

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2020

Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän yhtymäkokoukselle

Olemme tarkastaneet Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2020. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutusvertailun ja toimintakertomuksen.

Kuntayhtymän hallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa sen hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kuntayhtymän hallitus ja johtaja 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 johtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisen 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 toteutukseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Kuntayhtymän johtajan sijainen ja terveyden ja sairaanhoidon palvelujen tulosalueen johtaja ovat allekirjoittaneet 30.6.2020 sopimuksen koskien perusterveydenhuollon päivystystoiminnan lääkäripalvelujen hankintasopimuksen optiovuotta. Sopimuksen arvo (noin 1,8 M€) ylittää allekirjoittajien toimivallan. Hankinnasta ei ole tehty päätöstä, joten yhtymähallitus ei ole voinut päättää otto-oikeuden käyttämisestä. Yhtymähallitus on 27.1.2021 hyväksynyt option käytön vuosille 2021 ja 2022 eli kahdeksi vuodeksi, kun alkuperäiseen sopimukseen sisältyy kaksi yhden vuoden optiovuotta. Muuten kuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain, jäsenkuntien valtuustojen ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti.

Kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kuntayhtymän tilinpäätös, joka osoittaa ylijäämää 331,92 euroa, 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.

Raahessa 29. huhtikuuta 2021

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Risto Hyvönen'.

Risto Hyvönen JHT, HT