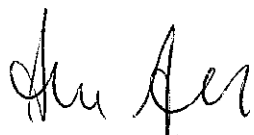
Tarkastuslautakunta

Paimiossa 11.4.2022


Markus Hemmilä
puheenjohtaja


Kristina Karlsson
jäsen


Pauli Rastas
jäsen


Anne Arvola
sihteeri

PAIMION-SAUVON KTKY	PÖYTÄKIRJA Kokouspäivä	Sivu
Tarkastuslautakunta	1.4.2022	2

1 § KOKOUKSEN AVAUS

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Markus Hemmilä avasi kokouksen.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

2 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Päätösehdotus:

Kokous todetaan kuntalain ja hallintosäännön edellyttämällä tavalla kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

3 § PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN JA ALLEKIRJOITTAMINEN

Päätösehdotus:

Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan 1.4.2022. Tarkastuslautakunnan kaikki jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

PAIMION-SAUVON KTKY	PÖYTÄKIRJA	
	Kokouspäivä	Sivu
Tarkastuslautakunta	1.4.2022	3

4 § PAIMION-SAUVON KTKY: N VUODEN 2021 TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN JA ALLEKIRJOITTAMINEN

Yhtymähallitus 1.3.2022 § 34

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus (LIITE 2).

Toimintakertomus on osa tilinpäätöstä ja sekä tilinpäätös että toimintakertomus ovat välineitä sen varmistamiseksi, että tilinpäätöksen lukija saa kuntayhtymän tuloksesta ja taloudellisesta asemasta oikean ja riittävän kuvan.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Muutettu Talousarvio 2021	Toteuma 2021	Muutettu Talousarvio Alitus/ylitys	Tot. %	TP20/TP21 Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatuotot	9 789 418	10 570 211	11 745 023	12 012 888	267 865	102,3	2 223 470	22,7
Toimintakulut	-9 993 498	-10 286 752	-11 507 375	-11 721 393	-214 018	101,9	-1 727 895	17,3
TOIMINTAKATE	-204 080	283 459	237 648	291 495	53 847	122,7	495 575	242,8
Rahoitustuotot ja -kulut								
Muut rahoitustuotot	1 709	0	0	4 761	4 761		3 052	178,6
Korkokulut	-11 730	-16 266	-16 266	-4 333	11 933	26,6	7 397	63,1
Muut rahoituskulut	-3 318	0		-2 921	-2 921		397	12,0
VUOSIKATE	-217 419	267 192	221 382	289 002	67 620	130,5	506 421	232,9
Suunn.mukaiset poistot	-215 230	-267 192	-267 192	-234 337	32 855	87,7	-19 107	8,9
Satunnaiset erät	0			0			0	
TILIKAUDEN TULOS	-432 649			54 665			487 314	112,6
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ +/-	-432 649			54 665			487 314	112,6

Kuntayhtymän tilivuoden toimintatuottojen toteuma on 102,3 % (ed.vuonna 103,6 %) ja toimintamenojen 101,9 % (ed.vuonna 101 %). Menojen kasvu vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna on 1 727 895 euroa eli 17,3 %.

Tilikauden toimintatuotot ovat kasvaneet 2 223 470 euroa eli 22,7 % verrattuna vuoden 2020 tilikauden toimintatuottoihin.

Toimintakate on 291 495 euroa, vuosikate 289 002 euroa ja tilikauden ylijäämä 54 665 euroa.

PAIMION-SAUVON KTKY	PÖYTÄKIRJA	
	Kokouspäivä	Sivu
Tarkastuslautakunta	1.4.2022	4

Investoinnit:

	TA 2021	Toteutunut 2021	Poikkeama
Tietokoneohjelmistot	201 000	65 109	-135 891
Hall.- ja laitosrakennusten peruskorjaus	25 000	1 743	-23 257
Muut osakkeet ja osuudet	0	12 730	12 730
HANKKEET YHTEENSÄ	226 000	79 582	-146 418

Pääterveysaseman peruskorjaukseen nostettua pitkäaikaista lainaa lyhennettiin yht. 128 204 euroa ja 31.12. lainaa on jäljellä 833 348 euroa. Tilikauden lopussa lyhytaikaista lainaa oli yhteensä 1 150 000 euroa eli 100 000 euroa enemmän kuin edellisen tilikauden lopussa. Korkoja näistä lainoista maksettiin tilivuonna yhteensä 4 332,76 euroa; pitkäaikaisesta lainasta maksettiin 9 964,11 euroa korkoja ja lyhytaikaisesta lainasta saatiin negatiivisen koron ansiosta 5 631,35 euroa korkotuloja.

Toimintakertomuksessa 2021 ja sen liitteissä on esitetty kuntayhtymän toiminnan ja talouden kehittyminen sekä hallituksen asettamien, koko kuntayhtymää ja toimintayksiköitä koskevien tavoitteiden toteutuminen (LIITE 3). Lisäksi liitteenä on sisäisen valvonnan arviointi vuodelta 2021 (LIITE 4) ja henkilöstötilinpäätös vuodelta 2021 (LIITE 5).

Valmistelija/Lisätietoja antaa: Talous- ja henkilöstöpäällikkö Anne Arvola p. (02) 474 6309.

Päätösehdotus:

Hallitus päättää hyväksyä ja allekirjoittaa kuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2021 ja jättää sen tilintarkastajalle. Hallitus päättää, että tilikauden 2021 ylijäämä, 54 665,74 euroa, kirjataan omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille. Hallitus päättää hyväksyä vuoden 2021 toimintakertomuksen liitteineen. Hallitus merkitsee tiedoksi sisäisen valvonnan arvioinnin ja henkilöstötilinpäätöksen vuodelta 2021.

Muutettu päätösehdotus:

Hallitus päättää hyväksyä ja allekirjoittaa kuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2021 pienin muutoksin: kohta 2.2 sivu 20 Investointiosan taulukon Muut osakkeet ja osuudet poikkeama luku on 12 730 ja Hankkeet yhteensä poikkeama luku on 146 418. Hallitus päättää jättää korjatun ja allekirjoitetun tilinpäätöksen tilintarkastajalle. Hallitus päättää, että tilikauden 2021 ylijäämä, 54 665,74 euroa, kirjataan omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille. Hallitus päättää hyväksyä vuoden 2021 toimintakertomuksen liitteineen. Hallitus merkitsee tiedoksi sisäisen valvonnan arvioinnin ja henkilöstötilinpäätöksen vuodelta 2021.

PAIMION-SAUVON KTKY	PÖYTÄKIRJA Kokouspäivä	Sivu
Tarkastuslautakunta	1.4.2022	5

Päätös:

Hyväksyttiin muutetun päätösehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta 1.4.2022 § 4

Kuntayhtymän johtaja, vs. johtava lääkäri ja johtava hammaslääkäri esittelevät v. 2021 toimintaa.

Pöytäkirjamerkintä:

Anne Arvola saapui kokoukseen kello 15.00 ja Ritva Louramo poistui.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta esittää Paimion kaupunginvaltuustolle ja Sauvon kunnanvaltuustolle, että

- tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus merkitään tiedoksi
- tilintarkastuskertomus ja tilinpäätös tilikaudelta 1.1.-31.12.2021 hyväksytään
- kuntayhtymän tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2021

Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi. Asian käsittelyä jatketaan seuraavassa kokouksessa.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

PAIMION-SAUVON KTKY	PÖYTÄKIRJA Kokouspäivä	Sivu
Tarkastuslautakunta	1.4.2022	6

5 § VAHVISTUSILMOITUSKIRJE TILINTARKASTAJALLE

Yhtymähallitus 1.3.2022 § 35

Tämä vahvistusilmoituskirje (LIITE 6) on annettu pyynnöstänne (tilintarkastaja Jukka Vuorio) osana tilintarkastusprosessia, jotta tilintarkastajana voitte noudattaa hyvää tilintarkastustapaa.

Vahvistusilmoituskirje on annettu liittyen suorittamaanne tilintarkastukseen, jonka kohteena on Paimion-Sauvon kansanterveyskuntayhtymän kirjanpito, tilinpäätös ja hallinto tilikaudelta 1.1.- 31.12.2021 ja jonka tarkoituksena on antaa lausunto siitä,

- 1) onko kuntayhtymän hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti;
- 2) onko kuntayhtymän tilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti sekä antavatko ne oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista;
- 3) ovatko valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annetut tiedot oikeita; sekä
- 4) onko kuntayhtymän sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Vahvistamme parhaan tietomme ja käsityksemme mukaisesti seuraavaa:

- Liiketapahtumat, jotka edellytetään kirjattavaksi kirjanpitoon ja sisältyvän tilinpäätökseen, on kirjattu kirjanpitoon, ja ne sisältyvät tilinpäätökseen.
- Merkittävät oletukset, joita on käytetty kirjanpidollisia arvioita tehtäessä, ovat asianmukaisia määrittämistavoitteisiin nähden.
- Sellaisten tilinpäätöspäivän jälkeisten tapahtumien, jotka edellyttävät tilinpäätöksen oikaisemista tai lisätietojen esittämistä, mukaiset oikaisut on tehty tai vaadittavat tiedot esitetty.
- Olemme arvioineet riskiä, joka koskee sitä mahdollisuutta, että tilinpäätös saattaa olla väärinkäytöksen seurauksena olennaisesti virheellinen ja olemme antaneet teille tiedoksi käsityksemme tästä riskistä.
- Tiedossamme ei ole kuntayhtymää koskevia väärinkäytöksiä tai epäiltyjä väärinkäytöksiä tai säädösten tai määräysten noudattamatta jättämisistä tai epäiltyjä noudattamatta jättämisistä, jotka vaikuttavat
 - hallinnon laillisuuteen tai valtuuston päätösten mukaisuuteen;
 - siihen, onko kuntayhtymän tilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti ja antaako se oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista;
 - valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annettujen tietojen oikeellisuuteen; tai
 - sisäisen valvonnan järjestämisen asianmukaisuuteen,

PAIMION-SAUVON KTKY	PÖYTÄKIRJA	
	Kokouspäivä	Sivu
Tarkastuslautakunta	1.4.2022	9

6 § TILINTARKASTAJAN RAPORTOINTI VUODELTA 2021

Tilintarkastaja Jukka Vuorio raportoi tilintarkastuksen tulokset vuodelta 2021.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan raportoinnin tiedokseen.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

PAIMION-SAUVON KTKY	PÖYTÄKIRJA	
	Kokouspäivä	Sivu
Tarkastuslautakunta	1.4.2022	10

**7 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUKSEN LAATIMINEN
VUODESTA 2021**

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Talousarviossa ja –suunnitelmassa hallitus on hyväksynyt kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Toimintakertomuksessa yhtymähallituksen on esitettävä selvitys toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksen vuodesta 2021 Paimion kaupunginvaltuustolle ja Sauvon kunnanvaltuustolle.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta aloittaa arviointikertomuksen laadinnan. Asian käsittelyä jatketaan seuraavassa kokouksessa.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaisesti.

PAIMION-SAUVON KTKY	PÖYTÄKIRJA	
	Kokouspäivä	Sivu
Tarkastuslautakunta	1.4.2022	11

8 § SIDONNAISUUSREKISTERI

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Paimion-Sauvon kansanterveyskuntayhtymän sidonnaisuusrekisteri on julkaistu kuntayhtymän kotisivulla.

Sidonnaisuusrekisteriraportti jaetaan kokouksessa.

Tarkastuslautakunta tarkastaa saapuneet sidonnaisuusilmoitukset ja saattaa ilmoitukset tiedoksi jäsenkuntien valtuustoille.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta tarkastaa saapuneet sidonnaisuusilmoitukset ja saattaa ilmoitukset tiedoksi jäsenkuntien valtuustoille.

Muutettu päätösehdotus:

Siirretään asia seuraavaan kokoukseen.

Päätös:

Muutetun päätösehdotuksen mukaisesti.

PAIMION-SAUVON KTKY	PÖYTÄKIRJA	
	Kokouspäivä	Sivu
Tarkastuslautakunta	1.4.2022	12

9 § MUUT MAHDOLLISET ASIAT

Ei muita mahdollisia asioita.

10 § SEURAAVA KOKOUS

Seuraava kokous pidetään 11.4. klo 15.00. Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 16.00.