

Tarkastuslautakunta

Aika 26.01.2023 klo 12:00 - 14:29

Paikka Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3	Asioiden käsittelyjärjestys	5
§ 4	Aluehallituksen puheenjohtajiston kuuleminen	6
§ 5	Tarkastuslautakunnan esittelijä ja sihteeri	7
§ 6	Sidonnaisuusrekisterin vastuuviranhaltija	8
§ 7	Sidonnaisuusilmoitusten tilanne 20.1.2023	10
§ 8	Tilintarkastuksen sopimusseuranta, vuoden 2021 tilintarkastus	12
§ 9	Tarkastuslautakunnan työohjelma 2023-2024	13
§ 10	Vuoden 2022 arviointikertomuksen valmistelu	14
§ 11	Muut asiat	15

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Puurunen Kirsti Anttila Riitta Hynynen Vesa Nivamo Saija	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen	
	Nykänen Arto Tuovinen Esa Tykkyläinen Juha Yli-Monni Katja	jäsen jäsen jäsen pöytäkirjanpitäjä	Oli läsnä kokouksessa § 1-9 aikana klo 12:00- 14:05.
Poissa	Heikkinen Noora		

Allekirjoitukset

Kirsti Puurunen
puheenjohtajaKatja Yli-Monni
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

1 - 11

Pöytäkirjan tarkastus Pvm

Riitta Anttila
pöytäkirjantarkastajaVesa Hynynen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on nähtävillä Pohjois-Savon hyvinvointialueen
verkkosivuilla www.pshyvinvointialue.fi alkaen 01.02.2023

Tarkastuslautakunta

§ 1

26.01.2023

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 26.01.2023 § 1

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

§ 2

26.01.2023

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 26.01.2023 § 2

Päätösehdotus

Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajat tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan. Pöytäkirjan tarkastajat toiminevat myös ääntenlaskijoina mahdollisten äänestysten sattuessa. Vuorossa aakkosjärjestyksessä ovat Riitta Anttila ja Noora Heikkinen.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Riitta Anttila ja Vesa Hynynen.

Tarkastuslautakunta

§ 3

26.01.2023

Asioiden käsittelyjärjestys

Tarkltk 26.01.2023 § 3

Päätösehdotus

Toimielin hyväksyy esityslistan kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 4

26.01.2023

Aluehallituksen puheenjohtajiston kuuleminenTarkltk 26.01.2023 § 4
398/00.03.01/2022

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

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman ja vuoden 2022-2023 työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee hyvinvointialueen aluehallitusta vuodesta 2022 ja muista ajankohtaisista asioista.

Kuultaviksi kokoukseen on kutsuttu aluehallituksen puheenjohtaja Riitta Raatikainen ja varapuheenjohtajat Hannu Kokki ja Kari Ojala.

Esittelijä

tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee selonteot ja merkitsee ne tiedoksi. Tarkastuslautakunta jatkaa aiheen arviointia vuodelta 2022 laadittavassa arviointikertomuksessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli selonteot ja merkitsi ne tiedoksi. Tarkastuslautakunta jatkaa aiheen arviointia vuodelta 2022 laadittavassa arviointikertomuksessa.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Riitta Raatikainen, Hannu Kokki ja Kari Ojala olivat läsnä kokouksessa § 1-4 aikana klo 12:00-13:24.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokouksessa pidettiin tauko klo 13:25-13:30.

Tarkastuslautakunta

§ 5

26.01.2023

Tarkastuslautakunnan esittelijä ja sihteeriTarkltk 26.01.2023 § 5
4/00.00.01/2022Valmistelija: Henna Räsänen, puh. 044 717 3594,
henna.rasanen@pshyvinvointialue.fi

Hallintosäännön 13 luvun 99 §:n mukaan tarkastuslautakunta määrää alaisensa viranhaltijan esittelijäksi. Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

Hallintosäännön 13 luvun 103 §:n mukaan arviointipäällikkö toimii tarkastuslautakunnan esittelijänä.

Valmistelijan päätösehdotus:
Tarkastuslautakunta päättää nimetä arviointipäällikön tarkastuslautakunnan esittelijäksi ja sihteeriksi.

Esittelijä	tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää nimetä arviointipäällikön tarkastuslautakunnan esittelijäksi ja sihteeriksi 26.1.2023 alkaen.
Päätös	Tarkastuslautakunta päätti nimetä arviointipäällikön tarkastuslautakunnan esittelijäksi ja sihteeriksi 26.1.2023 alkaen. Merkittiin pöytäkirjaan, että Katja Yli-Monni poistui kokouksesta asian käsittelyn ajaksi klo 13:39-13:42. Esteellisyysperuste hallintolain 28 §, asianosaisuus. Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja toimi kokouksen sihteerinä asian käsittelyn ajan.

Tarkastuslautakunta

§ 6

26.01.2023

Sidonnaisuusrekisterin vastuuviranhaltijaTarkltk 26.01.2023 § 6
5/00.03.00/2022

Valmistelija: Henna Räsänen, puh. 044 717 3594,
henna.rasanen@pshyvinvointialue.fi

Hyvinvointialuelain 89 §:n mukaan tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuusilmoitusten velvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoituksen aluevaltuuston tiedoksi.

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 40 §:n ja 100 §:n mukaan tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamista. Hallintosäännön 13 luvun 99 §:n mukaan Tarkastuslautakunta määrää alaisensa viranhaltijan esittelijäksi. 103 §:n mukaan tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii ulkoisen valvonnan yksikkö, joka valmistelee tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi tulevat asiat ja avustaa lautakuntaa toiminnan ja talouden arviointitehtävissä. Ulkoisen valvonnan yksikköä johtaa arviointipäällikkö.

Arviointipäällikkö aloitti virassa 1.1.2023.

Valmistelijan päätösehdotus:
Tarkastuslautakunta päättää nimetä arviointipäällikön sidonnaisuusilmoitusten vastuuhenkilöksi.

Esittelijä tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää nimetä arviointipäällikön sidonnaisuusrekisterin vastuuviranhaltijaksi.

Tarkastuslautakunta

§ 6

26.01.2023

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti nimetä arviointipäällikön sidonnaisuusrekisterin vastuuviranhaltijaksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Katja Yli-Monni poistui kokouksesta asian käsittelyn ajaksi klo 13:39-13:42.

Esteellisyysperuste hallintolain 28 §, asianosaisuus.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja toimi kokouksen sihteerinä asian käsittelyn ajan.

Tarkastuslautakunta

§ 7

26.01.2023

Sidonnaisuusilmoitusten tilanne 20.1.2023Tarkltk 26.01.2023 § 7
280/00.01.02.04/2022

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-monni@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](https://pshva.sidonnaisuusrekisteri.fi)

Ilmoitusvelvollisille on 4.1.2023 lähetetty pyyntö, jossa ilmoitusvelvollisia on pyydetty ilmoittamaan tai täydentämään sidonnaisuustietonsa.

Esityslistan liitteenä:

Esityslistan oheisaineistona:

- sidonnaisuusrekisterin tilanne 20.1.2023

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta
1) merkitsee sidonnaisuusrekisterin tilanteen 20.1.2023 tiedoksi,
2) hyväksyy 20.1.2023 mennessä tehdyt sidonnaisuusilmoitukset,
2) pyytää toimittamaan edelleen puuttuvat sidonnaisuusilmoitukset.

Päätös

Tarkastuslautakunta
1) merkitsi sidonnaisuusrekisterin tilanteen 20.1.2023 tiedoksi,

Tarkastuslautakunta

§ 7

26.01.2023

- 2) hyväksyi 20.1.2023 mennessä tehdyt sidonnaisuusilmoitukset, ja
- 3) päätti pyytää toimittamaan edelleen puuttuvat sidonnaisuusilmoitukset.

Tarkastuslautakunta

§ 8

26.01.2023

Tilintarkastuksen sopimuseuranta, vuoden 2021 tilintarkastusTarkltk 26.01.2023 § 8
166/02.02.01/2022

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

Aluevaltuusto valitsi 28.3.2022 § 26 Pohjois-Savon hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisöksi BDO Audiator Ab:n tilikaudille 2021-2023. Päätöksessään aluevaltuusto totesi, että tilintarkastuspalveluista tehtävän sopimuksen seuranta ja valvontavastuu kuuluvat tarkastuslautakunnalle.

Pohjois-Savon hyvinvointialueen vastuunalainen tilintarkastaja Tiina Lind on antanut vuoden 2021 suoritetusta tilintarkastuksesta tilintarkastuskertomuksen 19.5.2022.

Tilintarkastussopimuksen mukaisiksi enimmäispäiviksi vuoden 2021 tilintarkastukselle oli arvioitu 5 päivää.

Esityslistan oheisaineistona: Yhteenveto tilintarkastusyhteisön laskutuksesta 16.1.2023.

Esittelijä	arviointipäällikkö
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastusyhteisön laskutuksen vuodelta 2022
Päätös	Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastusyhteisön laskutuksen vuonna 2022.

Tarkastuslautakunta

§ 9

26.01.2023

Tarkastuslautakunnan työohjelma 2023-2024Tarkltk 26.01.2023 § 9
149/00.03.01/2022

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

Laki hyvinvointialueesta 611/2021 edellyttää, että tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Pohjois-Savon hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan arviointityö perustuu koko valtuustokauden ajaksi laadittavaan ohjeelliseen arviointisuunnitelmaan, jossa kuvataan tarkastuslautakunnan arvioinnin kohteet yleisellä tasolla. Arviointisuunnitelma täsmennetään vuosittain arviointiohjelmaksi, jossa määritellään kokousaikataulu, arviointikohteet ja -menetelmät, haastateltavat henkilöt.

Valmistelun pohjalle tarkastuslautakunnan jäseniä on pyydetty vastaamaan kyselyyn, jossa tiedusteltiin alustavia tietoja kokouspäiviksi ja -ajoiksi.

Esityslistan oheisaineistona: Kokouspäivämääräkyselyn vastaukset 16.1.2023.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee työohjelmasta 2023-2024 ja aloittaa työohjelman valmistelun.

Päätös

Asian esittelijänä toimi arviointipäällikkö.

Tarkastuslautakunta keskusteli työohjelmasta 2023-2024 ja päätti aloittaa työohjelman valmistelun.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Saija Nivamo poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 14:05.

Tarkastuslautakunta

§ 10

26.01.2023

Vuoden 2022 arviointikertomuksen valmisteluTarkltk 26.01.2023 § 10
263/00.03.01/2023

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

Hyvinvointialueista annetun lain 611/2021 14 luvun 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2022 arviointikertomuksen valmistelun.

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää aloittaa vuoden 2022 arviointikertomuksen valmistelun työohjelman mukaisesti.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti aloittaa vuoden 2022 arviointikertomuksen valmistelun työohjelman mukaisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 11

26.01.2023

Muut asiat

Tarkltk 26.01.2023 § 11

- Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi Whistleblower-ilmoituskanavan käyttöönoton hyvinvointialueelle.
- Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 16.3.2023 klo 9-12. Kouluttaja. FCG Finnish Consulting Group Oy. Ryhmäilmoittautuminen 1.560,00 + alv. Osallistujat: tarkastuslautakunta + arviointipäällikkö.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 14:29.

Esittelijä

Päätösehdotus

Päätös



11

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6, § 7, § 8, § 9, § 10, §

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.