

Tarkastuslautakunta

Aika 22.08.2024 klo 09:00 - 13:47

Paikka Kokoushuone Tuumaus, Viitaniemi ja etäyhteys

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Hyöky Elma	puheenjohtaja	
	Hirsjärvi Irma	jäsen	
	Kaistinen Juha	jäsen	
	Lahtinen Merja	jäsen	
	Lindell Leila	jäsen	Poistui § 50 käsittelyn aikana klo 12.55
	Puolimatka Tapio	jäsen	
	Silvast Tuomo	jäsen	
	Suonperä Juha	jäsen	
	Vuori Jouni	jäsen	Poistui § 50 käsittelyn aikana klo 12.55
Muu	Tunturi-Kemppainen Heli	esittelijä, arviointijohtaja	Poissa § 49 käsittelyn ajan klo 11.04-11.24
	Karttunen Henna	pöytäkirjanpitäjä, hallintosihteeri	
	Suntioinen Aija	talousjohtaja	Läsnä § 48 käsittelyn ajan klo 10.00-11.02
	Parikka Heta	harjoittelija	Läsnä § 50 käsittelyn ajan klo 12.00-13.04
	Soukka Mari	Monetra Keski-Suomi Oy:n toimitusjohtaja	Läsnä § 50 käsittelyn ajan klo 12.04-13.03
	Tollet Jan	hyvinvointialuejohtaja	Läsnä § 51 käsittelyn ajan klo 13.10-13.36, Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 42	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 43	Pöytäkirjan tarkastus	4
§ 44	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 45	Aluehallituksen lausunto tarkastuslautakunnalle vuoden 2023 arviointikertomukseen liittyen	6
§ 46	Tarkastuslautakunnan väliarviointi 2024	7
§ 47	Tarkastuslautakunnan vuoden 2025 talousarvion valmistelu	8
§ 48	Vuoden 2025 taloussuunnitelma ja talousarvion kehys sekä talouden seuranta- ja raportointijärjestelmien kehittäminen	9
§ 49	Tarkastuslautakunnan alaisen henkilöstön asiat	11
§ 50	Keski-Suomen hyvinvointialueen toiminnan ja talouden raportointi Monetra Oy:n tuottamana	11
§ 51	Vuoden 2024 toiminnan ja talouden tilannekuva	13
§ 52	Ulkoisen tarkastuksen yksikön ajankohtaiset asiat	15
§ 53	Muut asiat	16

Allekirjoitukset

Elma Hyöky
puheenjohtaja

Henna Karttunen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

42 - 53

Pöytäkirjan tarkastus

Merja Lahtinen
pöytäkirjantarkastaja

Juha Kaistinen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan allekirjoittaminen, varmentaminen ja tarkastus on suoritettu sähköisesti.

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on nähtävillä yleisessä tietoverkossa 26.08.2024

Tarkastuslautakunta § 42 22.08.2024

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 42

Hyvinvointialuelain 108 § mukaan muu toimielin kuin aluevaltuusto on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä. Läsnäoleviksi katsotaan myös ne toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Tästä kokouksesta on annettu tieto hallintosäännön 149 ja 150 §:n mukaisesti.

Kirjallinen kutsu on toimitettu sähköisesti tarkastuslautakunnan jäsenille 15.8.2024.

Päätösehdotus Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 43 22.08.2024

Pöytäkirjan tarkastus

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 43

Hyvinvointialueesta annetun lain 95 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastamisesta annetaan tarpeelliset määräykset hallintosäännössä.

Hallintosäännön 168 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan tarkastaa ja allekirjoittaa sähköisesti.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa; Merja Lahtinen ja Leila Lindell, varalle Tapio Puolimatka ja Tuomo Silvast.

Päätös Tarkastuslautakunta valitsi kaksi pöytäkirjantarkastajaa; Merja Lahtinen ja Juha Kaistinen, varalle Tapio Puolimatka ja Juha Suonperä.

Tarkastuslautakunta

§ 44

22.08.2024

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 44

Käsiteltävät asiat ilmoitetaan ennalta jaetussa kokouskutsussa ja sen mukana seuranneessa esityslistassa.

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

Päätösehdotus

Hyväksytään työjärjestys esityksen mukaisesti.

Asian kokouskäsittely:

Työjärjestystä muutettiin seuraavasti:

- Esityslistan § 45 päätettiin käsitellä §:nä 51
- Esityslistan § 46 päätettiin käsitellä §:nä 48
- Esityslistan § 47 päätettiin käsitellä §:nä 50
- Esityslistan § 48 päätettiin käsitellä §:nä 45
- Esityslistan § 49 päätettiin käsitellä §:nä 46
- Esityslistan § 50 päätettiin käsitellä §:nä 47
- Esityslistan § 51 päätettiin käsitellä §:nä 49

Päätös

Muutettu työjärjestys hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 45

22.08.2024

Aluehallituksen lausunto tarkastuslautakunnalle vuoden 2023 arviointikertomukseen liittyen

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 45
1499/00.02.06/2024

Selostus asiasta	Aluehallitus on kutsunut tarkastuslautakunnan yhteiseen keskusteluun arviointikertomukseen annettavasta lausunnosta. Aluehallitus esittää keskustelun ajankohdaksi 27.8.2024 aluehallituksen kokouksen yhteydessä. Arviointikertomuksen aiempi käsittely liitteenä.
Esittelijä	Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli
Päätösehdotus	Merkitään tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Liitteet	Liite 1 Aluevaltuusto 11.6.2024 § 36 Keski-Suomen hyvinvointialueen vuoden 2023 arviointikertomuksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta

§ 46

22.08.2024

Tarkastuslautakunnan väliarviointi 2024

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 46
1500/00.03.00/2024

Selostus asiasta	Tarkastuslautakunta laatii väliarvioinnin, jossa tarkastellaan Keski-Suomen hyvinvointialueen organisaation alkuvuoden 2024 toimintaa.
Esittelijä	Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli
Päätösehdotus	Merkitään tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 47

22.08.2024

Tarkastuslautakunnan vuoden 2025 talousarvion valmistelu

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 47
1499/00.02.06/2024

Selostus asiasta	Tarkastuslautakunta laatii vuoden 2025 talousarvionsa hyvinvointialueen talouden vuosikellon mukaisesti.
Esittelijä	Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli
Päätösehdotus	Merkitään tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Aluehallitus	§ 166	04.06.2024
Tarkastuslautakunta	§ 48	22.08.2024

Vuoden 2025 taloussuunnitelma ja talousarvion kehys sekä talouden seuranta- ja raportointijärjestelmien kehittäminen

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 48
1310/02.00.00/2024

Valmistelija arviointijohtaja Heli Tunturi-Kemppainen p. 040 482 64

Selostus asiasta Hyvinvointialueen on laadittava kullekin kalenterivuodelle talousarvio, jonka aluevaltuusto hyväksyy. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä aluevaltuusto hyväksyy myös taloussuunnitelman.

Talousarvio sisältää hyvinvointialueen tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat sekä tuloarviot, ja siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Investointia varten hyvinvointialue voi ottaa pitkäaikaisen lainan, jos valtioneuvosto on antanut siihen lainanottovaltuuden.

Hyvinvointialueen taloussuunnitelma on laadittava niin, että se on tasapainossa tai ylijäämäinen viimeistään toisen talousarviovuotta seuraavan vuoden päättyessä. Käytännössä yksittäinen taloussuunnitelman vuosi voi olla alijäämäinen, kunhan kolmen vuoden ajanjakson muina vuosina kertyy vähintään sama määrä ylijäämää.

Aluehallitus on hyväksynyt 4.6.2024 kokouksessaan (§ 166) vuoden 2025 talousarvion kehysten.

Tarkastuslautakunta on kutsunut talousjohtaja Aija Suntioisen esittelemään aluehallituksen hyväksymän vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelman.

Esittelijä Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi.

Asian kokouskäsittely:

Talousjohtaja Aija Suntioinen esitteli vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelmaa kokouksessa klo 10.00–11.02

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet

Liite 2 Vuosien 2025-2027 taloussuunnitelman ja talouden tasapainottamisohjelman laadintaohje

Tarkastuslautakunta § 49 22.08.2024

Tarkastuslautakunnan alaisen henkilöstön asiat

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 49
1098/00.02.06/2024

Selostus asiasta Puheenjohtaja esittelee asiaa kokouksessa.

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi.

Asian kokouskäsitely:

Heli Tunturi-Kemppainen poistui esteellisenä kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi klo 11.04–11.24 (esteellisyyden peruste: hallintolaki 28.1 § 1 kohta, asianosaisjäävi).

Käsiteltiin arviointijohtajan palkkauksen tarkistamista koeajan päättymisen jälkeen. Puheenjohtaja esitti arviointijohtajan tehtäväkohtaiseksi palkaksi muiden palvelujohtajien palkkatason mukaisesti 7968,40 €/kk.

Toimivalta

Hallintosääntö 90 §

Päätös Tarkastuslautakunta päätti arviointijohtajan viran tehtäväkohtaiseksi palkaksi palvelujohtajien palkkatason mukaisesti 7968,40 €/kk.

Päätöksenteon jälkeen pidettiin kokoustauko klo 11.24–12.00.

Tarkastuslautakunta

§ 50

22.08.2024

Keski-Suomen hyvinvointialueen toiminnan ja talouden raportointi Monetra Oy:n tuottamana

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 50
2017/02.00.02/2024

Valmistelija arviointijohtaja Heli Tunturi-Kemppainen p. 040 482 64

Selostus asiasta Tarkastuslautakunnan arviointi kohdistetaan tuloksellisuuden kannalta hyvinvointialueen keskeisiin tavoitteisiin ja toimintoihin. Hyvinvointialuestrategian pohjalta määritellään vuosittaiset arviointiaiheet, joiden arviointiin tarkastuslautakunta toimikaudellaan erityisesti keskittyy. Tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arvioinnin pääpaino on hyvinvointialuestrategian ja arviointisuunnitelman mukaisesti tiedolla johtamisen teemassa. Strategian mukaiset teemat ovat; vankka tietopohja ja systemaattinen tiedon hyödyntäminen.

Keski-Suomen hyvinvointialue ostaa useita palveluita Monetra Oy:ltä. Järjestelmien ylläpidosta ja toimintavarmuudesta vastaa Monetra Oy. Monetra Oy:n hyvinvointialueelle tuottamia palveluita ovat mm;

- palkkapalvelut
- henkilöstötunnusluvut
- talouden seurantajärjestelmä
- laskutus ja myyntireskontra
 - maksuaika-asiat laskun saajalle
 - hyvinvointialueen laskutusasiat
 - erikoissairaanhoidon laskutus kuntalaisille
- ostolaskut
- kirjanpito
- sovelluspalvelu – järjestelmiin liittyvä käyttötuki
- matkapalvelut

Tarkastuslautakunta kuulee Monetra Oy:n toimitusjohtaja Mari Soukkaa järjestelmien toimintavarmuudesta.

Esittelijä Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi.

Asian kokouskäsittely:

Harjoittelija Heta Parikka oli paikalla asian käsittelyn ajan klo 12.00–13.04.

Monetra Keski-Suomi Oy:n toimitusjohtaja Mari Soukka oli kokouksessa tarkastuslautakunnan kuultavana klo 12.04–13.03.

Leila Lindell ja Jouni Vuori poistuivat kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 12.55.

Tarkastuslautakunta

§ 50

22.08.2024

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 51

22.08.2024

Vuoden 2024 toiminnan ja talouden tilannekuva

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 51
2018/00.03.00/2024

Valmistelija

arviointijohtaja Heli Tunturi-Kemppainen p. 040 482 6499

Selostus asiasta

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida aluevaltuuston asettamien tavoitteiden toteutumista ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista sekä asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta. Tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialueissa säädettyjen tehtävien mukaisesti hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä sekä hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toimintaan ja talouteen kohdistuvasta tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarviointista.

Hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden ohjauksen ja valvonnan välineitä. Talousarvion tehtävistä muutoksista päättää aluevaltuusto.

Kustannusten hallinta ja niihin vaikuttaminen ovat avainasemassa hyvinvointialueen talouden johtamisessa. Kustannusten hallintaan tullaan kiinnittämään erityistä huomiota talouden seurannan arvioinnissa. Vuoden 2023 hyvinvointialueen tilinpäätöksessä oli kertynyttä alijäämää 113 miljoonaa euroa, se on katettava enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista vuoden 2024 alusta lukien.

Jos hyvinvointialueelle kertyy lisää alijäämää, uudella alijäämällä ei ole itsenäistä kattamisaikaa. Alijäämän lisäyksen kattamisen määräaika on sama kuin ensimmäisellä alijäämällä. Esimerkiksi jos hyvinvointialueelle kertyy alijäämää ensimmäisen kerran vuonna 2023, se tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Jos vuonna 2024 syntyy lisää alijäämää, myös se tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Jos alijäämää ei ole katettu lain mukaisessa aikataulussa, alue voi joutua arviointimenettelyyn.

Tarkastuslautakunta on kutsunut hyvinvointialuejohtaja Jan Tolletin esittelemään vuoden 2024 toiminnan ja talouden tilannetta sekä vuoden 2024 talousennustetta.

Esittelijä

Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Asian kokouskäsittely:

Tarkastuslautakunta

§ 51

22.08.2024

Hyvinvointialuejohtaja Jan Tollet esitteli vuoden 2024 toiminnan ja talouden tilannetta sekä vuoden 2024 talousennustetta kokouksessa klo 13.10-13.36.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 52

22.08.2024

Ulkoisen tarkastuksen yksikön ajankohtaiset asiat

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 52
1098/00.02.06/2024

Selostus asiasta	- Tarkastajan rekrytointi - Tietotekniikan opiskelijan harjoittelujakso ja harjoittelun viitekehys - Tarkastuslautakunnan itsearviointi
Esittelijä	Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli
Päätösehdotus	Merkitään ajankohtaiset asiat tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 53 22.08.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 22.08.2024 § 53

Arviointikertomuskilpailuun osallistuminen. Ilmoittautuminen 30.8.2024 mennessä.

Päätösehdotus Merkitään muut asiat tiedoksi.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 13.47.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 42, § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48, § 50, § 51, § 52, § 53

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Hyvinvointialueesta annetun lain 141 §:n mukaan päätöksistä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä aluevalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 49

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimusoikeus ja -perusteet

Hyvinvointialueesta annetun lain 139.1 §:n mukaan seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen:

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä hyvinvointialueen jäsen. Hyvinvointialueiden yhteistoiminnassa järjestettyjä tehtäviä koskevasta päätöksestä oikaisuvaatimuksen saa tehdä myös yhteistoimintaan osallinen hyvinvointialue ja sen jäsen.

Oikaisuvaatimuksen voi tehdä sekä laillisuus- että tarkoituksenmukaisuusperustein.

Oikaisuvaatimusviranomainen ja -aika

Oikaisuvaatimusviranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään:

Keski-Suomen hyvinvointialue, Aluehallitus
Keski-Suomen hyvinvointialueen kirjaamo
Viitaniementie 1 A
40720 Jyväskylä
kirjaamo@hyvaks.fi

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Oikaisuvaatimus on toimitettava hyvinvointialueen kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Hyvinvointialueen jäsenen sekä hyvinvointialueiden yhteistoimintaan osallisen hyvinvointialueen ja sen jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on pantu nähtäville yleiseen tietoverkkoon hyvinvointialueen verkkosivustolle.

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi sekä
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimuspäätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.