

Tarkastuslautakunta

Aika 16.05.2024 klo 09:00 - 10:46

Paikka Kokoushuone Tuumaus, Gradia Viitaniemi, Jyväskylä

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Hyöky Elma	puheenjohtaja	
	Hirsjärvi Irma	jäsen	
	Kaistinen Juha	jäsen	
	Lahtinen Merja	jäsen	
	Lindell Leila	jäsen	
	Puolimatka Tapio	jäsen	Siirtyi Teamsiin klo 9.50 § 31 aikana
	Silvast Tuomo	jäsen	
	Suonperä Juha	jäsen	
	Vuori Jouni	jäsen	
Muu	Tunturi-Kemppainen Heli	esittelijä, arviointijohtaja	
	Karttunen Henna	pöytäkirjanpitäjä	

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 28	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 29	Pöytäkirjan tarkastus	4
§ 30	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 31	Keski-Suomen hyvinvointialueen tilinpäätös, tilintarkastuskertomus ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille vuodelta 2023	6
§ 32	Keski-Suomen hyvinvointialueen vuoden 2023 arviointikertomuksen hyväksyminen	8
§ 33	Muut asiat	10

Allekirjoitukset

Elma Hyöky
puheenjohtaja

Henna Karttunen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

28 - 33

Pöytäkirjan tarkastus

Juha Suonperä
pöytäkirjantarkastaja

Jouni Vuori
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastuslautakunta § 28 16.05.2024

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 28

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 8.5.2024.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta toteaa, että kokous on laillisesti kokoonkutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 29 16.05.2024

Pöytäkirjan tarkastus

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 29

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; Juha Suonperä ja Jouni Vuori, varalle Irma Hirsjärvi ja Juha Kaistinen.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 30 16.05.2024

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 30

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

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta hyväksyy työjärjestyksen esityksen mukaisesti.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 31

16.05.2024

Keski-Suomen hyvinvointialueen tilinpäätös, tilintarkastuskertomus ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille vuodelta 2023

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 31
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.

JHT, KHT Mari Säynätjoki on tarkastanut vuoden 2023 tilinpäätöksen ja antanut 25.4.2024 päivätyn tilintarkastuskertomuksen Keski-Suomen hyvinvointialueen hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastuksesta

Tarkastuslautakunta

§ 31

16.05.2024

tilikaudelta 1.1. - 31.12.2023. Tilintarkastaja on esittänyt tilintarkastuskertomuksessaan, että tilinpäätös voidaan hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille tilikaudelta 1.1. - 31.12.2023. Tilintarkastuskertomus on liitteenä.

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Lisäksi tarkastuslautakunta on kuullut 25.4.2024 § 23 vastuunalaisen tilintarkastusyhteisön raportin tilivuoden 2023 tarkastuksesta.

Esittelijä

Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- 1) lähettää aluehallitukselle Keski-Suomen hyvinvointialueen tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 tiedoksi;
- 2) esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto merkitsee Keski-Suomen hyvinvointialueen tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 tiedokseen;
- 3) esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää hyväksyä Keski-Suomen hyvinvointialueen tilinpäätöksen vuodelta 2023;
- 4) esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto myöntää vastuuvapauden tilikaudelta 1.1. - 31.12.2023 Keski-Suomen hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille tilivelvollisille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille;
- 5) tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta tässä kokouksessa

Asian kokouks käsittely:

Arviointijohtaja muutti päätösehdotustaan niin, että poistetaan päätösehdotuksesta kohta 5) tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta tässä kokouksessa.

Tapio Puolimatka siirtyi asian käsittelyn aikana Teams-kokoukseen klo 9.50.

Päätös

Muutettu päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet

- Liite 1 Keski-Suomen hyvinvointialueen tilinpäätös ja toimintakertomus 2023
- Liite 2 Tilintarkastuskertomus 2023

Tarkastuslautakunta

§ 32

16.05.2024

Keski-Suomen hyvinvointialueen vuoden 2023 arviointikertomuksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 32
1119/02.02.01.04/2024

Valmistelija arviointijohtaja Heli Tunturi-Kemppainen, p. 040 482 6499

Selostus asiasta

Yleistä

Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksen vuodelta 2023 aluevaltuustolle tilinpäätöskokouksessa. Tarkastuslautakunta saa arviointikertomusluonnoksen esityslistan yhteydessä (salassa pidettävä, JulKL 621/1999, 24 § 1 mom. 15 kohta).

Arviointikertomus tulee julkiseksi, kun se on valmis käyttötarkoitukseensa (Laki 621/1999 6.1 § kohta 9). Arviointikertomus tulee julkiseksi, kun se on viimeistelty julkaisua varten, kuitenkin viimeistään aluevaltuuston kesäkuun kokouksen esityslistan julkaisuun mennessä.

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.

Tarkastuslautakunta päätti 25.04.2024 § 24, että arviointikertomusta vuodelta 2023 ei paineta erikseen.

Esittelijä Arviointijohtaja Tunturi-Kemppainen Heli

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy Keski-Suomen hyvinvointialueen arviointikertomuksen vuodelta 2023 ja päättää esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää

1) merkitä tiedoksi arviointikertomuksen vuodelta 2023,

2) lähettää arviointikertomuksen aluehallitukselle tarvittavia toimenpiteitä varten ja

3) velvoittaa aluehallituksen tuomaan aluevaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Asian kokouks käsittely:

Tarkastuslautakunta

§ 32

16.05.2024

Arviointijohtaja täydensi päätösehdotustaan seuraavasti:

Tarkastuslautakunta antaa puheenjohtajalle ja arviointijohtajalle oikeuden tehdä arviointikertomukseen kokouksessa todetut muutokset ja stilistiset korjaukset.

Lisäksi arviointijohtaja täydensi päätösehdotustaan kohdassa 3) seuraavasti:

velvoittaa aluehallituksen tuomaan 30.9.2024 mennessä aluevaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Päätös

Tarkastuslautakunta antoi puheenjohtajalle ja arviointijohtajalle oikeuden tehdä arviointikertomukseen kokouksessa todetut muutokset ja stilistiset korjaukset.

Tarkastuslautakunta hyväksyi Keski-Suomen hyvinvointialueen arviointikertomuksen vuodelta 2023 ja päätti esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää

- 1) merkitä tiedoksi arviointikertomuksen vuodelta 2023,
- 2) lähettää arviointikertomuksen aluehallitukselle tarvittavia toimenpiteitä varten ja
- 3) velvoittaa aluehallituksen tuomaan 30.9.2024 mennessä aluevaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Liitteet

Liite 3 Keski-Suomen hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023

Tarkastuslautakunta

§ 33

16.05.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 16.05.2024 § 33

- 1) Vuoden 2023 arviointikertomuksen luovutus aluevaltuustolle
- 2) Suunnitelma vuoden -24 kokousaikatauluksi

Päätösehdotus

Käydään keskustelu ja merkitään muut asiat tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 28, § 29, § 30, § 31, § 32, § 33

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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