



Tarkastuslautakunta

Aika 25.04.2024 klo 09:00 - 12:17

Paikka Kokoushuone Tuumaus, Gradia Viitaniemi; Viitaniementie 1, 40720 Jyväskylä

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Hyöky Elma	puheenjohtaja	
	Kaistinen Juha	jäsen	
	Lahtinen Merja	jäsen	
	Lindell Leila	jäsen	Teams, § 22 aikana
	Puolimatka Tapio	jäsen	
	Silvast Tuomo	jäsen	
	Suonperä Juha	jäsen	poistui § 25 aikana
	Vuori Jouni	jäsen	Teams, poistui § 26 aikana
	Säynätjoki Mari	tilintarkastaja	§ 23 esittelyn ajan
Poissa	Hirsjärvi Irma		
	Tuikka Kimmo		
	Pollari Marjut		
	Melville Tony		
	Koskinen Satu		
	Suomala Antti		
	Häkli Helky		
	Uusipaasto Tarja		
Muu	Kilpikoski Sinikka		
	Oksanen Harri		
	Tunturi-Kemppainen Heli	esittelijä, arviointijohtaja	
	Kaakkomäki Sari	pöytäkirjanpitäjä	



Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 20	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 21	Pöytäkirjan tarkastus	4
§ 22	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 23	Keski-Suomen hyvinvointialueen tilintarkastuskertomus ja yhteenvetoraportti 2023	6
§ 24	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023	8
§ 25	Sidonnaisuusilmoitukset ajalla 16.11.2023-15.4.2024	9
§ 26	Ulkoisen tarkastusyksikön ajankohtaiset	11
§ 27	Muut asiat	12

Allekirjoitukset

Elma Hyöky
puheenjohtaja

Sari Kaakkomäki
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 20 - 27

Pöytäkirjan tarkastus

Merja Lahtinen
pöytäkirjantarkastaja

Tapio Puolimatka
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito



Tarkastuslautakunta

§ 20

25.04.2024

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 20

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

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

Kirjallinen kutsu on toimitettu sähköisesti tarkastuslautakunnan jäsenille 18.4.2024.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta toteaa, että kokous on laillisesti kokoonkutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 21

25.04.2024

Pöytäkirjan tarkastus

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 21

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 Tapio Puolimatka, varalle Juha Suonperä ja Jouni Vuori.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Merja Lahtinen ja Tapio Puolimatka, varalle Juha Suonperä ja Jouni Vuori.



Tarkastuslautakunta

§ 22

25.04.2024

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 22

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.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 23

25.04.2024

Keski-Suomen hyvinvointialueen tilintarkastuskertomus ja yhteenvetoraportti 2023Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 23
822/02.02.01.04/2024

Valmistelija arviointijohtaja Heli Tunturi-Kemppainen p. 040 482 6499

Selostus asiasta **Yleistä**

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.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai aluevaltuuston päätöksiä, eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa aluevaltuustoon (hyvinvointialuelaki 130 §).

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä aluehallituksen lausunto (kuntalaki 410/2015, 125 §). Aluevaltuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen aluevaltuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

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 (hyvinvointialuelaki 611/2021, 126 §). Keski-Suomen hyvinvointialueen aluevaltuusto on päättänyt 13.6.2023 § 52 valita vuosille 2023-2026 tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti KPMG Oy Ab:n, vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Mari Säynätjoki. Hyvinvointialuelain 127 §:n mukaan tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä.

Aluehallitus on hyväksynyt ja allekirjoittanut 26.3.2024 § 93 Keski-Suomen hyvinvointialueen tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2023 ja lähettänyt sen tilintarkastajalle. Aluehallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Keski-Suomen hyvinvointialueen aluevaltuuston kokous pidetään 11.6.2024.

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.



Tarkastuslautakunta

§ 23

25.04.2024

Esittelijä

Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selostuksen tiedoksi ja jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

Asian kokouskäsittely:

Tilintarkastaja Mari Säynätjoki esitteli asiaa kokouksessa klo 9:08–10:28.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Päätöksenteon jälkeen pidettiin kokoustauko klo 10:29–10:35.

Tarkastuslautakunta

§ 24

25.04.2024

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 24
1119/02.02.01.04/2024

Valmistelija arviointijohtaja Heli Tunturi-Kemppainen p. 040 482 6499 ja tarkastaja Sari Kaakkomäki, p. 050 598 8931

Selostus asiasta **Yleistä**

Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksen vuodelta 2023 aluevaltuustolle tilinpäätöskokouksessa. Tarkastuslautakunnalle jaetaan arviointikertomusluonnos ennen kokousta (salassa pidettävä, JulKL 621/1999, 24 § 1 mom. 15 kohta).

Vuosittain laadittavassa arviointikertomuksessa käydään läpi taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteumat ja lautakunnan vuosittain päättämän työohjelman mukaiset painopisteet. Arviointi perustuu tarkastuslautakunnan arviointitilaisuuksissa saamiin tietoihin, havaintoihin ja tietopyyntöihin, tilintarkastajan raportteihin, toimintakertomus- ja tilinpäätöstietoihin ja muihin hyvinvointialueen asiakirja-aineistoihin.

Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut sekä pelastuslaitoksen toiminta siirtyivät Keski-Suomen hyvinvointialueelle 26 eri organisaatiosta 1.1.2023 alkaen. Aluevaltuuston toimikausi alkoi 1.3.2022 ja ensimmäinen Keski-Suomen hyvinvointialueen aluevaltuuston kokous pidettiin 1.3.2022. Aluevaltuusto päätti talousarviosta ja taloussuunnitelmasta 2023 kokouksessaan 29.11.2022 § 107.

Tarkastuslautakunta hyväksyi 14.12.2023 § 107 arviointisuunnitelman 2023-2025 ja vuoden 2023 vuosisuunnitelman § 108.

Arviointikertomus hyväksytään tarkastuslautakunnassa 16.5.2023.

Esittelijä Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta
1) päättää hyväksyä tämän hetkisen Arviointikertomus 2023 -luonnoksen ja sisällysluettelon
2) keskustele ja tekee tarvittavia linjauksia sisältöasioista
3) päättää, että arviointikertomusta vuodelta 2023 ei paineta erikseen

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 25

25.04.2024

Sidonnaisuusilmoitukset ajalla 16.11.2023-15.4.2024Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 25
738/00.03.00/2024

Valmistelija arviointijohtaja Heli Tunturi-Kemppainen, p. 040 482 6499 ja tarkastaja Sari Kaakkomäki p. 050 598 8931

Selostus asiasta

Selostus asiasta**Keitä velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee**

Laki hyvinvointialueesta (611/2021) 89 §:n mukaan tiettyjen hyvinvointialueen luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on tehtävä sidonnaisuusilmoitus. 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. Jokainen ilmoitusvelvollinen on itse vastuussa ilmoituksen tekemisestä ja siinä tapahtuvista muutoksista. Sidonnaisuusilmoitus tehdään hallintosäännön § 90 mukaan tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi kerran vuodessa. Viimeksi sidonnaisuusilmoituksia on käsitelty aluevaltuustossa 5.12.2023 § 92. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Tarkastuslautakunta sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjänä

Hyvinvointialueen on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta. Hallintosäännön 90 §:n mukaan tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä.

Ilmoituksen tekeminen on luottamushenkilölle ja viranhaltijalle kuuluva velvollisuus. Tarkastuslautakunnalla on valvontavelvollisuuteensa liittyen mahdollisuus kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uusi ilmoitus tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta. Täydennyspyyntömenettelyyn voidaan ryhtyä, jos tarkastuslautakunnan tietoon tulee sidonnaisuuksia, joista ei ole ilmoitettu. Tarkastuslautakunnan tehtäviin ei kuulu oma-aloitteisesti selvittää henkilöiden sidonnaisuuksia.

Mitä sidonnaisuusilmoituksen täytyy sisältää

Ilmoitusvelvollisen on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään ja



Tarkastuslautakunta

§ 25

25.04.2024

luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Esittelijä

Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi saapuneet sidonnaisuusilmoitukset, muutokset ja täydennykset ajalta 16.11.2023 - 15.4.2024.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 26

25.04.2024

Ulkoisen tarkastusyksikön ajankohtaiset

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 26
1098/00.02.06/2024

Valmistelija arviointijohtaja Heli Tunturi-Kemppainen p. 040 482 6499

Selostus asiasta

- Ulkoisen tarkastusyksikön henkilöstöasiat
- Sidonnaisuusprosessikuvaus

Esittelijä Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli

Päätösehdotus Käydään keskustelu ja merkitään tiedoksi

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Juha Suonperä poistui kokouksesta klo 11:46 ja Jouni Vuori poistui klo 12:02 asian käsittelyn aikana.

Sari Kaakkomäki poistui kokouksesta ulkoisen tarkastusyksikön henkilöstöasiat -kohtaa käsiteltäessä, mutta palasi tämän jälkeen takaisin kokoukseen.

Tarkastuslautakunta

§ 27

25.04.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 27

1) Tarkastustoimen kevätseminaari 5.-6.6.2023, Tampere

Päätösehdotus

Käydään keskustelu ja merkitään muut asiat tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 20, § 21, § 22, § 23, § 24, § 26, § 27

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 25**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
Hoitajantie 1
40620 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 oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.