

Tarkastuslautakunta

Aika 07.05.2024 klo 12:00 - 16:02

Paikka Tikkamäentie 16, M-talo P-krs kokoushuone Tikankontti, 80210 Joensuu

Käsitellyt asiat

		Sivu
§ 62	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 63	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 64	Esityslistan hyväksyminen	5
§ 65	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjästä päättäminen	6
§ 66	Sivutoimi-ilmoitukset ja sivutoimiluvat	7
§ 67	Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tilinpäätös ja toimintakertomus sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille tilikaudella 2023	9
§ 68	Tilintarkastuksen yhteenvetoraportti 2023	15
§ 69	Sidonnaisuusilmoitukset	16
§ 70	Tarkastuslautakunnan jäsenten havainnot seurantavastuista	17
§ 71	Arviointikertomus 2023	18
§ 72	Muut asiat	23
§ 73	Kokouksen päättäminen	24

Osallistujat

Läsnä	Kulmala Kari	Puheenjohtaja
	Hyykky Tarja	Varapuheenjohtaja
	Armila Päivi	Jäsen
	Huovinen Sari	Jäsen
	Jönhede Marko	Jäsen
	Ryynänen Leo	Jäsen
	Tielinen Ari	Jäsen
	Wilska Heidi	Jäsen
	Tuomela Ulla-Maija	Tilintarkastaja
Muut	Sorsa Pia	Esittelijä, tarkastuspäällikkö
	Räsänen Maaret	Pöytäkirjanpitäjä
	Majoinen Helena	Palvelujohtaja, § 66

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.

Päivi Armila
pöytäkirjantarkastaja

Tarja Hyykky
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon osoitteeseen www.siunsote.fi/hyvinvointialue 10.05.2024 .

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

§ 62

07.05.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 62

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin.

Selostus:

Hyvinvointialuelain (611/2021) 108 §:n mukaan muu toimielin 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 30.4.2024.

Tarkastuslautakunta

§ 63

07.05.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 63

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Päivi Armilan ja Tarja Hyykyn. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti kokouksen jälkeen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla kokouksen jälkeen.

Tarkastuslautakunta

§ 64

07.05.2024

Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 64

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen esityslistan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 65

07.05.2024

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjästä päättäminen
135/00.02.01/2023

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 65

Lisätiedot

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

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta päättää, että tarkastuslautakunnan kokousten pöytäkirjanpitäjänä toimii 7.5.2024 lukien johdon sihteeri Maaret Räsänen ja että hänen poissa ollessa pöytäkirjanpitäjänä toimii hänen sijaisensa.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Hyvinvointialuelain (611/2021) 112 § mukaan toimielimen päätöksistä pidetään pöytäkirjaa.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen hallintosäännön 83 § 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.

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 27.2.2023 15 §, että tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjänä toimii johdon sihteeri Hanna Liukkunen. Henkilöstövaihdosten takia pöytäkirjanpitäjä on syytä nimetä uudelleen.

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 5
§ 66

30.01.2024
07.05.2024

Sivutoimi-ilmoitukset ja sivutoimiluvat
228/00.03.00/2024

Tarkastuslautakunta 30.01.2024 § 5

Lisätiedot Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa, p. 013 330 4764, pia.sorsa@siunsote.fi

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta merkitsee esitykset ja asiasta käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös Pirjo Manninen ja Mari Ojalampi poistuivat keskustelun ajaksi kokouksesta.
Hyväksyttiin.
Kokouksessa pidettiin tauko tämän pykälän käsittelyn jälkeen.

Selostus Tarkastuslautakunta tutustuu hyvinvointialueen toimintatapoihin sivutoimi ja kilpaileva toiminta asioissa. Kuultavaksi kokoukseen on kutsuttu henkilöstöjohtaja Pirjo Manninen ja henkilöstöpäällikkö Mari Ojalampi.

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 66

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

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta merkitsee keskustelun tiedoksi.

Päätös Tarkastuslautakunta merkitsi keskustelun tiedoksi.

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 5
§ 66

30.01.2024
07.05.2024

Puheenjohtaja ja tarkastuspäällikkö informoivat hyvinvointialuejohtajaa sivutoimi-ilmoituksiin ja-lupiin liittyvästä kokonaisuudesta.

Selostus

Tarkastuslautakunta tutustuu hyvinvointialueen toimintatapoihin sivutoimi ja kilpaileva toiminta -asioissa. Kuultavaksi kokoukseen on kutsuttu palvelujohtaja Helena Majoinen.

Aluehallitus
Tarkastuslautakunta

§ 50
§ 67

27.03.2024
07.05.2024

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tilinpäätös ja toimintakertomus sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille tilikaudella 2023
1110/02.05.01.03/2024

Aluehallitus 27.03.2024 § 50

Lisätiedot

Hyvinvointialuejohtaja Kirsi Leivonen
kirsi.leivonen@siunsote.fi
Puh. 013 330 8590

Päätösehdotus

Hyvinvointialuejohtaja Leivonen Kirsi:

Aluehallitus esittää aluevaltuustolle tilikauden 2023 tuloksen -23 003 351,53 euroa käsittelyä siten, että

- vähennetään poistoeroa 335 184,85 euroa
- tilikauden alijäämä -22 668 166,68 euroa siirretään taseen yli-
/alijäämätilille

Aluehallitus hyväksyy vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen aluevaltuuston käsiteltäväksi. Lisäksi aluehallitus allekirjoittaa 2023 tilinpäätöksen sähköisesti erikseen sovittavana ajankohtana.

Aluehallitus valtuuttaa aluehallituksen puheenjohtajan ja hyvinvointialuejohtajan allekirjoittamaan tilintarkastuksen vahvistusilmoituskirjeen, joka lähetetään ennen tilintarkastuskertomuksen valmistumista.

Aluehallitus valtuuttaa virkakoneiston korjaamaan mahdolliset tekniset yms. virheet tilinpäätösmateriaalista ennen aluevaltuuston käsittelyä.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen ensimmäisen toimintavuoden tilinpäätös ja toimintakertomus on valmistunut. Hyvinvointialueen tilikausi on kalenterivuosi. Aluehallituksen on laadittava tilinpäätös tilikaudelta tilinpäätöstilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja

Aluehallitus
Tarkastuslautakunta

§ 50
§ 67

27.03.2024
07.05.2024

annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Aluehallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi. Tarkastuslautakunnan antama arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys aluevaltuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa.

Vuosi 2023 oli hyvinvointialueiden ensimmäinen toimintavuosi. Hyvinvointialueuudistuksen myötä sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen todelliset kustannukset tulivat ensimmäisen kerran kansallisella tasolla julki ja alueittain vertailtaviksi. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen käynnistymistä edeltävä kuuden vuoden kuntayhtymäaika helpotti siirtymävaihetta ja sopeutumista sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen historialliseen hallinnon reformiin.

Hyvinvointialueella on itsehallinto ja vastuu lailla säädettyjen tehtävien hoitamisesta. Ensimmäisestä toimintavuodesta saadut kokemukset osoittivat, että sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämistehtävä toteutuu vahvassa ministeriöiden normi-, resurssi- ja informaatio-ohjauksessa. Erityisesti rahoituslainsäädännön muutoksilla, henkilöstön saatavuudella ja yleisellä kustannustason nousulla oli ratkaiseva vaikutus Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vuoden 2023 taloudelliseen ja toiminnalliseen tulokseen.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen aluevaltuustossa hyväksytyt hyvinvointialuestrategia, sosiaali- ja terveydenhuollon palvelustrategia ja – verkkosuunnitelma sekä pelastustoimen ja ensihoidon palvelutasopäätökset antoivat suunnan hyvinvointialueen johtamiselle ja palvelutuotannon uudistamiselle pitkälle tulevaisuuteen. Uudistuminen ei kuitenkaan tapahdu hetkessä, vaan vaatii useiden vuosien kehittämistyötä ja suunnitelmallista etenemistä.

Hyvinvointialuestrategian hyväksymisen jälkeen ja palvelustrategian valmistelun rinnalla käynnistettiin hyvinvointialueen organisaatorakenteen ja johtamisjärjestelmän tarkastelu. Arvioinnin tukena käytettiin ulkopuolista asiantuntijatahoa. Merkittävimmät muutokset kohdistuivat hyvinvointialueen hallintoon, joka organisoitiin uudelleen konsernipalveluiksi ja hallintopalveluiksi. Muutoksessa

Aluehallitus
Tarkastuslautakunta

§ 50
§ 67

27.03.2024
07.05.2024

toimialueiden ja toimialuejohtajien määrä väheni kymmenestä seitsemään. Samalla valmisteltiin uusi johtoryhmätyöskentelyn vakioitu toimintamalli. Muutokset astuivat voimaan vuoden 2024 alusta alkaen.

Vuoden 2023 aikana valtionrahoituslaskelmat muuttuivat useita kertoja, mikä osaltaan hankaloitti talouden suunnittelua ja seurantaa. Talouden tavoiteohjelmasta huolimatta tilikausi muodostui lopulta noin 22,7 milj. euroa alijäämäiseksi. Kansalliset sote-alan palkkaratkaisut, ikääntyneiden asumispalvelujen hintojen korotukset ja hyvinvointialueindeksiä huomattavasti suurempi yleinen kustannustason nousu selittävät alijäämäisen tuloksen. Alijäämä olisi ollut huomattavasti suurempi, ellei hyvinvointialueella olisi onnistuttu 26 milj. euron talouden tavoiteohjelman toimeenpanossa, joka sisältyi ensimmäisen toimintavuoden talousarvioon. Tavoiteohjelma toteutui suunnitellusti, toteuman ollessa 26,6 milj. euroa (102 %). Huolimatta talouden tavoiteohjelman toteutumisesta ensimmäinen toimintavuosi toteutui alijäämäisenä. Merkittävänä tekijänä ennakoitua huonompaan talouden toteutumiseen olivat alkuperäisen talousarvion toteutumiseen liittyvien riskien realisoituminen.

Valtioneuvosto päättää vuosittain valtiovarainministeriön esityksestä hyvinvointialueen tilikausittaisen valtuuden määrästä pitkäaikaisen lainan ottamiseksi. Valtioneuvoston päätti 16.6.2022 hyvinvointialueiden ja HUS-yhtymän lainanottovaltuuksista vuodelle 2023. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen lainanottovaltuus vuodelle 2023 oli 93,2 milj. euroa. Vuosien 2023–2026 investointisuunnitelmassa lainanottovaltuutta suunniteltiin käytettävän vuosina 2023–2026 93,2 milj. euroa. Vuonna 2023 valtuutta käytettiin investointisuunnitelman mukaisten investointien toteuttamiseen 45,9 milj. eurolla.

Vuoden 2023 investointisuunnitelmaan sisältyi rakennuksiin liittyviä investointeja vastaavia sopimuksia 27,7 milj. euron edestä. Kokonaisuutena vuokrattavat kohteet toteutuivat hyväksytyjen lainanottovaltuuksien ja kohteista laadittujen esisopimusten mukaisesti. Merkittävin rakennushanke tilikaudella oli E-siiven rakentaminen, jonka 1. vaiheen rakennustyöt etenivät suunnitellusti vuoden 2023 aikana ja valmistuvat heinäkuun alussa 2024. Hanke kokonaisuudessaan valmistuu keväällä 2026. Investointiosan menojen kokonaistoteuma vuonna 2023 oli 19,2 milj. euroa (75,3 %). Kokonaistoteuma alitti talousarvion 6,3 milj. eurolla (24,7 %).

Vuoden 2023 lopussa hyvinvointialueen henkilöstömäärä oli 8 083. Se kasvoi vuoteen 2022 eli kuntayhtymän tilanteeseen verrattuna 303 henkilön verran. Henkilöstömäärän kasvu johtuu pääasiassa

Aluehallitus
Tarkastuslautakunta

§ 50
§ 67

27.03.2024
07.05.2024

opiskeluhuollon henkilöstön siirtymisestä hyvinvointialueelle sekä henkilöstömitoitusten kasvusta sosiaalipalveluissa.

Vuoden 2023 aikana ei konsernirakenteessa tapahtunut hyvinvointialueen kannalta oleellisia muutoksia. Sen sijaan Polkka Oy:n ja Siun Työterveys Oy:n toiminta muuttui merkittävästi. Polkka-yhtiön toiminta lähes kaksinkertaistui, kun uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alussa. Pohjois-Karjalan hyvinvointialueella oli tehty päätös yhtiön toimialaan kuuluvien tukipalvelujen hankkimisesta jatkossa vain yhtiöltä. Kiteen, Tohmajärven, Ilomantsin, Heinäveden, Liperin, Kontiolahden, Polvijärven, Outokummun ja Rääkkylän tuottamat palvelut ja henkilöstö siirrettiin 1.1.2023 alkaen liikkeenluovutuksella Polkka-yhtiöön. Siun Työterveys Oy:n toiminta vuoden 2023 alussa käynnistyi aiempaa laajemmalla omistus pohjalla, kun yhtiössä järjestettiin osakeanti 30.11.-28.12.2022. Suunnattu osakeanti kohdennettiin kaikkiin tuolloisen Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän jäsenkuntiin sidosyksikköaseman säilyttämiseksi. Yhdeksän kuntaa/kaupunkia päätti tulla yhtiön osakkaaksi.

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen ensimmäisen vuoden toiminta, talous ja henkilöstötyytyväisyys kestävät hyvin kansallisen vertailun. Vuoden 2023 lopulla toteutetussa MSK-kyselyssä henkilöstön eNPS suosittelemiseksi oli erinomaisella tasolla. Hyvinvointialueiden asukasluokan suhteutettu talouden alijäämä oli maan pienin, jos HUSia ja Helsingin kaupunkia ei oteta huomioon. Hyvinvointialueen strategiset aluevaltuustoon nähden sitovat mittarit (7 kpl) toteutuivat kaikki alkuperäisten tai muutettujen tavoitteiden mukaisesti.

Sosiaali- ja terveystalouden, pelastustoimen sekä ympäristöterveydenhuollon palvelujen järjestämistehtävän toteutumisen näkökulmasta ammattitaitoisen henkilöstön saatavuuteen liittyvät haasteet tulevat jatkumaan. Pohjois-Karjalassa väestö ikääntyy ja palvelutarve kasvaa samalla, kun hyvinvointialueen henkilöstö eläköityy. Uusien työntekijöiden rekrytointi ei tule täysin kattamaan eläkepoistumaa, joten palvelutuotannon ripeä uudistaminen ja henkilöstön työoloista ja urakehitysmahdollisuuksista huolehtiminen on välttämätöntä. Tämä tarkoittaa toiminnan ja myös työn tuottavuuden lisäämistä sekä ammattilaisten osaamisen laaja-alaista käyttöä. Uuden terveys- ja hyvinvointiteknologian sekä kustannusvaikuttavien toimintamallien ja menetelmien käyttöönotto on välttämätöntä. Kehittämisen tulee tapahtua asiakkaita ja henkilöstöä kuunnellen, arvostaen ja osallistaen.

Aluehallitus
Tarkastuslautakunta

§ 50
§ 67

27.03.2024
07.05.2024

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 67

Lisätiedot
Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa
pia.sorsa@siunsote.fi
Puh. 013 3304 764

Päätösehdotus
Puheenjohtaja:

Päätösesitys tehdään kokouksessa.

Päätös
Vastuullinen tilintarkastaja jätti 7.5.2023 tilintarkastuskertomuksen, jossa hän esitti tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta.

Puheenjohtajan päätösesitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023.

Tilintarkastajan tilintarkastuskertomus ei sisällä sellaisia hyvinvointialuelain 130 §:ssä tarkoitettuja muistutuksia, joista tarkastuslautakunnan on lain mukaan hankittava asianomaisen selitys sekä aluehallituksen lausunto.

Tarkastuslautakunta päätti, että valtuustolle annettava esitys vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille valmistellaan seuraavaan kokoukseen.

Selostus
Hyvinvointialuelain 127 §:n mukaan tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Hyvinvointialuelain 130 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava aluevaltuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja voidaanko toimielinten jäsenille ja asianomaisten toimielinten tehtäväalueen tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa mahdollisesti tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä aluehallituksen lausunto. Aluevaltuusto päättää toimenpiteistä, joihin

Aluehallitus
Tarkastuslautakunta

§ 50
§ 67

27.03.2024
07.05.2024

tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aiheita. Hyväksyessään tilinpäätöksen aluevaltuusto päättää vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille.

Hyvinvointialueen vastuullinen tilintarkastaja KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela antaa kokouksessa tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 1.1.- 31.12.2023.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan valmistella aluevaltuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Liitteet

- 1 Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tilinpäätös 2023
- 2 Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tilinpäätös 2023
- 3 Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tilintarkastuskertomus 2023

Tarkastuslautakunta

§ 68

07.05.2024

Tilintarkastuksen yhteenvetoraportti 2023

3317/00.03.02/2024

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 68

Lisätiedot

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

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta päättää merkitä Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tilintarkastuksen yhteenvetoraportin vuodelta 2023 tiedokseen ja lähettää sen edelleen hyvinvointialueen aluehallitukselle tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tämän jälkeen pidettiin tauko klo 14:10-14:16.

Selostus

Tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakunnalle suoritetusta tilintarkastuksesta ja tarkastushavainnoistaan.

Vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela BDO Auditor Oy:stä esittää tässä kokouksessa yhteenvetoraportin vuoden 2023 tilintarkastuksesta.

Liitteet

4 Loppuraportti tilikaudesta 2023

Tarkastuslautakunta

§ 69

07.05.2024

Sidonnaisuusilmoitukset

1792/00.03.05/2024

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 69

Lisätiedot

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

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta hyväksyy 6.5.2024 mennessä Miunpalveluun tehdyt sidonnaisuusilmoitukset.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Hyvinvointialueesta annetun lain (611/2021) 89 §:ssä säädetään sidonnaisuuksien ilmoittamisesta. 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.

Edellä mainitun pykälän mukaan velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee aluehallituksen jäseniä, aluevaltuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, hyvinvointialuejohtajaa sekä aluehallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös viivytyksettä ilmoitettava sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Liitteet

5 Sidonnaisuusrekisterin tilanne 12.3.2024

6 Sidonnaisuusilmoitukset 7.5.2024

Tarkastuslautakunta

§ 70

07.05.2024

Tarkastuslautakunnan jäsenten havainnot seurantavastuista

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 70

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta merkitsee havainnot ja käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi havainnot ja käydyn keskustelun 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	§ 8	30.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 20	27.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 29	12.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 42	26.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 49	09.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 58	24.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 71	07.05.2024

Arviointikertomus 2023

4124/00.03.01/2023

Tarkastuslautakunta 30.01.2024 § 8

Lisätiedot Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa, p. 013 330 4764, pia.sorsa@siunsote.fi

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös Hyväksyttiin.

Selostus Hyvinvointialueista annetun lain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta 27.02.2024 § 20

Lisätiedot Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa, p. 013 330 4764, pia.sorsa@siunsote.fi.

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta keskustelee arviointikohteista ja ohjeistaa tarkastuspäällikköä jatkovalmistelusta.

Päätös Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 8	30.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 20	27.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 29	12.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 42	26.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 49	09.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 58	24.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 71	07.05.2024

Selostus Hyvinvointialueista annetun lain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta 12.03.2024 § 29

Lisätiedot Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa, p. 013 330 4764, pia.sorsa@siunsote.fi.

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:
Tarkastuslautakunta evästää ja ohjaa arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös Tarkastuslautakunta evästi tarkastuspäällikköä arviointikertomuksen valmistelussa. Asia käsiteltiin §:n 31 jälkeen.

Selostus Hyvinvointialueista annetun lain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta on laatinut arviointikertomusta ja jatkaa valmistelua kevään 2024 kokouksissa.

Tarkastuslautakunta 26.03.2024 § 42

Lisätiedot Tarkastuspäällikkö Pia Sorsa, p. 013 330 4764, pia.sorsa@siunsote.fi

Tarkastuslautakunta	§ 8	30.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 20	27.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 29	12.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 42	26.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 49	09.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 58	24.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 71	07.05.2024

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Arviointikertomuksen valmistelua jatketaan.

Päätös Tarkastuslautakunta evästi tarkastuspäällikköä arviointikertomuksen laatimisessa.

Selostus Hyvinvointialueista annetun lain (611/2021) 125 §:n mukaan laatii aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Arviointikertomusta on valmistellut tarkastuslautakunnan antaman evästyksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta 09.04.2024 § 49

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

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta kirjoittaa vuoden 2023 arviointikertomusta.

Päätös Tarkastuslautakunta kirjoitti vuoden 2023 arviointikertomusta.

Päivi Armila oli poissa asian käsittelyn aikana klo 11:12-11:15.

Kokouksessa pidettiin tauko 11:33-12.18.

Asian käsittelyä jatkettiin §:n 50 käsittelyn jälkeen.

Tarkastuslautakunta	§ 8	30.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 20	27.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 29	12.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 42	26.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 49	09.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 58	24.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 71	07.05.2024

Selostus Hyvinvointialueista annetun lain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Tarkastuslautakunta kirjoittaa vuoden 2023 arviointikertomusta.

Tarkastuslautakunta 24.04.2024 § 58

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

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta kirjoittaa vuoden 2023 arviointikertomusta.

Päätös Käsiteltiin §:n 60 jälkeen. Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen kirjoittamista.

Heidi Wilska oli poissa kokouksesta klo 11.54-12.19.

Kokouksessa pidettiin tauko klo 12.24-13.06. Asian käsittelyä jatkettiin tauon jälkeen.

Tarja Hyykky poistui kokouksesta klo 12.24.

Selostus Hyvinvointialueista annetun lain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Tarkastuslautakunta kirjoittaa vuoden 2023 arviointikertomusta.

Tarkastuslautakunta	§ 8	30.01.2024
Tarkastuslautakunta	§ 20	27.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 29	12.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 42	26.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 49	09.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 58	24.04.2024
Tarkastuslautakunta	§ 71	07.05.2024

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 71

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

Päätösehdotus Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa.

Päätös Hyväksyttiin.

Selostus Hyvinvointialueista annetun lain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen tekstin ja havaintojen käsittelyä.

Tarkastuslautakunta

§ 72

07.05.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 72

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

Päätös

Käsiteltiin ennen §:ä 66.

Tarkastuslautakuntaa informoitiin 21.5.2024 kokouksessa käsiteltävistä asioista.

Selostus

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

Tarkastuslautakunta

§ 73

07.05.2024

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 73

Päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 16:02.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 62, § 63, § 64, § 65, § 66, § 67, § 68, § 69, § 70, § 71, § 72, § 73

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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