

Tarkastuslautakunta

Aika 28.09.2023 klo 12:00 - 16:19

Paikka Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 68	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 69	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 70	Asioiden käsittelyjärjestys	5
§ 71	Omavalvonnan tilannekatsaus hyvinvointialueella	6
§ 72	Lautakuntakuuleminen, perhe- ja vammaispalveluiden lautakunta	7
§ 73	Sidonnaisuusilmoitusten tilannekatsaus	8
§ 74	Tilintarkastajan raportointi vuoden 2023 tilintarkastuksesta	10
§ 75	Tarkastuslautakunnan jäsenten seurantavastuut	11
§ 76	Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2023	13
§ 77	Pohjois-Savon hyvinvointialueen taloustilanne - Osavuosikatsaus 1-6/2023	15
§ 78	Tarkastuslautakunnan väliarvio talousarviossa 2023 asetettujen tavoitteiden toteutumisesta	16
§ 79	Muut asiat	18

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Puurunen Kirsti	puheenjohtaja	
	Anttila Riitta	varapuheenjohtaja	
	Hynynen Vesa	jäsen	
	Kuusela Laura	varajäsen	
	Nykänen Arto	jäsen	
	Suhonen Helena	varajäsen	
	Tuovinen Esa	jäsen	
	Tykkyläinen Juha	jäsen	
	Yli-Monni Katja	pöytäkirjanpitäjä	

Allekirjoitukset

Kirsti Puurunen
puheenjohtaja

Katja Yli-Monni
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

68 - 79

Pöytäkirjan tarkastus Pvm

Esa Tuovinen
pöytäkirjantarkastaja

Arto Nykänen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on nähtävillä Pohjois-Savon hyvinvointialueen verkkosivuilla www.pshyvinvointialue.fi alkaen 29.09.2023 17:14

Tarkastuslautakunta § 68 28.09.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 28.09.2023 § 68

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

§ 69

28.09.2023

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 28.09.2023 § 69

Päätösehdotus

Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajat tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan. Pöytäkirjantarkastajat toiminevat myös ääntenlaskijoina mahdollisten äänestysten sattuessa. Vuorossa aakkosjärjestyksessä ovat Arto Nykänen ja Esa Tuovinen.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Arto Nykänen ja Esa Tuovinen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Juha Tykkyläinen osallistui kokoukseen klo 12:01 § 69 käsittelyn aikana

Tarkastuslautakunta

§ 70

28.09.2023

Asioiden käsittelyjärjestys

Tarkltk 28.09.2023 § 70

Päätösehdotus

Toimielin hyväksyy esityslistan kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 71

28.09.2023

Omavalvonnan tilannekatsaus hyvinvointialueellaTarkltk 28.09.2023 § 71
11532/00.03.01/2023

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-monni(at)pshyvinvointialue.fi

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman ja vuoden 2023-2024 työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee valvontayksikön antaman omavalvonnan tilannekatsauksen sosiaali- ja terveydenhuollon toimintayksikkökohtaisen valvonnan osalta hyvinvointialueella.

Kuultavaksi kokoukseen on kutsuttu valvontapäällikkö Hanna Leinonen.

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että valvontapäällikkö Hanna Leinonen oli läsnä kokouksessa § 68-71 aikana klo 12:00-12:40.

Tarkastuslautakunta

§ 72

28.09.2023

Lautakuntakuuleminen, perhe- ja vammaispalveluiden lautakuntaTarkltk 28.09.2023 § 72
11532/00.03.01/2023

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-monni(at)pshyvinvointialue.fi

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman ja vuoden 2023-2024 työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee yleiskatsauksen perhe- ja vammaispalveluiden lautakunnasta ja toimialasta.

Kuultavaksi kokoukseen on kutsuttu perhe- ja vammaispalveluiden lautakunnan puheenjohtajat Tuula Väätäinen ja Tiina Niskanen sekä toimialajohtaja Kati Kantanen.

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Perhe- ja vammaispalveluiden lautakunnan varapuheenjohtaja Tiina Niskanen ja toimialajohtaja Kati Kantanen olivat läsnä kokouksessa § 72 aikana.
Tiina Niskanen klo 12:40-13:47.
Kati Kantanen klo 12:47-13:47.

Tarkastuslautakunta

§ 73

28.09.2023

Sidonnaisuusilmoitusten tilannekatsaus

Tarkltk 28.09.2023 § 73
280/00.01.02.04/2022

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-monn(at)pshyvinvointialue.fi

Lain hyvinvointialueesta (611/2021) 89 §:ssä säädetään sidonnaisuuksien ilmoittamisesta. Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Pohjois-Savon hyvinvointialueella ilmoitusvelvolliset tekevät sidonnaisuusilmoituksensa käytössä olevaan sidonnaisuusrekisteriin. Rekisterissä olevat julkiset tiedot ovat nähtävissä hyvinvointialueen yleisessä tietoverkossa [Sidonnaisuudet | pshva.sidonnaisuusrekisteri.fi](http://pshva.sidonnaisuusrekisteri.fi)

Ilmoitusvelvollisille on 4.8.2023 lähetetty pyyntö, jossa ilmoitusvelvollisia on pyydetty ilmoittamaan tai täydentämään sidonnaisuustietonsa.

Sidonnaisuusilmoitusten tilanne 20.9.2023:
Päivitettyjä sidonnaisuusilmoituksia tuli 16 kpl,
korjauskehotuksia lähetettiin 4 kpl,
yksi sidonnaisuusilmoitus on poistettu ja
kaksi uutta henkilöä on kutsuttu ilmoittamaan sidonnaisuudet.

Esityslistan oheisaineistona: Sidonnaisuusrekisterin tilanne 20.9.2023

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta

- 1) merkitsee sidonnaisuusrekisterin tilanteen 20.9.2023 tiedoksi,
- 2) hyväksyy 20.9.2023 mennessä tehdyt sidonnaisuusilmoitukset,
- 3) pyytää toimittamaan edelleen puuttuvat sidonnaisuusilmoitukset ja
- 4) antaa sidonnaisuusrekisterin tilanteen tiedoksi aluevaltuustolle.

Tarkastuslautakunta

§ 73

28.09.2023

Päätös

Tarkastuslautakunta

- 1) merkitsi sidonnaisuusrekisterin tilanteen 20.9.2023 tiedoksi,
- 2) hyväksyi 20.9.2023 mennessä tehdyt sidonnaisuusilmoitukset,
- 3) päätti pyytää toimittamaan edelleen puuttuvat sidonnaisuusilmoitukset ja
- 4) päätti antaa sidonnaisuusrekisterin tilanteen aluevaltuustolle tiedoksi.

Liitteet

- 1 Ei-julkinen asiakirja

Tarkastuslautakunta

§ 74

28.09.2023

Tilintarkastajan raportointi vuoden 2023 tilintarkastuksestaTarkltk 28.09.2023 § 74
25/02.08.01/2022

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044-711 3202, katja.yli-monni(at)pshyvinvointialue.fi

Hyvinvointialuelain 126 §:n mukaan aluevaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Aluevaltuusto päätti 28.3.2022 § 26 valita Pohjois-Savon hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisöksi tilikaudelle 2021-2023 BDO Audiator Oy:n. Tilintarkastusyhteisön nimeämä vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT Tiina Lind esittelee tarkastuslautakunnalle tilintarkastussuunnitelman tilikauden 2023 tilintarkastukseen liittyen.

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että § 74 käsiteltiin § 72 jälkeen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että tilintarkastusyhteisön vastuunalainen tilintarkastaja Tiina Lind oli läsnä kokouksessa § 74 aikana klo 13:47-14:15.

Tarkastuslautakunta

§ 75

28.09.2023

Tarkastuslautakunnan jäsenten seurantavastuutTarkltk 28.09.2023 § 75
82/00.03.00/2022

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 711-3202, katja.yli-monni(at)pshyvinvointialue.fi

Hyvinvointialueen aloittaessa palvelutuotannossa, on hyvinvointialueen toiminta huomattavan laajaa. Tarkastuslautakunta keskusteli kokouksessaan 17.8.2023, että selonottovelvollisuutensa täydentämiseksi tarkastuslautakunta nimeää jäsenilleen seurantavastuun luottamustoimielinten toimintoihin liittyen.

Seurantavastuiden osa-alueet ehdotetaan olevan seuraavat:

- Aluehallitus: Kirsti Puurunen ja Esa Tuovinen
- Yleisten palveluiden lautakunta: Riitta Anttila
- Ikäihmisten ja hoivapalveluiden lautakunta ja Tulevaisuus -ja strategiajaosto: Vesa Hynynen ja Saija Nivamo
- Perhe- ja vammaispalveluiden lautakunta ja omistajaohjaus ja valvontajaosto: Arto Nykänen ja Juha Tykkyläinen
- Kokonaisturvallisuus lautakunta ja asiakaskokemusjaosto: Päivi Karinen

Tarkastuslautakunnan jäsenet seuraavat mm. seuraavia asioita:

- kokouspöytäkirjat
- vaikutusten arviointi pöytäkirjoilla

Havainnoista raportoidaan tarkastuslautakunnan kokousten yhteydessä.

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä tarkastuslautakunnan jäsenten seurantavastuut yllä olevan esityksen mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 75

28.09.2023

Tarkastuslautakunta	§ 65	17.08.2023
Tarkastuslautakunta	§ 76	28.09.2023

Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2023

Tarkltk 17.08.2023 § 65

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044-711 3202, katja.yli-monni(@)pshyvinvointialue.fi

Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi-, varmistus- sekä konsultointitoimintaa, jonka tarkoituksena on tuottaa lisäarvoa organisaatiolle ja parantaa sen toimintaa. Sisäinen tarkastus ottaa toiminnassaan huomioon hyvinvointialueen arvot ja organisaation tavoitteet. Sisäinen tarkastus tukee sisäistä valvontaa ja auttaa hyvinvointialueen ylintä johtoa hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin tavoitteiden saavuttamisessa.

Sisäinen tarkastus laatii vuosittaisen riskilähtöisen sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman (vuosisuunnitelma). Suunnitelma perustuu hyvinvointialueen strategiaan ja tavoitteisiin, dokumentoituun riskiarviointiin, johdon ja muiden avainhenkilöiden esittämiin näkemyksiin tarkastuskohteista sekä sisäisen tarkastuksen toiminnassaan tunnistamiin riskialueisiin.

Arviointipäällikkö laatii ja esittelee vuosittain sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman aluehallitukselle ja edelleen tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Esityslistan oheisaineistona: Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma (vuosisuunnitelma)

Esittelijä	arviointipäällikkö
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee asian ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.
Päätös	Esittelijä teki kokouksessa muutetun päätösehdotuksen: Siirretään asian käsittely seuraavaan kokoukseen. Muutettu päätösehdotus hyväksyttiin. Merkittiin pöytäkirjaan, että § 65 käsiteltiin § 67 jälkeen.

Tarkastuslautakunta	§ 65	17.08.2023
Tarkastuslautakunta	§ 76	28.09.2023

Tarkltk 28.09.2023 § 76
1397/00.03.01/2023

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044-711 3202, katja.yli-monni(@)pshyvinvointialue.fi

Sisäinen tarkastus laatii vuosittaisen riskilähtöisen sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman (vuosisuunnitelma). Suunnitelma perustuu hyvinvointialueen strategiaan ja tavoitteisiin, dokumentoituun riskiarviointiin, johdon ja muiden avainhenkilöiden esittämiin näkemyksiin tarkastuskohteista sekä sisäisen tarkastuksen toiminnassaan tunnistamiin riskialueisiin.

Arviointipäällikkö laatii ja esittelee vuosittain sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman aluehallitukselle ja edelleen tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Esityslistan oheisaineistona: Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma (vuosisuunnitelma)

Esittelijä	arviointipäällikkö
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee asian ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.
Päätös	Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi. Merkittiin pöytäkirjaan, että § 76 käsiteltiin § 77 jälkeen.

Tarkastuslautakunta

§ 77

28.09.2023

Pohjois-Savon hyvinvointialueen taloustilanne - Osavuosikatsaus 1-6/2023Tarkltk 28.09.2023 § 77
11532/00.03.01/2023

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044-711 3202, katja.yli-
monni(at)pshyvinvointialue.fi

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman ja vuoden 2023-2024
työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee
tilannekatsauksen hyvinvointialueen taloudesta.

Tammi-kesäkuun 2023 osavuosikatsauksen ja taloustilanteen
ajankohtaistiedon kokouksessa esittelee laskentapäällikkö Arja
Matsi.

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee esityksen ja merkitsee sen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että § 77 käsiteltiin § 75 jälkeen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Arja Matsi oli läsnä kokouksessa § 77
aikana klo 14:25-15:00.

Tarkastuslautakunta

§ 78

28.09.2023

Tarkastuslautakunnan väliarvio talousarviossa 2023 asetettujen tavoitteiden toteutumisestaTarkltk 28.09.2023 § 78
13432/00.03.01/2023

Valmistelija:

Pohjois-Savon hyvinvointialueen hallintosäännön 12 luvun 101 §:ssä on määritetty, että tarkastuslautakunta raportoi arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain aluevaltuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa aluevaltuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana aluevaltuustolle myös muista merkittävistä havainnoista.

Hyvinvointialuelain (611/2021) tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta.

Tarkastuslautakunta kuuli kokouksessaan 20.6.2023 tilannekatsauksen hyvinvointialueen taloustilanteesta ja päätti osana työohjelmaa antaa tarkastuslautakunnan väliarvion talousarviossa 2023 asetettujen tavoitteiden toteutumisesta.

Taloudellisuus-, tuottavuus- ja integraatiovaikutusten arviointi

Hyvinvointialueen tammi-heinäkuun 2023 talousennusteen mukainen tilikauden tulos on -83 milj. euroa alijäämäinen. Talousarviossa 2023 asetettujen tavoitteiden saavuttaminen on haasteellista. Hyvinvointialueen on ryhdyttävä toimiin toiminnan ja talouden sopeuttamiseksi.

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta
1) keskustelee tilikauden aikana aluevaltuustolle annettavasta väliarvioinnista,

Tarkastuslautakunta

§ 78

28.09.2023

- 2) hyväksyy väliarviointiraportin,
- 2) päättää antaa sen tiedoksi aluevaltuustolle.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että arviointipäällikkö Katja Yli-Monni poistui esteellisenä kokouksesta § 78 asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi klo 15:30-16:00 (HL 28.1, kohta 4).

Puheenjohtaja toimi kokouksen sihteerinä § 78 ajan.

Tarkastuslautakunta

- 1) keskusteli tilikauden aikana aluevaltuustolle annettavasta väliarvioinnista,
- 2) hyväksyi väliarvioraportin ja
- 3) päätti antaa sen aluevaltuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 79

28.09.2023

Muut asiat

Tarkltk 28.09.2023 § 79

- Tarkastuslautakunta keskustelee
 - jäsenten esteellisyyksistä,
 - 19.10.2023, Teams-yhteydellä pidettävän kokouksen asioista.

- Päätös Tarkastuslautakunta keskusteli
 - tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyyksistä,
 - tarkastuslautakunnan seuraava kokous 19.10.2023 klo 12:00, Teams

Tarkastuslautakunta päätti, että tarkastuslautakunnan kokousmateriaali annetaan tiedoksi myös tarkastuslautakunnan varajäsenille.

Tarkastuslautakunta päätti, että FCG:n koulutukseen pyydetään osallistumaan myös tarkastuslautakunnan varajäsenet.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 16:19.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 68, § 69, § 70, § 71, § 72, § 73, § 74, § 75, § 76, § 77, § 78, § 79

Yllälueteltuihin päätöksiin 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.