

Tarkastuslautakunta

Aika 16.12.2024 klo 12:00 - 14:46

Paikka Tikkamäentie 16, D-talo 1. krs, kokoushuone Kyllikki, 80210 Joensuu

Käsitellyt asiat

		Sivu
§ 140	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 141	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 142	Eesityslistan hyväksyminen	5
§ 143	Tilintarkastajan väliraportti	6
§ 144	Talouden tasapaino ja vastuuvapaus	7
§ 145	Virkavastuu	9
§ 146	Arviointikertomuksen 2024 valmistelu	10
§ 147	Sidonnaisuusilmoitukset	11
§ 148	Tarkastuslautakunnan jäsenten havainnot seurantavastuista	12
§ 149	Tiedoksi annettavat asiat	13
§ 150	Muut asiat	14
§ 151	Kokouksen päättäminen	15

Osallistujat

Läsnä	Kulmala Kari	Puheenjohtaja	
	Hyykky Tarja	Varapuheenjohtaja	
	Armila Päivi	Jäsen	
	Huovinen Sari	Jäsen	Saapui §:n 143 käsittelyn aikana klo 12.10
	Jönhede Marko	Jäsen	
	Ryynänen Leo	Jäsen	
	Tielinen Ari	Jäsen	Oli poissa kokouksesta §:n 146 käsittelyn aikana klo 13.49-13.50
	Wilska Heidi	Jäsen	
Muut	Tuomela Ulla-Maija	Tilintarkastaja	Teams
	Sorsa Pia	Esittelijä, tarkastuspäällikkö	
	Räsänen Maaret	Pöytäkirjanpitäjä	

Allekirjoitukset

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

Kari Kulmala
puheenjohtaja

Maaret Räsänen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Marko Jönhede
pöytäkirjantarkastaja

Heidi Wilska
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon osoitteeseen www.siunsote.fi/hyvinvointialue 18.12.2024 .

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

Sähköpostiosoite: kirjaamo@siunsote.fi

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

Postiosoite: Tikkamäentie 16, 80210 Joensuu

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

Kirjaamon aukioloaika: arkisin 9 – 14.30

Tarkastuslautakunta

§ 140

16.12.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 140

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin.

Selostus:

Hyvinvointialuelain (611/2021) 108 §:n mukaan muu toimitus kuin aluevaltuusto on päätösvaltainen kun yli puolet jäsenistä on läsnä. Hallintosäännön 72 §: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 9.12.2024.

Tarkastuslautakunta

§ 141

16.12.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 141

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Marko Jönheden ja Heidi Wilskan. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti kokouksen jälkeen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla kokouksen jälkeen.

Tarkastuslautakunta

§ 142

16.12.2024

Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 142

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen esityslistan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 143

16.12.2024

Tilintarkastajan väliraportti
8730/00.03.02/2024

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 143

Lisätiedot

Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa
pia.sorsa@siunsote.fi
Puh. 013 330 4764

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tilintarkastajan väliraportin tiedoksi ja samalla päättää pitää ko. asiakirjat salaisina (laki viranomaisten toiminnan julkisuudesta 24.1 § 15. kohta).

Päätös

Sari Huovinen saapui kokoukseen klo 12.10.

Hyväksyttiin.

Selostus

Tilintarkastussopimuksen mukaisesti tilintarkastaja antaa tilintarkastuskertomuksen lisäksi vuosittain tilintarkastusraportteja. Vastuullinen tilintarkastaja KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela BDO Auditor Oy:stä antaa tässä kokouksessa työohjelmansa mukaisesti tarkastuslautakunnalle väliraportit suoritetuista tilintarkastuksista.

Tilintarkastajan tilintarkastusraportit ovat viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain 24.1 §:n 15. kohdassa tarkoitettuja salassa pidettäviä asiakirjoja.

Liitteet

1 Väliraportti tarkastuslautakunnalle PKHVA 2024

Tarkastuslautakunta

§ 144

16.12.2024

Talouden tasapaino ja vastuuvapaus

7848/00.03.00/2024

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 144

Lisätiedot

Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa
pia.sorsa@siunsote.fi
Puh. 013 330 4764

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Selostus

Hyvinvointialuelain 115 §:n mukaan taloussuunnitelma on laadittava siten, että se on tasapainossa tai ylijäämäinen viimeistään toisen talousarviovuotta seuraavan vuoden päättyessä. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Hyvinvointialueen taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä.

Hyvinvointialuelain 130 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava aluevaltuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus. Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä aluehallituksen lausunto. Aluevaltuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen aluevaltuusto päättää vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille.

Tarkastuslautakunta perehtyy säädöksiin ja tilanteeseen sekä keskustelee vastuullisen tilintarkastajan kanssa vastuuvapauden myöntämisestä.

Tarkastuslautakunta

§ 144

16.12.2024

Vastuullinen tilintarkastaja KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela BDO Auditor Oy:stä alustaa asiasta.

Liitteet

2 Talouden tasapaino hyvinvointialueet

Tarkastuslautakunta

§ 145

16.12.2024

Virkavastuu

7848/00.03.00/2024

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 145

Lisätiedot

Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa
pia.sorsa@siunsote.fi
Puh. 013 330 4764

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta keskustele arvioinnista ja päivittää tarvittaessa työohjelmaansa.

Päätös

Merkittiin käyty keskustelu tiedoksi ja päätettiin päivittää työohjelma.

Tämän jälkeen kokouksessa pidettiin tauko klo 13.27-13.36.

Selostus

Työohjelman 2024 mukaisesti tarkastuslautakunnan oli tarkoitus tehdä arviointia virkavastuun näkökulmasta.

Tarkastuslautakunta keskustele arvioinnin suorittamisesta ja päivittää tarvittaessa työohjelmaansa.

Liitteet

3 Tarkastuslautakunnan päivittyvä työsuunnitelma 2024

Tarkastuslautakunta

§ 146

16.12.2024

Arviointikertomuksen 2024 valmistelu

8232/00.03.01/2024

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 146

Lisätiedot

Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa
pia.sorsa@siunsote.fi
Puh. 013 330 4764

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta evästää tarkastuspäällikköä arviointikertomuksen valmistelussa.

Päätös

Ari Tiainen oli poissa kokouksesta klo 13.49-13.50.

Tarkastuslautakunta evästi tarkastuspäällikköä arviointikertomuksen valmistelussa.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti kevään 2025 kokoustensa ajankohdiksi
ma 27.1.2025 klo 12-15
ma 24.2.2025 klo 12-15
ma 17.3.2025 klo 12-15
ma 7.4.2025 klo 10-15
ti 22.4.2025 klo 10-15
ma 28.4.2025 klo 10-15
pe 9.5.2025 klo 12-15
ma 12.5.2024 klo 12-15 (varalla).

Kokouspäivät tarkistetaan vielä 24.2.2025 kokouksessa.

Selostus

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta evästää tarkastuspäällikköä arviointikertomuksen valmistelussa.

Tarkastuslautakunta

§ 147

16.12.2024

Sidonnaisuusilmoitukset

1792/00.03.05/2024

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 147

Lisätiedot

Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa
pia.sorsa@siunsote.fi
Puh. 013 330 4764

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta merkitsee sidonnaisuusrekisterin tilanteen 16.12.2024 tiedoksi. Tarkastuslautakunta saattaa sidonnaisuusilmoitukset vuodelta 2024 tiedoksi aluevaltuustolle.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Hallintosäännön 43 §:n mukaan tarkastuslautakunta saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi aluevaltuustolle vähintään kerran vuodessa.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueella ilmoitusvelvolliset tekevät sidonnaisuusilmoituksensa Miunpalvelut-tietojärjestelmän kautta. Rekisteriin ilmoitetut tiedot julkaistaan hyvinvointialueen yleisessä tietoverkossa.

Miunpalvelut muistuttaa kerran vuodessa automaattisesti sidonnaisuusilmoituksen ajan tasalla pitämisestä. Uusia ilmoitusvelvollisia viranhaltijoita tarkastuslautakunta on muistuttanut sidonnaisuusilmoituksesta sähköpostilla.

Liitteenä taulukko sidonnaisuusilmoitusten 16.12.2024 tilanteesta.

Liitteet

4 Sidonnaisuusilmoitusten tilanne 16.12.2024

Tarkastuslautakunta

§ 148

16.12.2024

Tarkastuslautakunnan jäsenten havainnot seurantavastuista

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 148

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta merkitsee havainnot ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Selostus

Tarkastuslautakunta päätti arviointisuunnitelman laatimisen yhteydessä, että jäsenet seuraavat toimielinten pöytäkirjoja ja havainnot käydään läpi arviointikertomuksen laadinnan yhteydessä.

Tarkastuslautakunta päätti 27.2.2024 § 19, että jäsenet raportoivat havainnoistaan tarkastuslautakunnan kokousten yhteydessä.

Tarkastuslautakunta

§ 149

16.12.2024

Tiedoksi annettavat asiat

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 149

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta merkitsee selostusosassa mainitut asiat tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Selostus

1. Tiedote 4.12.2024 THL: Lastensuojelun palvelutarpeen arviointien viiveet paikoin vakavia – sosiaalityöntekijöiden asiakasmäärä kehittyi kuitenkin oikeaan suuntaan. [Lastensuojelun palvelutarpeen arviointien viiveet paikoin vakavia – sosiaalityöntekijöiden asiakasmäärä kehittyi kuitenkin oikeaan suuntaan - THL](#)
2. Tiedote 29.11.2024: THL parantaa hyvinvointialueiden rahoituksen ennakoitavuutta – sairastavuustietoihin perustuvat laskelmat valmistuvat jo keväällä. [THL parantaa hyvinvointialueiden rahoituksen ennakoitavuutta – sairastavuustietoihin perustuvat laskelmat valmistuvat jo keväällä - THL](#)
3. Tiedote 29.11.2024 Itä-Suomen aluehallintovirasto: Lastensuojelun sosiaalityöntekijöiden rekrytointikäytännössä korjattavaa Siun sotessa. [Lastensuojelun sosiaalityöntekijöiden rekrytointikäytännössä korjattavaa Siun sotessa, Tiedote 29.11.2024 - Aluehallintovirasto](#)
4. Sosiaalinen markkinointi: ihmisen ja yhteiskunnan yhteistä etua edistämässä. Taiminen, Heini; Sormunen, Marjorita; Mäki-Opas, Tomi (2024). [Sosiaalinen markkinointi : ihmisen ja yhteiskunnan yhteistä etua edistämässä](#)

Tarkastuslautakunta

§ 150

16.12.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 150

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Ei muita asioita.

Päätös

Ei muita asioita.

Selostus

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

Tarkastuslautakunta

§ 151

16.12.2024

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 16.12.2024 § 151

Päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 14.46.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 140, § 141, § 142, § 143, § 144, § 145, § 146, § 147, § 148, § 149, § 150, § 151

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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