

## Tarkastuslautakunta

---

Aika 03.11.2022 klo 12:04 - 13:53

Paikka Teams

### Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 47	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 48	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 49	Asioiden käsittelyjärjestys	5
§ 50	Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma	6
§ 51	Ulkoisen tarkastuksen toimintaohje ja arvioinnin laatuohje	7
§ 52	Tarkastuksen ja arvioinnin talousarvio 2023	8
§ 53	Muut asiat	9

## Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Puurunen Kirsti Anttila Riitta Hynynen Vesa Nykänen Arto Tykkyläinen Juha Yli-Monni Katja	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen pöytäkirjanpitäjä	
Poissa	Heikkinen Noora Karhunen Sanna Tuovinen Esa		

## Allekirjoitukset

---

Kirsti Puurunen  
puheenjohtaja

Katja Yli-Monni  
pöytäkirjanpitäjä

---

## Käsitellyt asiat

47 - 53

---

## Pöytäkirjan tarkastus Pvm

Riitta Anttila  
pöytäkirjantarkastaja

Juha Tykkyläinen  
pöytäkirjantarkastaja

---

## Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on nähtävillä Pohjois-Savon hyvinvointialueen verkkosivuilla [www.pshyvinvointialue.fi](http://www.pshyvinvointialue.fi) alkaen 09.11.2022

---

Tarkastuslautakunta

§ 47

03.11.2022

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Tarkltk 03.11.2022 § 47

Kutsu kokoukseen on toimitettu sähköisen kokousjärjestelmän kautta. Kutsu on lähetetty Pohjois-Savon hyvinvointialueen hallintosäännön 164 §:n mukaisesti vähintään 4 päivää ennen kokousta.

Hyvinvointialuelain 108 §:n mukaisesti toimitella on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Päätösehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 48

03.11.2022

**Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Tarkltk 03.11.2022 § 48

**Päätösehdotus** Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajat tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan. Pöytäkirjan tarkastajat toiminevat myös ääntenlaskijoina mahdollisten äänestysten sattuessa. Vuorossa aakkosjärjestyksessä ovat Esa Tuovinen ja Juha Tykkyläinen.

**Päätös**

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Juha Tykkyläinen ja Riitta Anttila.

Tarkastuslautakunta

§ 49

03.11.2022

**Asioiden käsittelyjärjestys**

Tarkltk 03.11.2022 § 49

Päätösehdotus

Toimielin hyväksyy esityslistan kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 50

03.11.2022

**Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma**Tarkltk 03.11.2022 § 50  
398/00.03.01/2022

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 717 3202, katja.yli-monni@kuh.fi

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman ja vuoden 2022-2023 työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee hyvinvointikertomuksesta ja hyvinvointisuunnitelmasta .

Kuultavaksi kokoukseen on kutsuttu hyvinvointikoordinaattori Säde Rytönen.

Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.
Päätös	Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi siitä käydyn keskustelun tiedoksi.  Merkittiin pöytäkirjaan, että Säde Rytönen oli läsnä kokouksessa § 47-50 aikana klo 12:04-12:46.

Tarkastuslautakunta

§ 51

03.11.2022

**Ulkoisen tarkastuksen toimintaohje ja arvioinnin laatuohje**Tarkltk 03.11.2022 § 51  
151/00.03.01/2022Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 717 3202, [katja.yli-monni@kuh.fi](mailto:katja.yli-monni@kuh.fi)

Tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialuelaisissa säädettyjen tehtävien mukaisesti hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä, hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toimintaan ja talouteen kohdistuvasta tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarvioinnista sekä sidonnaisuusilmoitusten ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta.

Ulkoisen tarkastuksen toimintaohje määrittelee ulkoisen tarkastuksen tehtävän ja aseman Pohjois-Savon hyvinvointialueella. Arvioinnin laatuohjeessa on kuvattu tarkastuslautakunnan lakisääteiseen arviointitehtävän toteutustapa Pohjois-Savon hyvinvointialueella.

Ulkoisen tarkastuksen toimintaohje ja arvioinnin laatuohje toimitetaan kokoukseen.

Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta hyväksyy ulkoisen tarkastuksen toimintaohjeen ja arvioinnin laatuohjeen.
Päätös	Tarkastuslautakunta hyväksyi ulkoisen tarkastuksen toimintaohjeen ja arvioinnin laatuohjeen.
Lisäaineisto	Ulkoisen tarkastuksen toimintaohje 03112022 Ulkoisen tarkastuksen arvioinnin laatuohje 03112022

Tarkastuslautakunta

§ 52

03.11.2022

**Tarkastuksen ja arvioinnin talousarvio 2023**Tarkltk 03.11.2022 § 52  
132/02.02.00/2022

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044-717 3202, katja.yli-monni@kuh.fi

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan tulee valmistella aluehallitukselle esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarviosta.

Tarkastuslautakunta päätti antaa aluehallitukselle esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarviosta 25.08.2022 § 39. Lautakunnan käsittelyn jälkeen aluevaltuusto päätti hallintosäännön hyväksymisestä 19.9.2022 § 88, jonka seurauksena tarkastuksen ja arvioinnin talousarvio muuttui. Tarkastuksen ja arvioinnin talousarviosta arviointipäällikön palkka sivukuluineen siirrettiin konsernijohdon toimintayksikölle.

Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta antaa aluehallitukselle esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarviosta.
Päätös	Tarkastuslautakunta päätti antaa aluehallitukselle esityksen arvioinnin ja tarkastuksen talousarviosta.
Liitteet	1 TA 2023 Tarkastuslautakunta



Tarkastuslautakunta

§ 53

03.11.2022

### **Muut asiat**

Tarkltk 03.11.2022 § 53

- Tarkastuslautakunnan koulutus 24.11.2022 klo 9-12.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 13:53.

Esittelijä

Päätösehdotus

Päätös

**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 47, § 48, § 49, § 50, § 51, § 52, § 53**

**Päätökset, joista ei saa tehdä valitusta tai oikaisuvaatimusta**

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