

14.11.2019

Julkinen

## Kokoustiedot

Aika 14.11.2019 torstai klo 14:00 - 16:10

Paikka Kaupungintalo, kabinetti, 2. krs

Lisätietoja

Saapuvilla olleet jäsenet

Hilkka Kontiainen, puheenjohtaja  
Jussi Hakala, saapui klo 14.20, §:t 116-121  
Kalle Keinänen  
Jouko Lösönen  
Ari Paanala  
Kaija Räsänen  
Minna Sahlberg

Muut saapuvilla olleet

Alexi Paananen, tarkastuspäällikkö	esittelijä
Pertti Lipponen, vs. terveysjohtaja	klo 14.00-15.20, §:t 114-116
Maija Rajamaa, ylihammaslääkäri	klo 14.00-15.20, §:t 114-116
Jari Saarinen, vs. apulaiskaupunginjohtaja	klo 14.00-15.20, §:t 114-116
Sari Düssel, tarkastussihteeri	pöytäkirjanpitäjä

Asiat 114 - 121 §

Allekirjoitukset

Hilkka Kontiainen  
puheenjohtaja

Sari Düssel  
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus Kuopiossa, 25.11.2019

Kalle Keinänen

Jouko Lösönen

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävänä

Tarkastettu pöytäkirja on yleisesti nähtävänä Kuopion kaupungin verkkosivuilla [www.kuopio.fi/paatoksenteko](http://www.kuopio.fi/paatoksenteko) 26.11.2019

Sari Düssel  
pöytäkirjanpitäjä

Muutoksenhakukiellot

Kuntalain 136 §:n mukaan ei oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta voi tehdä §:ien 114 – 121 osalta, koska päätökset koskevat vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

14.11.2019

Julkinen

## Käsitellyt asiat

<b>Nro</b>	<b>§</b>	<b>Liite/ viite*</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
1	114 §		<a href="#">Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus</a>	3
2	115 §		<a href="#">Pöytäkirjantarkastajat</a>	4
3	116 §		<a href="#">Suun terveydenhuollon palveluiden arviointikokous</a>	5
4	117 §		<a href="#">Suostumus toimeksiantoon BDO Oy / Servica Oy:n ostohyvitysjärjestelmä</a>	6
5	118 §		<a href="#">Suostumus toimeksiantoon BDO Oy / Kuopion Vesi Oy</a>	7
6	119 §		<a href="#">Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen yhteenvedo</a>	9
7	120 §		<a href="#">Tarkastuslautakunnan seuraavien kokouksien valmistelu</a>	10
8	121 §		<a href="#">Muut asiat</a>	11

## Muutoksenhaku

114 §

### **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**Päätösehdotus**

Puheenjohtaja

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**Päätös**

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

115 §

**Pöytäkirjantarkastajat**

**Päätösehdotus**

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Valitaan pöytäkirjantarkastajat. Vuorossa ovat jäsenet Kalle Keinänen ja Jouko Lösönen.

**Päätös**

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Kalle Keinänen ja Jouko Lösönen.

§ 116

Asianro 8948/00.03.00.00/2019

## **Suun terveydenhuollon palveluiden arviointikokous**

### **Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi**

Tarkastuslautakunnalle esitellään suun terveydenhuollon palveluiden toimintaa ja tavoitteiden toteutumista.

Vaikutusten arviointi

-

Valmistelija

Alexi Paananen

etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

### **Päätösehdotus**

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta merkitsee saadut selvitykset tiedoksi.

### **Päätös**

Merkittiin, että Jussi Hakala saapui kokoukseen asian esittelyn aikana.

Merkittiin, että vs. kaupunginjohtaja Jari Saarinen, vs. terveysjohtaja Pertti Lipponen ja ylihammaslääkäri Maija Rajamaa esittelivät asiaa kokouksessa ja poistuivat kokouksesta asian esittelyn jälkeen.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 117

Asianro 9252/00.03.00.00/2019

## **Suostumus toimeksiantoon BDO Oy / Servica Oy:n ostohyvitysjärjestelmä**

### **Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi**

Kuopion kaupunkikonsernin tytäryhtiö Servica Oy on pyytänyt BDO Oy:tä avustamaan ostohyvitys -järjestelmän luomisessa. Arvio tarvittavasta työmäärästä on enintään 60 tuntia (n. 8 päivää). Työn tilaaja vastaa toimeksiannon kustannuksista ja päättää tarvittavasta laajuudesta.

BDO Oy/BDO Audiator Oy toimii kaupungin tilintarkastusyhteisönä. Tilintarkastuspalveluista tehdyn sopimuksen mukaan valittu tilintarkastaja ei saa ottaa vuosittain yhteensä yli 10 päivää toimeksiantoja Kuopion kaupungilta ja tarjouspyynnössä luetelluilta tytäryhteisöiltä ilman tarkastuslautakunnan suostumusta.

Edellisen kerran tarkastuslautakunta on antanut suostumuksensa erilliseen toimeksiantoon (enintään 23 päivää) kokouksessaan 22.8.2019 § 84.

Kaupungin vastuullinen tilintarkastaja JHT/KHT Tiina Lind on lähettänyt suostumusta koskevan pyynnön tarkastustoimistolle 7.11.2019. Hän on arvioinut, ettei ko. toimeksianto vaaranna tilintarkastajan riippumattomuutta kuntalain 122 §:n eikä tilintarkastuslain 4 luvun 6 §:ssä todettujen säännösten perusteella. Tilintarkastajan näkemyksen mukaan toimeksianto ei ole Kuopion kaupungin tai sen konserniyhteisön tilinpäätöksen kannalta merkittävä. Selvitystyön tekevät tilintarkastustiimiin kuulumattomat asiantuntijat.

Vaikutusten arviointi

-

Valmistelija  
Aleksi Paananen  
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

### **Päätösehdotus**

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta päättää saadun selvityksen perusteella antaa suostumuksensa ko. toimeksiantoon.

### **Päätös**

Merkittiin, että tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen esitteli asiaa kokouksessa.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

14.11.2019

§ 118

Asianro 9274/00.03.00.00/2019

## **Suostumus toimeksiantoon BDO Oy / Kuopion Vesi Oy**

### **Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi**

Kuopion Vesi liikelaitos on pyytänyt BDO Oy:tä avustamaan:

- 1) Kuopion Vesi Oy:n tuloslaskelmaennusteiden täydentämisessä suunnitelman mukaisilla ja elinkeinoverolain mukaisilla poisto- sekä poistoeroennusteilla. Työmääräarvio on enintään 16 päivää.
- 2) Kuopion Vesi Oy:n arvonnisäveroasioiden selvittelyssä mm. käännetyn arvonnisäveron ja oman käytön arvonnisäveron osalta. Työmääräarvio on enintään 3 päivää.

Töiden tilaaja vastaa ko. toimeksiantojen kustannuksista ja päättää tarvittavasta laajuudesta.

BDO Oy/BDO Audiator Oy toimii kaupungin tilintarkastusyhteisönä. Tilintarkastuspalveluista tehdyn sopimuksen mukaan valittu tilintarkastaja ei saa ottaa vuosittain yhteensä yli 10 päivää toimeksiantoja Kuopion kaupungilta ja tarjouspyynnössä luetelluilta tytäryhteisöiltä ilman tarkastuslautakunnan suostumusta.

Kaupungin vastuullinen tilintarkastaja JHT/KHT Tiina Lind on lähettänyt suostumusta koskevan pyynnön tarkastustoimistolle 8.11.2019. Hän on arvioinut, ettei ko. toimeksiannot vaaranna tilintarkastajan riippumattomuutta kuntalain 122 §:n eikä tilintarkastuslain 4 luvun 6 §:ssä todettujen säännösten perusteella. Tilintarkastajan näkemyksen mukaan toimeksiannot eivät ole Kuopion kaupungin tai sen konserniyhteisön tilinpäätöksen kannalta merkittäviä.

Selvitystyön kohdassa 1) tilintarkastajan riippumattomuus ei vaarannu, kun kyseessä on toimintaan liittyvät ennustelaskelmat, joiden tavoitteena on varmistaa erien asianmukaista käsittelyä ja tiedot laskelmiin saadaan liikelaitokselta ja sen aikaisemmin teettämistä selvityksistä.

Selvitystyön kohdassa 2) tilintarkastajan riippumattomuus ei vaarannu, kun arvonnisävero-osuuden selvitystyön tekevät tilintarkastustiimiin kuulumattomat asiantuntijat.

Vaikutusten arviointi

-

Valmistelija  
Aleksi Paananen  
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

**Päätösehdotus**

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta päättää saadun selvityksen perusteella antaa suostumuksensa ko. toimeksiantoihin.

**Päätös**

Merkittiin, että tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen esitteli asiaa kokouksessa.

Päätösehdotus hyväksyttiin.



§ 119

Asianro 4513/00.03.00.00/2019

## **Tarkastuslautakunnan edellisen kokouksen yhteenveto**

### **Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi**

Edellisessä kokouksessa 24.10.2019 tarkastuslautakunnalle esiteltiin Tilakeskuksen toimintaa ja tavoitteiden toteutumista. Lisäksi sisäinen tarkastaja esiteli sisäisen valvonnan toteutumista vuonna 2019 sekä tarkastussuunnitelman vuodelle 2020.

Vaikutusten arviointi

-

Valmistelija  
Aleksi Paananen  
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

### **Päätösehdotus**

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta keskustelee asiasta.

### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 120

Asianro 3803/00.03.00.00/2019

## **Tarkastuslautakunnan seuraavien kokouksien valmistelu**

### **Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen Tarkastustoimi**

Tarkastuslautakunta valmistelee seuraavassa kokouksessa käsiteltäviä asioita.

Vaikutusten arviointi

-

Valmistelija  
Aleksi Paananen  
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

### **Päätösehdotus**

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Seuraavassa kokouksessa 25.11.2019 tilintarkastaja raportoi vuoden 2019 tilintarkastuksen etenemisestä. Lisäksi tarkastuslautakunnalle esitellään omistajaohjausjaoston toimintaa, tavoitteiden toteutumista ja konserniohjauksen järjestämistä.

12.12.2019 pidettävässä yhteiskokouksessa Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin tarkastuslautakunnan kanssa kuullaan Kuopion kaupungin ja Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin toiminnan ja talouden ajankohtaiset asiat sekä Sansia Oy:n ja Kiinteistö-Kys Oy:n johdon katsaukset.

### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

§ 121

Asianro 4514/00.03.00.00/2019

**Muut asiat**

**Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen**  
**Tarkastustoimi**

Vaikutusten arviointi -

Valmistelija  
Aleksi Paananen  
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2808

**Päätösehdotus**

Tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

**Päätös**

Ei muita asioita.