

SISÄLLYSLUETTELO

PÖYTÄKIRJA Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 6.6.2023

Kokous- ja osallistujatiedot	1
§ 57 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 58 Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 59 Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 60 Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän (NordLab) vuoden 2022 tilinpäätöksen ja loppuselvityksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen	6
§ 61 Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän (NordLab) arviointikertomus vuodelta 2022	11
§ 62 Tarkastuslautakunnan itsearviointi	12
§ 63 Tarkastuslautakunnan ajankohtaiskatsaus ja infot	13
Muutoksenhaku	14

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

6.6.2023

Aika 6.6.2023 15:00 - 16:53

Paikka Oulun kaupunginsairaala, hallinnon neuvotteluhuone, 3 krs ja hybridikokouksena

Osallistujat
Varsinaiset jäsenet

Kari Pentti
Juha Richter
Raimo Hämeenniemi
Helena Kinnunen
Jaana Ollakka
Juha Vuorio
Marja-Leena Kemppainen
Heli Hietala
Outi Pekkala

Varajäsenet

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja, etäyhteydellä
jäsen
jäsen, etäyhteydellä
jäsen, etäyhteydellä
jäsen, etäyhteydellä
jäsen, etäyhteydellä, pois §:t 57-59, osittain § 60
jäsen, etäyhteydellä
jäsen, etäyhteydellä

Muut osallistujat

Tarja Lempeä
Päivi Moisala
Marjo Kiviniemi
Timo Kauppinen

tarkastusjohtaja, esittelijä
tuloksellisuustarkastaja, sihteeri
tuloksellisuustarkastaja, asiantuntija
talous- ja hallintojohtaja, NordLab, läsnä § 60

Asiat 57 -63 §

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

57 § puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Allekirjoitukset

Kari Pentti
Puheenjohtaja

Päivi Moisala
Pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus 7.6.2023

Helena Kinnunen
Pöytäkirjantarkastaja

Jaana Ollakka
Pöytäkirjantarkastaja

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

6.6.2023

Pöytäkirjan nähtävilläolo Yleisessä tietoverkossa 7.6.2023

Todistaa

Pöytäkirjanpitäjä

Päivi Moisala

57 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 141 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessa varapuheenjohtaja. Kokouskutsu tulee lähettää, mikäli mahdollista, vähintään kolme (3) päivää ennen kokousta toimitilimen jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus.

Hallintosäännön 143 §:n mukaan esityslista julkaistaan hyvinvointialueen verkkosivulla.

Toimitilin on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä (hyvinvointialuelaki 108.2 §).

Puheenjohtaja toteaa läsnäolijat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

6.6.2023

58 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

Lautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa.
Tarkastusvuorossa ovat Marja-Leena Kemppainen ja Helena Kinnunen.

Päätös Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Helena Kinnunen ja Jaana Ollakka.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

6.6.2023

59 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Lautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Hyväksyttiin asialista työjärjestykseksi.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 6.6.2023

PPHVA/4501/02.02.03.00/2023

60 § Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän (NordLab) vuoden 2022 tilinpäätöksen ja loppuselvityksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän (NordLab) toiminta siirtyi 1.1.2023 NordLab hyvinvointiyhtymälle. Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen aluehallitus on käsitellyt Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen ja loppuselvityksen kokouksessaan 14.3.2023 § 144.

Voimaanpanolain (616/2021) 41 §:n mukaan Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen perustuu liikelaitosyhtymän tarkastuslautakunnan valmisteluun ja esityksen aluevaltuustolle tekee hyvinvointialueen tarkastuslautakunta.

Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän tarkastuslautakunta on käsitellyt kokouksessaan 25.4.2023 § 8 tilintarkastuskertomuksen 2022 sekä tilinpäätöksen hyväksymisen ja vastuuvapauden myöntämisen tilikaudelta 2022. Liikelaitoskuntayhtymän tarkastuslautakunta päätti saattaa tilintarkastuskertomuksen 2022 aluevaltuustoille tiedoksi ja esittää aluevaltuustoille, että vuoden 2022 tilinpäätös ja loppuselvitys hyväksytään ja kuntayhtymän tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2022.

Tilintarkastuskertomus

Tilintarkastaja on antanut 25.4.2023 Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus ei sisällä hyvinvointialuelain 130 §:n mukaista tilivelvolliseen kohdistuvaa muistutusta. Kainuun, Keski-Pohjanmaan, Pohjois-Pohjanmaan ja Lapin aluevaltuustoille osoitetussa tilintarkastuskertomuksessa 2022 vastuunalainen tilintarkastaja lausuu tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä seuraavaa: "Esitämme vastuuvapauden myöntämistä. Esitämme vastuuvapauden myöntämistä johtokunnalle ja toimitusjohtajalle tarkastamaltamme tilikaudelta."

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän vuoden 2022 tilintarkastuskertomuksen, vuoden 2022 tilinpäätöksen ja loppuselvityksen sekä liikelaitoskuntayhtymän tarkastuslautakunnan esityksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilikaudelta 2022.

Voimaanpanolain 41 §:n mukaisesti tarkastuslautakunta esittää aluevaltuustolle Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän tarkastuslautakunnan valmistelun ja esityksen mukaisesti, että aluevaltuusto

1. merkitsee Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 6.6.2023

tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022 tiedoksi

2. hyväksyy Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen ja loppuselvityksen

3. myöntää kuntayhtymän tilivelvollisille vastuuvapauden tilikaudelta 1.1.-31.12.2022.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Liitteet Nordlab Tilinpäätös 2022
Tietotilinpäätös 2022 ja siirtyvä henkilöstö_salassa pidettävä
Nordlab Loppuselvityskertomus liitteineen
Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymä ttK 2022
Tarkastuslautakunta 25.4.2023 Pöytäkirjan ote §8
NordLab Loppuselvityskertomus allekirjoitettu
NordLab Tilinpäätös 2022 allekirjoitettu

Pöytäkirjamerkintä MERK. Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän (NordLab) talous- ja hallintojohtaja Timo Kauppinen osallistui kokoukseen etäyhteydellä klo 15.10-15.25 ja esitteli Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätöksen tilikaudelta 2022.

MERK. Marja-Leena Kemppainen liittyi kokoukseen etäyhteydellä tämän pykälän aikana klo 15.15.

Päätöshistoria

Aluehallitus 14.3.2023 §144

Vuosi 2022 oli Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymä NordLabin viimeinen toimintavuosi. Uusi hyvinvointialuelainsäädäntö ei mahdollistanut toiminnan jatkamista liikelaitoskuntayhtymämallilla, joten yhteistyörakenne oli tarpeen järjestää uudelleen. Uudeksi organisaatiomuodoksi valikoitui hyvinvointiyhtymä ja NordLab hyvinvointiyhtymä perustettiin Kainuun, Keski-Pohjanmaan, Lapin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueiden välisellä perussopimuksella syyskuussa.

Liikelaitoskuntayhtymä ei purkautunut automaattisesti voimaannapolain perusteella vaan se täytyi purkaa jäsenten päätöksillä. Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymä NordLabin purkamisesta laadittiin purku- ja siirtosopimus, joka hyväksyttiin seuraavasti:

Kainuu

- shp:n hallitus 25.10.2022, shp:n valtuusto 9.11.2022
- hva:n hallitus 24.10.2022, hva:n valtuusto 21.11.2022

Keski-Pohjanmaa

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 6.6.2023

- shp:n hallitus 17.10.2022, shp:n valtuusto 7.11.2022
- hva:n hallitus 31.10.2022, hva:n valtuusto 14.11.2022

Lappi

- shp:n hallitus 24.10.2022, shp:n valtuusto 11.11.2022
- hva:n hallitus 9.11.2022, hva:n valtuusto 21.11.2022

Länsi-Pohja

- shp:n hallitus 25.10.2022, shp:n valtuusto 8.11.2022

Pohjois-Pohjanmaa

- shp:n hallitus 31.10.2022, shp:n valtuusto 16.11.2022
- hva:n hallitus 3.11.2022, hva:n valtuusto 21.11.2022

Kuntayhtymän purkautumisajaksi päätettiin 31.12.2022 klo 23.59. Toiminnan (ml. omaisuuden, sitoumusten ja henkilöstön) siirto hyvinvointialueille toteutui 1.1.2023 klo 00.00 ja jatkosiirto hyvinvointiyhtymään klo 00.01.

Tilinpäätöksen hyväksymisessä noudatetaan voimaantulolain 41 §, jonka mukaan tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä päättävät hyvinvointialueiden aluevaltuustot. Purkusopimuksen mukaisesti liikelaitoskuntayhtymän johtokunta on laatinut tilinpäätöksen ja loppuselvityksen hyvinvointialueille.

Liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätös

Vuoden 2022 tulos ennen varauksia on 6,3 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Vuoden 2022 talousarvio suunniteltiin yhtymäkokouksen linjauksen mukaisesti alijäämäiseksi, jotta saatiin taseessa olevaa edellisten tilikausien ylijäämää purettua suunnitelmallisesti (alkuperäinen ta -1,4 M€, muutettu ta -4,1 M€). Tämän johdosta hintoja ei tarvinnut korottaa kustannusten nousua vastaavasti. Hinnotteluun ei kokonaisuutena tehty korotusta, mutta hinnaston sisällä parannettiin kustannusvastaavuutta laskemalla analytiikan hintoja ja nostamalla vastaavasti näytteenoton hintaa.

Kuntayhtymän vuoden 2022 liikevaihto (81,3 milj. euroa) ylitti talousarvion 0,8 %, mutta laski edellisestä vuodesta jopa 18 %. Asiakkaiden tilaamien laboratoriotutkimusten määrä pieneni vuoteen 2021 verrattuna. Laskimoverinäytteitä otettiin 1,23 miljoonaa, joka on 3 % edellisvuotta vähemmän. Tutkimuksia tehtiin vuoden aikana yhteensä 9,85 miljoonaa, joka puolestaan on jopa 5 % edellisvuotta vähemmän. Tähän vaikutti kansallisen koronatestausstrategian muutos sekä työtaistelutoimet ja henkilöstövaje, joiden takia asiakkaamme joutuivat supistamaan omaa toimintaansa.

Toimintamenot (88 milj. euroa) ylittivät talousarvion 2,6 %. Henkilöstömenot (33,8 milj. euroa) toteutuvat lähes suunnitellusti, ylittäen budjetin 0,5 prosentilla. Materiaalien ostot (28 milj. euroa) ylittivät talousarvion noin kolmella prosentilla (3,3 %). Suurin menoerä aineissa ja

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 6.6.2023

tarvikkeissa oli laboratoriotarvikkeet (21,4 milj. euroa), jotka pitivät sisällään mm. reagenssit ja käyttökorvausperiaatteella hankittujen analyysien laite-, käyttö- ja huoltokustannukset. Toinen merkittävä erä oli verivalmisteet (4,9 milj. euroa). Materiaalien osalta oli hinnankorotuksia jo talousarviovaiheessa huomioitu, mutta vuoden aikana tapahtui edelleen ennakoimattomia hintojen korotuksia.

Ulkopuoliset palvelujen ostot (20,5 milj. euroa) ylittivät talousarvion 6,4 prosentilla. Palvelujen ostoista suurin osa (7,1 milj. euroa) kului ict-palvelujen ostoihin ja budjetin ylitys aiheutui erityisesti niiden voimakkaasta kasvusta. Perusterveydenhuollon Esko-järjestelmän aikataulu edellytti NordLabin lisäpanostusta oman laboratoriotietojärjestelmän kehitykseen, jotta valmius saada rakennettua vaaditussa aikataulussa. Valmistautuminen hyvinvointialueuudistukseen aiheutti myös NordLabille merkittäviä kustannuksia vuodelle 2022. Myös logistiikan kustannukset kasvoivat odotettua voimakkaammin globaalin energiakustannusten kasvun myötä.

Talouden tunnusluvuilla mitattuna kuntayhtymän taloudellinen tilanne heikkeni edelliseen vuoteen nähden mutta on edelleen kohtuullisen hyvä. Omavaraisuus oli tilikauden lopussa 47 % (2021 54 %). Ulkopuolista velkaa ei tilikauden lopussa ollut. Kassan riittävyyden päivämääräluku oli vuoden 2022 lopussa 54 päivää (vuoden 2021 tilinpäätöksessä 73 päivää).

Tilikauden lopullinen alijäämä on 6 075 685,67 euroa, jonka johtokunta esittää siirrettäväksi taseen tilikauden yli-/alijäämätilille. Siirron jälkeen oma pääoma on yhteensä 8,2 miljoonaa euroa. Tästä peruspääoman osuus on 4 miljoonaa euroa ja edellisten tilikausien ylijäämien osuus 4,2 miljoonaa euroa.

Loppuselvitys ja -tilitys

Liikelaitoskuntayhtymän perussopimuksen 24 §:n sekä purku- ja siirtosopimuksen perusteella johtokunta laatii loppuselvityksen liikelaitoskuntayhtymän purkautuessa. Loppuselvityksen hyväksyvät hyvinvointialueiden aluevaltuustot. Loppuselvityskertomuksessa selvitetään, miten liikelaitoskuntayhtymän purkaminen on suoritettu. Loppuselvityskertomuksessa kuvataan, miten liikelaitoskuntayhtymän varat, velat, sitoumukset ja vastuut on purku- ja siirtosopimuksen perusteella jaettu liikelaitoskuntayhtymän jäsenille tai siirretty suoraan perustetulle NordLab hyvinvointiyhtymälle (lopputilitys). Loppuselvityskertomus liitteineen on sisällytetty liitteeseen 1.

Johtokunnan käsittely

Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymä NordLabin johtokunta on käsitellyt tilinpäätöksen kokouksessaan 23.2.2023 (§ 7).

Päätösesitys

Hyvinvointialuejohtaja Ilkka Luoma (p. 040 767 1609):

Aluehallitus päättää

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 6.6.2023

1. Allekirjoittaa Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen sekä loppuselvityksen ja -tilityksen.
2. Esittää aluevaltuustolle alijäämän (ennen varauksia) 6 294 531,71 euron käsittelystä seuraavaa:
 - vähennetään tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaisesti 158 846,04 euroa
 - vähennetään vapaaehtoisia varauksia 60 000,00 euroa
 - tilikauden alijäämä 6 075 685,67 euroa siirretään taseen tilikauden yli-/alijäämätilille.
3. Antaa tilinpäätös tilintarkastajan tarkastettavaksi.
4. Saattaa tilinpäätös aluevaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Merk. Paavo Koho, Anne Huotari ja Kai Pajala poistuivat esteellisinä (yhteisöjäävi) kokouksesta asian käsittelyn ajaksi.

Vs. hyvinvointialuejohtaja Kirsti Ylitalo-Katajiston muutettu esitys:

Aluehallitus päättää

1. Allekirjoittaa Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen sekä loppuselvityksen ja -tilityksen.
2. Esittää aluevaltuustolle alijäämän (ennen varauksia) 6 294 531,71 euron käsittelystä seuraavaa:
 - vähennetään tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaisesti 158 846,04 euroa
 - vähennetään vapaaehtoisia varauksia 60 000,00 euroa
 - tilikauden alijäämä 6 075 685,67 euroa siirretään taseen tilikauden yli-/alijäämätilille.
3. Antaa tilinpäätös tilintarkastajan tarkastettavaksi.
4. Saattaa tilinpäätös aluevaltuuston käsiteltäväksi.

Aluehallitus hyväksyi vs. hyvinvointialuejohtajan muutetun esityksen.

Liitteet

Nordlab Tilinpäätös 2022
Tietotilinpäätös 2022 ja siirtyvä henkilöstö_salassa pidettävä
Nordlab Loppuselvityskertomus liitteineen

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 6.6.2023

PPHVA/11205/00.03.00.00/2023

61 § Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän (NordLab) arviointikertomus vuodelta 2022

Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän tarkastuslautakunta on hyväksynyt liikelaitoskuntayhtymän vuoden 2022 arviointikertomuksen kokouksessaan 25.4.2023 § 9.

Voimaannpanolain (616/2021) 41 §:n mukaisesti hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan tulee saattaa Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomus aluevaltuustolle tiedoksi.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2022 tiedoksi.

Tarkastuslautakunta antaa Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymän tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2022 aluevaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Liitteet

Arviointikertomus NordLab 2022
Tarkastuslautakunta 25.4.2023 Pöytäkirjan ote §9

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 6.6.2023

PPHVA/11206/00.03.00.00/2023

62 § Tarkastuslautakunnan itsearviointi

Toimintaperiaatteidensa mukaisesti tarkastuslautakunta toteuttaa vuosittain lautakuntatyöskentelyyn liittyvän itsearvioinnin.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta käy lähetekeskustelun itsearvioinnin toteuttamisesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta kävi lähetekeskustelun itsearvioinnin toteuttamisesta.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 6.6.2023

PPHVA/672/00.03.00.00/2022

63 § Tarkastuslautakunnan ajankohtaiskatsaus ja infot

Tarkastusjohtaja esittelee ajankohtaisia asioita.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee ajankohtaiskatsauksen ja infot tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kävi keskustelua ajankohtaisista asioista ja merkitsi ajankohtaiskatsauksen ja infot tiedoksi.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

6.6.2023

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä hyvinvointialuelain 141 §:n mukaan oikaisuvaatimusta tai aluevalitusta, koska päätös koskee valmistelua tai täytäntöönpanoa:

pykälät: 57-63 §

Seuraaviin päätöksiin liittyvien yksityisoikeudellisten asioiden käsittely kuuluu kärjäoikeuden toimivaltaan

pykälät: - §
