

## Tarkastuslautakunta

**Aika** 29.08.2022 klo 12:00 - 13:25**Paikka** Tikkamäentie 16, 80210 Joensuu, kokoustila Kyllikki, D-siipi**Käsittellyt asiat**

|      |                                                                           | Sivu |
|------|---------------------------------------------------------------------------|------|
| § 43 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.                                 | 3    |
| § 44 | Pöytäkirjantarkastajien valinta                                           | 4    |
| § 45 | Esityslistan hyväksyminen                                                 | 5    |
| § 46 | Tiedoksi annettavat asiat                                                 | 6    |
| § 47 | Tarkastuslautakunnan esittelijästä ja pöytäkirjanpitäjästä<br>päättäminen | 7    |
| § 48 | Tarkastuslautakunnan kokousajat ja pöytäkirjojen nähtävänä<br>pitäminen   | 9    |
| § 49 | Sidonnaisuusilmoitusten vastaanottajasta ja käsittelijästä<br>päättäminen | 11   |
| § 50 | Tilintarkastajan 2022 työohjelma                                          | 13   |
| § 51 | Muut asiat                                                                | 14   |
| § 52 | Kokouksen päättäminen                                                     | 15   |

**Osallistujat**

|        |                      |                           |                                   |
|--------|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Läsnä  | Kulmala Kari         | Puheenjohtaja             |                                   |
|        | Hyykky Tarja         | Varapuheenjohtaja         |                                   |
|        | Huovinen Sari        | Jäsen                     |                                   |
|        | Mattila Alli         | Jäsen                     |                                   |
|        | Tielinen Ari         | Jäsen                     |                                   |
|        | Turpeinen Jari-Matti | Jäsen                     |                                   |
|        | Wilska Heidi         | Jäsen                     |                                   |
| Poissa | Jönhede Marko        | Jäsen                     |                                   |
|        | Palosaari Saija      | Asiantuntija, BDO Oy      |                                   |
| Muut   | Tuomela Ulla-Maija   | Tilintarkastaja, sihteeri | poistui § 46 käsittelyn<br>ajaksi |
|        | Hietala Maarit       | Tekninen sihteeri         |                                   |

**Allekirjoitukset**

Tämä pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti. Allekirjoitusten oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Kari Kulmala  
puheenjohtaja

Ulla-Maija Tuomela  
pöytäkirjanpitäjä

#### Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Tarja Hyykky  
pöytäkirjantarkastaja

Alli Mattila  
pöytäkirjantarkastaja

#### Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon osoitteeseen [www.siunsote.fi/hyvinvointialue](http://www.siunsote.fi/hyvinvointialue) 30.08.2022 .

Päätöksiä koskevia pöytäkirjan otteita voi pyytää Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen kirjaamosta.

Postiosoite: Tikkamäentie 16, 80210 Joensuu

Käyntiosoite: Tikkamäentie 16, Joensuu, M-talo, 3. kerros.

Sähköpostiosoite: [kirjaamo.hyvinvointialue@siunsote.fi](mailto:kirjaamo.hyvinvointialue@siunsote.fi)

Puhelinnumero: 013 330 8285 (puhelinaika: ti, ke ja to klo 10.00 – 14.30)

Kirjaamon aukioloaika: arkisin 9 – 14.30

Tarkastuslautakunta

§ 43

29.08.2022

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.**

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 43

Päätösehdotus

Puheenjohtaja:

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin.

Selostus:

Hyvinvointialuelain (611/2021) 108 §:n mukaan muu toimitella kuin aluevaltuusto on päätösvaltainen kun yli puolet jäsenistä on läsnä. Hallintosäännön 63 §:n mukaan kokouskutsu ja esityslista lähetetään vähintään neljä (4) kalenteripäivää ennen kokousta. Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään sähköisesti jäsenille ja niille, joilla on kokouksessa läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus.

Kokouskutsu on lähetetty 25.8.2022

Tarkastuslautakunta

§ 44

29.08.2022

**Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 44

Päätösehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Tarja Hyykyn ja Marko Jönheden. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti kokouksen jälkeen.

Päätös

Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Tarja Hyykky ja Alli Mattila.

Selostus

Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunta

§ 45

29.08.2022

### **Esityslistan hyväksyminen**

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 45

Päätösehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen esityslistan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 46

29.08.2022

**Tiedoksi annettavat asiat**

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 46

Päätösehdotus

Puheenjohtaja:

Merkittää tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi. Ulla-Maija Tuomela poistui asian käsittelyn ajaksi.

Selostus

Tarkastuslautakunnalle saatetaan tiedoksi seuraavat asiat:

Siun soten yhtymävaltuuston pöytäkirjanote § 27 14.6.2022 Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymän ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastajan valitseminen, option käyttö tilikausille 2023 ja 2024.

Pöytäkirjanote § 27 14.6.2022 - Siun soten ja sen konserniyhteisöjen tilintarkastustalvelujen tarjousten vertailutaulukko.

Leena Timosen irtisanoutuminen Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vs. tarkastuspäällikön virasta.

Tarkastuslautakunnan valmistelutyö on tilattu toistaiseksi BDO Auditor Oy:n kanssa sovitun toimeksiannon mukaisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 5

20.04.2022

Tarkastuslautakunta

§ 47

29.08.2022

**Tarkastuslautakunnan esittelijästä ja pöytäkirjanpitäjästä päättäminen**  
117/00.02.01/2022

Tarkastuslautakunta 20.04.2022 § 5

**Päätösehdotus**

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää, että hyvinvointialueen valmistelutyöajan 31.12.2022 saakka kokouksissa esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä toimii Siun sote-kuntayhtymän tarkastuspäällikkö Leena Timonen.

**Päätös**

Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Siun sote-kuntayhtymän tarkastuspäällikkö Leena Timonen poistui esteellisenä kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi (osallisuusjäävi). Esteellisyys hyväksyttiin. Lisäksi merkittiin, että pöytäkirjan pitäjänä tämän asian osalta toimi puheenjohtaja Kari Kulmala.

**Selostus**

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen hallintosäännön 6 luvun 33 §:n määräystä, jonka mukaisesti tarkastuslautakunta määrää alaisensa viranhaltijan esittelijäksi.

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 47

**Päätösehdotus**

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää, että tarkastuslautakunnan kokouksissa asiat käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ja pöytäkirjanpitäjänä toimii tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti, että tarkastuslautakunnassa asiat käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ja pöytäkirjanpitäjänä toimii Ulla-Maija Tuomela siihen saakka kunnes uusi tarkastuspäällikkö valitaan.

Tarkastuslautakunta

§ 5

20.04.2022

Tarkastuslautakunta

§ 47

29.08.2022

Selostus

Tarkastuslautakunnan esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä toiminut vs. tarkastuspäällikkö Leena Timonen on irtisanoutunut virastaan.

Hallintosäännön § 33 mukaan tarkastuslautakunta määrää alaisensa viranhaltijan esittelijäksi. Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

Tarkastuslautakunta

§ 48

29.08.2022

**Tarkastuslautakunnan kokousajat ja pöytäkirjojen nähtävänä pitäminen**  
117/00.02.01/2022

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 48

**Päätösehdotus**

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää

1. Noudattaa kokousaikataulussa tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelman vuodelle 2022 mukaista aikataulua.

2. Tarkastaa tarkastuslautakunnan pöytäkirjat tilikauden 2022 arviointia koskeissa kokouksissa siten, että kussakin kokouksessa valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa, jotka suorittavat pöytäkirjan tarkastuksen kokouksen jälkeen, viimeistään kokousta seuraavana arkipäivänä. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Pöytäkirja julkaistaan tarkastamisen jälkeen.

Tarkastetut pöytäkirjat pidetään yleisesti nähtävillä kuntayhtymän verkkosivuilla, siten kuin kuntalain 140 §:ssä tarkemmin määrätään. Lisäksi esityslistat julkaistaan kuntayhtymän verkkosivuilla.

**Päätös**

Hyväksyttiin. Pöytäkirjat löytyvät hyvinvointialueen verkkosivustolta osoitteesta [www.siunsote.fi/hyvinvointialue](http://www.siunsote.fi/hyvinvointialue).

**Selostus**

Hallintosäännön 12 luvun 61 §:n mukaan toimitellaan päätetään kokouksensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Hallintosäännön 12 luvun 80 §:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan

Tarkastuslautakunta

§ 48

29.08.2022

toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Hallintosäännön 12 luvun 81 §:n mukaan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen viedään tarkastamisen jälkeen nähtäväksi hyvinvointialueen verkkosivuille siten kuin hyvinvointialuelain (611/2021) 145 §:ssä tarkemmin säädetään.

Hallintosäännön 12 luvun 63 §:n mukaan sähköinen kokouskutsu ja esityslista lähetetään vähintään 4 kalenteripäivää ennen kokousta. Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään sähköisesti jäsenille ja niille, joilla on kokouksessa läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus.

Tarkastuslautakunta

§ 10

20.04.2022

Tarkastuslautakunta

§ 49

29.08.2022

**Sidonnaisuusilmoitusten vastaanottajasta ja käsittelijästä päättäminen**

121/00.00.02/2022

Tarkastuslautakunta 20.04.2022 § 10

**Päätösehdotus**

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää

1. merkitä tiedoksi sidonnaisuusilmoituksia koskevan tilannekatsauksen.
2. hyvinvointialuelain 89 §:ssä mainitun sidonnaisuusilmoitusten vastaanottajaksi ja käsittelijäksi Siun sote-kuntayhtymän tarkastuspäällikkö Leena Timosen.

**Päätös**

Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Siun sote-kuntayhtymän tarkastuspäällikkö Leena Timonen poistui esteellisenä kokouksesta sidonnaisuusilmoituksia koskevan tilannekatsauksen jälkeen tämän asian käsittelyn ajaksi (osallisuusjäävi). Esteellisyys hyväksyttiin. Lisäksi merkittiin, että pöytäkirjan pitäjänä tämän asian osalta toimi puheenjohtaja Kari Kulmala.

**Selostus**

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti valvoa lain 89 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset aluevaltuustolle tiedoksi. Hyvinvointialuelain 89 §:n 2 momentissa tarkoitetun hyvinvointialueen luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee aluehallituksen jäseniä, varajäseniä, aluevaltuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajaa, hyvinvointialuejohtajaa sekä aluehallituksen ja lautakunnan esittelijää (Laki hyvinvointialueesta § 89 ja § 36).

Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Tarkastuslautakunta

§ 10

20.04.2022

Tarkastuslautakunta

§ 49

29.08.2022

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Hyvinvointialueen on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Tietoja rekisteristä voi hakea ainoastaan yksittäisinä hakuina. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Valmistelut sidonnaisuusrekisterin perustamiseksi on aloitettu. Pyyntö ilmoittaa sidonnaisuuksistaan on lähetetty 37 ilmoitusvelvolliselle luottamushenkilölle ja seitsemälle (7) viranhaltijalle 13.4.2022. Sidonnaisuus annetaan sähköisellä lomakkeella. Sähköisen palvelun käyttö edellyttää vahvaa tunnistautumista esim. pankkitunnuksilla.

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 49

Päätösehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää, että hyvinvointialuelain 89 §:ssä mainitut sidonnaisuusilmoitukset vastaanottaa ja käsittelee tarkastuslautakunta.

Päätös

Hyväksyttiin. Muutokset sidonnaisuuksiin ilmoitetaan Miunpalveluiden kautta.

Selostus

Hyvinvointialuelain 89 §:ssä mainittujen sidonnaisuusilmoitusten vastaanottajaksi ja käsittelijäksi päätetty vs. tarkastuspäällikkö Leena Timonen on irtisanoutunut tehtävästään.

Hyvinvointialuelain 89 §:n 3 momentin mukaan sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Tarkastuslautakunta

§ 50

29.08.2022

**Tilintarkastajan 2022 työohjelma**

118/00.03.00.02/2022

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 50

Päätösehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi tilintarkastajan tilikauden 2022 työohjelman ja siitä annetun selostuksen. Samalla päätetään pitää ko. asiakirja salaisena (laki viranomaisten toiminnan julkisuudesta 24 §).

Päätös

Merkittiin tiedoksi työohjelma ja siitä annettu selostus.

Selostus

Vastuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela BDO Audiator Oy:sta antaa kokouksessa selonteon tilintarkastussuunnitelmasta tilikaudelle 2022.

Tilintarkastussuunnitelma on viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain 24 §:ssä tarkoitettuja salassa pidettäviä asiakirjoja.

Tarkastuslautakunta

§ 51

29.08.2022

**Muut asiat**

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 51

Päätösehdotus

Puheenjohtaja:

Päätös

Päätettiin, että halukkaille annetaan mahdollisuus osallistua KPMG:n arviointiseminaariin/koulutustapahtumaan, joka pidetään 9.-10.11.2022 Helsingissä.

Tarkastuslautakunta päätti pyytää oikeuksia hyvinvointialueen pöytäkirja-aineistoihin.

Tarkastuslautakunta

§ 52

29.08.2022

**Kokouksen päättäminen**

Tarkastuslautakunta 29.08.2022 § 52

Päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 13.25.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48, § 49, § 50, § 51, § 52

## MUUTOKSENHAKUKIELTO

Päätöksestä ei hyvinvointialueesta annetun lain (611/2021) 141 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta tai aluevalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.