

Pelkosenniemen-Savukosken ktt ky

Tarkastuslautakunta

Pelkosenniemen ja Savukosken kunnanvaltuustoille

Arviointikertomus vuodelta 2020

Perussopimuksen mukaan jäsenkuntien valtuustot valitsevat kuntayhtymän tarkastuslautakunnan. Kukin jäsenkunta valitsee kaksi jäsentä ja heille henkilökohtaiset varajäsenet. Tarkastuslautakunnan kokoonpano vuonna 2020 on ollut seuraava:

varsinaiset jäsenet	varajäsenet
Markku Kallio	Marko Poikela
Annika Kostamo	Eeva Airas
Jouni Ahvenainen	Jouni Halonen
Irja Harju	Eeva Kulpakko

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 24.5.2021 päättänyt todeta kunnanvaltuustoille seuraavaa:

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava kunnanvaltuuston päätettävät tilintarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, onko valtuustojen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Tarkastuslautakunta toteaa kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoidetun perussäännön ja hyväksytyt talousarvion mukaisesti.

Jäsenkuntien valtuustot vahvistivat vuoden 2020 alusta vuodeosaston paikkamääräksi 12 sairaansijaa, 6 paikkaa molemmille kunnille. Vuodeosaston käyttöastetta ja kustannuksia on seurattava ja hallituksen ryhdyttävä toimenpiteisiin tarvittaessa. Henkilöstön resurssointi pitää olla vuodepaikkojen käytön mukainen.


Henkilöstön osaamiseen, työkykyyn, terveyteen ja työviihtyvyyteen tulee kiinnittää huomiota.

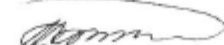
Tarkastuslautakunta suosittelee kiinteistöhoitosuunnitelman tekemistä.


Keittiötoiminta ulkoistettiin 6.10.2020 alkaen. Talousarvion 2020 täytäntöönpano-ohjeen mukaan hankintoja ei saa tehdä ilman kirjallista tarjouskilpailua kuin vain erityisistä syistä. Keittiötoiminnan ulkoistuksesta ei ole tietojemme mukaan pyydetty tarjouksia. Esteellisyys- ja jääviyskysymykset olisi hyvän toimintamallin mukaan huomioitava.

Tarkastuslautakunta esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille.

Pelkosenniemellä 24.5.2021


Jouni Ahvenainen
puheenjohtaja


Markku Kallio
varapuheenjohtaja


Irja Harju
jäsen

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2020

Pelkosenniemen ja Savukosken kuntien valtuustoille

Olemme tarkastaneet Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2020. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Kuntayhtymän hallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa sen hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kuntayhtymän hallitus ja johtava lääkäri vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Hallitus ja johtava lääkäri ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisien 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. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja jäsenkuntien valtuustojen 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 jäsenkuntien valtuustojen päätösten mukaisesti, lukuun ottamatta lääkkeiden hankintaa. Lääkkeiden hankintaa ei ole kilpailutettu julkisista hankinnoista säädetyn lain mukaisesti; lausuntoa ei ole mukautettu tämän osalta.

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.

Pelkosenniemellä 24.5.2021

BDO Auditor Oy



Hilka Ojala
HT, JHT