

Tarkastuslautakunta

Aika 13.06.2024 klo 12:00 - 14:26

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

Käsitellyt asiat

		Sivu
§ 84	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 85	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 86	Esityslistan hyväksyminen	5
§ 87	Tilintarkastuspalvelujen kilpailutus	6
§ 88	Tarkastuslautakunnan työohjelma 2024-2025	10
§ 89	Sidonnaisuusilmoitukset	12
§ 90	Tarkastuslautakunnan jäsenten havainnot seurantavastuista	14
§ 91	Tarkastuslautakunnan talouden toteuma 1.1.-31.5.2024	15
§ 92	Tiedoksi annettavat asiat	16
§ 93	Muut asiat	17
§ 94	Kokouksen päättäminen	18

Osallistujat

Läsnä	Kulmala Kari	Puheenjohtaja	
	Hyykky Tarja	Varapuheenjohtaja	
	Tahvanainen Petteri	Varajäsen	
	Huovinen Sari	Jäsen	
	Pesonen Mira	Varajäsen	Poistui klo 13.26
	Ryynänen Leo	Jäsen	
	Tielinen Ari	Jäsen	Saapui klo 12.05
	Wilska Heidi	Jäsen	
Poissa	Armila Päivi	Jäsen	
	Jönhede Marko	Jäsen	
	Tuomela Ulla-Maija	Tilintarkastaja	
Muut	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.

Sari Huovinen
pöytäkirjantarkastaja

Petteri Tahvanainen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon osoitteeseen www.siunsote.fi/hyvinvointialue 14.06.2024 14:26.

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

§ 84

13.06.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 84

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin.

Selostus:

Hyvinvointialuelain (611/2021) 108 §:n mukaan muu toimitin 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 7.6.2024.

Tarkastuslautakunta

§ 85

13.06.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 85

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Sari Huovisen ja Mark Jönheden. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti kokouksen jälkeen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti valita pöytäkirjantarkastajiksi Sari Huovisen ja Petteri Tahvanaisen.

Selostus

Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla kokouksen jälkeen.

Tarkastuslautakunta

§ 86

13.06.2024

Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 86

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen esityslistan.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 80
§ 87

21.05.2024
13.06.2024

Tilintarkastuspalvelujen kilpailutus

3562/02.08.00.02/2024

Tarkastuslautakunta 21.05.2024 § 80

Lisätiedot

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

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta

- aloittaa kilpailutuksen ja antaa toimeksiannon mukaisesti Pohjois-Karjalan hankintatoimelle Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen (emo ja tytäryhtiöt) tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisen tilikausille 2025–2028 ja option tilikausille 2029 ja 2030.
- evästää ja valtuuttaa tarkastuspäällikön valmistelevaan tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamista koskevan tarjouspyynnön Pohjois-Karjalan hankintatoimen kanssa.
- päättää, että tarjouspyyntövalmistelun jälkeen tarjouspyyntöasiakirjat tuodaan tarkastuslautakunnan hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Asian käsittelyn jälkeen kokouksessa pidettiin tauko klo 13:58-14.01.

Selostus

Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen sopimus tilintarkastuspalveluista päättyy tilikauden 2024 tarkastukseen. Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluevaltuuston päätettäväksi hallinnan ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Hyvinvointialuelain 126 §:n mukaan aluevaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajaan sovelletaan hänen hoitaessaan tämän lain mukaisia tehtäviä rikosoikeudellista virkavastuuta koskevia säännöksiä. Hyvinvointialueen tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Tilintarkastusyhteisö voidaan

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 80
§ 87

21.05.2024
13.06.2024

valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Hallintosäännön § 39 mukaan tilintarkastusyhteisö valitaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Konserniohjeessa (aluevaltuusto 14.12.2022 § 96) todetaan, että tytäryhteisöön valitaan tilintarkastusyhteisöksi sama tilintarkastusyhteisö kuin hyvinvointialueelle. Mikäli mahdollista yhteisestä tilintarkastusyhteisöstä vastuulliseksi tilintarkastajaksi valitaan yhteisöön sama tilintarkastaja kuin hyvinvointialueelle. Tilintarkastajavalinnoissa on huomioitava kunkin yhteisömuodon tilintarkastajalta edellytetty auktorisointivaatimus.

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 87

Lisätiedot

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

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta päättää

1. hyväksyä tilintarkastuksen kilpailuttamisesta laaditut tarjouspyyntöasiakirjat sekä
2. antaa Pohjois-Karjalan hankintatoimelle ja tarkastuslautakunnan puheenjohtajalle sekä tarkastuspäällikölle oikeuden tehdä tarvittavia stilistisiä ja teknisiä muutoksia tarjouspyyntöön.

Päätös

Esittelijän muutosesitys:

Tarkastuslautakunta päättää

1. hyväksyä tilintarkastuksen kilpailuttamisesta laaditun tarjouspyyntöasiakirjan seuraavin muutoksin:
 - Vastuunalaisen tilintarkastajan kokemusvaatimus: asukasluku muutetaan 100.000 asukkaasta 50.000 asukkaaseen
 - Muutetaan: "Tarkastusyhteisöllä on tarkastuskokemusta EU-hankkeiden ja/tai -projektien tarkastuksesta 1.1.2014 alkaen" muotoon

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 80
§ 87

21.05.2024
13.06.2024

"Tarkastusyhteisöllä tulee olla tarkastuskokemusta vähintään 5 vuoden ajalta EU-hankkeiden ja/tai projektien tarkastuksesta 1.1.2014 jälkeen."
- Poistetaan s. 22: "Tarkastuslautakunnan kokoukseen osallistumisesta laskutetaan tarjouksessa ilmoitetun tuntihinnan mukaisesti ilman erillisiä lisiä."

- Muutetaan s. 24 "Hinnanmuutosesitykset on tehtävä viimeistään lokakuun loppuun mennessä kutakin uutta sopimusvuotta koskien" muotoon "Uutta sopimusvuotta koskevat hinnanmuutosehdotukset on tehtävä edellisen vuoden elokuun loppuun mennessä."

- Muutetaan s. 24 "Hinnanmuutosehdotuksen tulee sisältää perusteltu ja yksityiskohtainen selvitys hinnan korotuksen syistä" muotoon "Hinnanmuutosehdotuksen tulee sisältää perusteltu ja yksityiskohtainen selvitys muutoksen syistä."

- Muutetaan "Palveluntuottaja raportoi pyydettyä maksutta tuotetusta palvelusta tilaajalle" muotoon "Palveluntuottaja raportoi maksutta pyydettyä tuotetusta palvelusta tilaajalle."

sekä

2. antaa Pohjois-Karjalan hankintatoimelle ja tarkastuslautakunnan puheenjohtajalle sekä tarkastuspäällikölle oikeuden tehdä tarvittavia stilistisiä ja teknisiä muutoksia tarjouspyyntöön.

Hyväksyttiin.

Ari Tielinen saapui kokoukseen klo 12.05. Kokouksessa pidettiin tauko klo 13.19-13.30. Mira Pesonen poistui kokouksesta klo 13.26.

Selostus

Aluevaltuusto valitsee hyvinvointialuelain 126 §:n mukaan valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Hyvinvointialuelain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Tilintarkastuspalvelujen hankinnan kilpailutusprosessin hoitaa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen yhteistyötaho Pohjois-Karjalan hankintatoimi.

Tarkastuslautakunta käy läpi tarjouspyyntöasiakirjan ja tekee asiakirjalle tarvittavat lisäykset ja korjaukset.

Liitteet

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 80
§ 87

21.05.2024
13.06.2024

1 Tarjouspyyntö 508291 Siun sote tilintarkastus 12.6.2024

Tarkastuslautakunta

§ 88

13.06.2024

Tarkastuslautakunnan työohjelma 2024-2025

4053/00.03.00/2024

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 88

Lisätiedot

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

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta keskustelee työohjelmasta 2024 ja antaa evästyksset ja ohjeet tarkastuspäällikölle työohjelman valmisteluun.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi keskustelun työohjelmasta 2024 tiedoksi ja antoi ohjeet ja evästyksset tarkastuspäällikölle työohjelman valmisteluun.

Tarkastuslautakunta päätti syksyn 2024 kokouksille seuraavat ajankohdat:

- 22.8.2024 klo 12.00-
- 26.9.2024 klo 12.00-
- 28.10.2024 klo 12.00-
- 5.11.2024 klo 12.00- Tutustumiskäynti
- 25.11.2024 klo 12.00-
- 16.12.2024 12.00-

Selostus

Hyvinvointialuelain (611/2021) 125 § edellyttää, että tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta on hyväksynyt ohjeelliseen arviointisuunnitelmaan (tarkastuslautakunta 30.5.2022 § 31), jossa kuvataan tarkastuslautakunnan arvioinnin kohteet yleisellä tasolla. Tarkastuslautakunta on konkretisoinut arviointisuunnitelman työohjelmaksi, jossa määritellään arviointikohteet ja -menetelmät ja kuultavat henkilöt sekä kokousajankohdat.

Tarkastuslautakunta

§ 88

13.06.2024

Tarkastuslautakunta aloittaa työohjelman laadinnan ja hyväksyy sen elokuun kokouksessa 2024. Lisäksi lautakunta sopii syksyn 2024 kokouspäivät.

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 69
§ 89

07.05.2024
13.06.2024

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 tehtävänsä valittu. Henkilön on myös viivytyksettä ilmoitettava sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 89

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

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 69
§ 89

07.05.2024
13.06.2024

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia

Tarkastuslautakunta hyväksyy 12.6.2024 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

- 2 Sidonnaisuusilmoitukset 7.5.2024
- 3 Sidonnaisuusilmoitukset 13.6.2024

Tarkastuslautakunta

§ 90

13.06.2024

Tarkastuslautakunnan jäsenten havainnot seurantavastuista

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 90

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

§ 91

13.06.2024

Tarkastuslautakunnan talouden toteuma 1.1.-31.5.2024

1438/00.01.03.00/2024

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 91

Lisätiedot

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

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta merkitsee talouden toteuman 1.1.-31.5.2024 tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi talouden toteuman 1.1.-31.5.2024 tiedoksi.

Selostus

Tarkastuslautakunnan hyväksyi talousarvioesityksen kokouksessa 31.10.2023. Aluevaltuusto hyväksyi talousarvion 2024 12.12.2023 § 104. Tarkastuslautakunnan kulut koostuvat pääosin palkkioista ja palvelujen ostoista.

Tarkastuslautakunnan talouden toteumaraportti 1.1.-31.5.2024 on liitteenä.

Liitteet

4 Tuloslaskelma 1.1.-31.5.2024

Tarkastuslautakunta

§ 92

13.06.2024

Tiedoksi annettavat asiat

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 92

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi asian tiedoksi.

Selostus

Hallituksen esitys laiksi terveydenhuoltolain muuttamisesta sekä siihen liittyviksi laeiksi on lausuntokierroksella 21.5.-1.7.2024. Esityksessä ehdotetaan muutettavaksi terveydenhuollon ympärivuorokautista päivystystä ja leikkaustoimintaa koskevaa lainsäädäntöä. <https://stm.fi/-/hallituksen-esitys-sairaala-ja-paivystysverkosta-lausuntokierroksella>

Tarkastuslautakunta

§ 93

13.06.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 93

Päätösehdotus

Tarkastuspäällikkö Sorsa Pia:

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

Päätös

Ei muita asioita.

Selostus

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

Tarkastuslautakunta

§ 94

13.06.2024

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 13.06.2024 § 94

Päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 14.26.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 84, § 85, § 86, § 87, § 88, § 89, § 90, § 91, § 92, § 93, § 94

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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