

Arviointikertomus 2021
122/00.03.00.01/2022

Tarkastuslautakunta 20.04.2022 § 11

Päätösehdotus	<p>Puheenjohtaja:</p> <p>Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2021 arviointikertomuksen keskeisestä sisällöstä ja jatkovalmistelusta.</p>
Päätös	<p>Hyväksyttiin.</p>
Selostus	<p>Hyvinvointialuelain 125 §:n 2 mom. 2 kohdan mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella toteutuneet, ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.</p> <p>Hyvinvointialuelain 125 §:n ja Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen hallintosäännön 6 luvun 35 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.</p> <p>Tarkastuslautakunta keskustelee tässä kokouksessa vuoden 2021 arviointikertomuksen sisältöön ja rakenteeseen liittyviä linjauksia sekä antaa tarkastuspäällikölle ohjeet asian jatkovalmistelulle.</p> <p>Tarkastuslautakunta tuo kokouksittain läsnäolleiden esteellisyydet esille kokouspöytäkirjaan.</p>

Tarkastuslautakunta 16.05.2022 § 22

Lisätiedot	<p>va. Tarkastuspäällikkö Leena Timonen leena.timonen@siunsote.fi p. 013 330 4522</p>
Päätösehdotus	<p>va. Tarkastuspäällikkö Timonen Leena (Tarkastuspäällikkö):</p> <p>Tarkastuslautakunta päättää jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.</p>
Päätös	<p>Hyväksyttiin.</p>

Selostus

Tarkastuslautakunta 20.04.2022 § 11

Tarkastuslautakunta 30.05.2022 § 33

Päätösehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta:

1. hyväksyy Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vuoden 2021 arviointikertomuksen
2. allekirjoittaa sen
3. saattaa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen arviointikertomuksen 2021 Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen aluevaltuustolle käsiteltäväksi ja esittää, että aluevaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä suosituksista aluehallituksen selvitykset niin, että ne voidaan käsitellä aluevaltuustossa 2022 lokakuun loppuun mennessä ja toimittaa ne selvitykset myös tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Tarkastuslautakunta 16.05.2022 § 22

Tarkastuslautakunta 10.06.2022 § 40

Päätösehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta:

1. hyväksyy Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vuoden 2021 arviointikertomuksen
2. allekirjoittaa sen
3. saattaa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen arviointikertomuksen 2021 Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen aluevaltuustolle käsiteltäväksi ja esittää, että aluevaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä suosituksista aluehallituksen selvitykset niin, että ne voidaan käsitellä aluevaltuustossa 2022 lokakuun loppuun mennessä ja toimittaa ne selvitykset myös tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Hyvinvointialuelain 125 §:n 2 mom. 2 kohdan mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella toteutuneet, ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Hyvinvointialuelain 125 §:n ja Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen hallintosäännön 6 luvun 35 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunta käsitteli vuoden 2021 arviointikertomuksen kokouksessaan 30.5.2022 § 33.

Vastuunalainen tilintarkastaja toi esiin 3.6.2022 valtiovarainministeriön kannan, jonka mukaan se osuus hyvinvointialueen valmisteluun saadusta avustuksesta, joka on jäänyt käyttämättä tilikaudella 2021 ja jota on mahdollista käyttää vielä vuonna 2022, esitetään vuoden 2021 tilinpäätöksessä tuloennakkona tase-erässä siirtovelat. Siirtoveloista avustus tuloutetaan käytön mukaan tuloslaskelmaan. Kanta on julkaistu soteuudistus.fi sivustolla usein kysytyjen kysymysten osiossa 15.3.2022.

Hyvinvointialueen tilinpäätös valmistui jo helmi-maaliskuun vaihteessa ennen edellä mainittua kannanottoa ja sitä käytiin ennakoivasti läpi tilintarkastajan kanssa 11.3.2022 ennen 21.3.2022 aluehallituksen käsittelyä. Hyvinvointialueen vuoden 2021 tilinpäätökseen valtionavustuksen jaksotusta ei tehty vaan tilikauden ylijäämäksi muodostui 67 818,23 euroa. Aluevaltuuston 9.5.2022 hyväksymä vuoden 2022 muutettu talousarvio on tehty vuoden 2021 ylijäämää vastaavalla summalla alijäämäiseksi. Tarkoituksena oli tasata vuoden 2021 ylijäämäinen tulos alijäämäisellä tuloksella vuonna 2022. Tämä menettely ei valtiovarainministeriön mukaan ole riittävä vaan 3.6.2022 saadun sähköpostin mukaan valtiovarainministeriön neuvotteleva virkamies ja hyvinvointialueen vastuullinen tilintarkastaja ovat todenneet, että hyvinvointialueen tilinpäätöksessä olevat kirjaukset ovat väärin ja ne tulisi korjata, jotta tiedot eivät ole valtionavustusten seurannassa ja tilastoitavissa tilinpäätöstiedoissa väärin.

Aluehallitus on käsitellyt kokouksessaan 6.6.2022 § 69 korjatun vuoden 2021 tilinpäätöksen. Tilinpäätöksessä 2021 saadut avustukset on käsitelty siten, että avustustulot on jaksotettu tilikauden 2022 tuloksi siltä osin, kun vastaavat menot syntyvät vasta vuonna 2022. Muutoksen jälkeen tuloslaskelman toimintatuottojen erän tuet ja avustukset summa on pienentynyt ylijäämän verran 67 818,23, jonka seurauksena tilikauden yli-/alijäämä on 0 euroa.

Korjatun tilinpäätöksen 2021 vuoksi tarkastuslautakunnan tulee korjata myös 30.5.2022 § 33 hyväksytty arviointikertomus 2021. Korjattu arviointikertomus 2021 esitellään kokouksessa.

Aluevaltuusto 15.06.2022 § 43

Lisätiedot va. Tarkastuspäällikkö Leena Timonen, puh. 013 330 4522

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta:

Tarkastuslautakunta saattaa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen arviointikertomuksen 2021 Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen aluevaltuustolle käsiteltäväksi ja esittää, että aluevaltuusto pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä suosituksista aluehallituksen selvitykset niin, että ne voidaan käsitellä aluevaltuustossa 2022 lokakuun loppuun mennessä ja toimittaa ne selvitykset myös tarkastuslautakunnalle.

Päätös Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja, valtuutettu Kari Kulmala kertoi lautakunnan hyväksyneen 31.5.2022 arviointikertomuksen, mutta tilintarkastajan 3.6.2022 esiin nostaman valtiosuoksien käsittelyyn liittyvän kannan takia aluehallitus käsittelee 6.6.2022 korjatun tilinpäätöksen uudelleen, jonka jälkeen tarkastuslautakunta käsittelee 10.6.2022 arviointikertomuksen uudelleen ja korjasi sitä. Lautakunnan puheenjohtaja esitti arviointikertomuksen osalta erityiskiitokset tarkastuspäällikkö Leena Timoselle.

Aluevaltuuston 1. varapuheenjohtaja Jertta Harinen kiitti arviointikertomuksesta ja kysyi henkilöstön osallistamisesta hyvinvointialueen uudistukseen. Muutosjohtaja Elina Felin vastasi, ja kertoi monista käytännöistä, joilla henkilöstöä on informoitu valmistelun etenemisestä. Näitä ovat mm. kuukausittain järjestettävät henkilöstöinfot ja henkilöstöryhmän kokoukset, esihenkilöille tuotettu materiaali, kysymyksille avattu sähköpostiosoite ja toimialuejohtajien alueillaan toteuttamat käytännöt ja johtofoorumi.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja luovutti kirjallisen arviointikertomuksen aluevaltuuston puheenjohtajalle ja aluehallituksen puheenjohtajalle.

Aluevaltuusto käsittelee tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen ja pyytää arviointikertomuksessa esitetyistä suosituksista aluehallituksen selvitykset niin, että ne voidaan käsitellä aluevaltuustossa 2022 lokakuun loppuun mennessä ja toimittaa selvitykset myös tarkastuslautakunnalle.