

Tarkastuslautakunta

Aika 21.03.2024 klo 12:30 - 16:53

Paikka Pohjois-Savon hyvinvointialue, Rak. 3, Neuvottelutila 34 B

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 40	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 41	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 42	Asioiden käsittelyjärjestys	5
§ 43	Johdon katsaus vuodesta 2023 - Talous ja tilinpäätös 2023	6
§ 44	Johdon katsaus vuoteen 2023 - Henkilöstö ja henkilöstökertomus 2023	7
§ 45	Tilannekatsaus HYTE-asioihin vuodelta 2023	8
§ 46	Johdon katsaus vuoteen 2023	9
§ 47	Sisäisen tarkastuksen vuosiraportointi 2023	10
§ 48	Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2024	12
§ 49	Tilintarkastuspalveluiden palveluhankinnan kuvaus	13
§ 50	Muut asiat	15

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Puurunen Kirsti Anttila Riitta Hynynen Vesa Karinen Päivi	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen	
	Nivamo Saija	jäsen	Poistui kokouksesta § 46 käsittelyn jälkeen. Osallistui kokoukseen Teams-yhteydellä.
	Nykänen Arto Tuovinen Esa Tykkyläinen Juha Yli-Monni Katja	jäsen jäsen jäsen pöytäkirjanpitäjä	

Allekirjoitukset

Kirsti Puurunen
puheenjohtajaKatja Yli-Monni
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

40 - 50

Pöytäkirjan tarkastus Pvm

Juha Tykkyläinen
pöytäkirjantarkastajaRiitta Anttila
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on nähtävillä Pohjois-Savon hyvinvointialueen
verkkosivuilla www.pshyvinvointialue.fi alkaen 25.03.2024

Tarkastuslautakunta § 40 21.03.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 21.03.2024 § 40

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.
Saija Nivamo ja henkilöstöjohtaja osallistuivat kokoukseen Teams-yhteydellä.

Tarkastuslautakunta

§ 41

21.03.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 21.03.2024 § 41

Päätösehdotus

Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajat tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan. Pöytäkirjantarkastajat toiminevat myös ääntenlaskijoina mahdollisten äänestysten sattuessa. Vuorossa aakkosjärjestyksessä ovat Juha Tykkyläinen ja Riitta Anttila.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Juha Tykkyläinen ja Riitta Anttila.

Tarkastuslautakunta

§ 42

21.03.2024

Asioiden käsittelyjärjestys

Tarkltk 21.03.2024 § 42

Päätösehdotus

Toimielin hyväksyy esityslistan kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 43

21.03.2024

Johdon katsaus vuodesta 2023 - Talous ja tilinpäätös 2023Tarkltk 21.03.2024 § 43
11532/00.03.01/2023Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044-711 3202, katja.yli-
monni(at)pshyvinvointialue.fiTarkastuslautakunnan työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta
kuulee vuoden 2023 tilikauden tuloksesta ja talousraportoinnista.
kuultavaksi on kutsuttu talousjohtaja Kari Janhonen.

Toimivallan peruste

hallintosäntö 100 §

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun
tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että

- Talousjohtaja oli läsnä kokouksessa § 40-43 aikana klo 12:00-
13:33.- Henkilöstöjohtaja oli läsnä kokouksessa § 40-44 aikana klo 12:-
14:20. Henkilöstöjohtaja osallistui kokoukseen Teams-yhteydellä.- Palvelussuhde päällikkö osallistui kokoukseen klo 13:14 § 43
käsittelyn aikana.

Tarkastuslautakunta

§ 44

21.03.2024

Johdon katsaus vuoteen 2023 - Henkilöstö ja henkilöstökertomus 2023Tarkltk 21.03.2024 § 44
11532/00.03.01/2023Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044-711 3202, katja.yli-
monni(at)pshyvinvointialue.fi

Tarkastuslautakunnan kauden 2023-2024 työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee katsauksen hyvinvointialueen henkilöstöasioista ja vuoden 2023 henkilöstökertomuksesta. Kuultaviksi kokoukseen on kutsuttu henkilöstöjohtaja Mari Antikainen ja palvelussuhdepäällikkö Kaarina Halonen.

Toimivallan peruste

hallintosäntö 100 §

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että

- Henkilöstöjohtaja oli läsnä kokouksessa § 40-44 aikana klo 12:-14:20.
- Palvelussuhdepäällikkö oli läsnä kokouksessa § 43-44 aikana klo 13:14-14:20.

Tarkastuslautakunta

§ 45

21.03.2024

Tilannekatsaus HYTE-asioihin vuodelta 2023Tarkltk 21.03.2024 § 45
11532/00.03.01/2023

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

Tarkastuslautakunnan kauden 2023-2024 työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee tilannekatsauksen hyvinvointisuunnitelmaan pohjautuvan työn etenemisestä. Kuultavaksi kokoukseen on kutsuttu hyvinvointikoordinaattori Säde Rytönen.

Toimivallan peruste

hallintosäntö 100 §

Esittelijä

arviointipäällikkö

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi.

Merkittiin pöytäkirjaan, että

- Hyte- ja osallisuuspäällikkö oli läsnä kokouksessa § 45 aikana klo 14:20-15:11.

- Sosiaalijohtaja osallistui kokoukseen klo 14:49.

Tarkastuslautakunta § 46 21.03.2024

Johdon katsaus vuoteen 2023

Tarkltk 21.03.2024 § 46
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 hyvinvointialueen johtoa vuodesta 2023 sekä ajankohtaisista asioista. Tarkastuslautakunta on kuullut vuoden 2023 tavoitteiden toteumasta johdon katsauksia seuraavasti:

- Aluehallituksen puheenjohtajisto 11.1.2024
- Hyvinvointialuejohtaja 25.1.2024
- Hallintojohtaja ja johtava ylilääkäri 15.2.2024

Kuultavaksi kokoukseen on kutsuttu sosiaalijohtaja Marena Paahto.

Toimivallan peruste	hallintosäntö 100 §
Esittelijä	arviointipäällikkö
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.
Päätös	Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi. Merkittiin pöytäkirjaan, että - Sosiaalijohtaja oli läsnä kokouksessa § 45-46 aikana klo 14:49-16:04. - Päivi Karinen poistui kokouksesta klo 16:04.

Tarkastuslautakunta

§ 47

21.03.2024

Sisäisen tarkastuksen vuosiraportointi 2023Tarkltk 21.03.2024 § 47
1397/00.03.01/2023

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

Aluehallitus hyväksyi sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman (vuosisuunnitelman) 2023 kokouksessaan 27.2.2023 § 63.

Sisäisen tarkastuksen 16.1.2023 hyväksytyn toimintaohjeen mukaan sisäinen tarkastus raportoi tarkastuskohtaiset tulokset hyvinvointialuejohtajalle ja yhteenvetona vuosittain aluehallitukselle. Sisäisen tarkastuksen toimintaa ja tuloksia arvioi ulkoisesti mm. tarkastuslautakunta, jonka takia raportointi saatetaan tiedoksi myös tarkastuslautakunnalle.

Esityslistan oheisaineistona: Sisäisen tarkastuksen vuosiraportti 2023

Toimivallan peruste	hallintosääntö 100 §
Esittelijä	arviointipäällikkö
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.
Päätös	Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi.
Lisäaineisto	Ei-julkinen asiakirja

Tarkastuslautakunta

§ 48

21.03.2024

Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2024Tarkltk 21.03.2024 § 48
1397/00.03.01/2023

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

Aluehallitus hyväksyi sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman sekä resurssitarpeet kokouksessaan 28.2.2024 § 61.

Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen sen toimintaa ja tuloksia arvioi ulkoisesti mm. tarkastuslautakunta, jonka takia sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma saatetaan tiedoksi myös tarkastuslautakunnalle.

Esityslistan oheisaineistona: Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2024

Toimivallan peruste	hallintosääntö 100 §
Esittelijä	arviointipäällikkö
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen ja siitä käydyn keskustelun tiedoksi.
Päätös	Tarkastuslautakunta kuuli esityksen ja merkitsi sen tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

§ 48

21.03.2024

Lisäaineisto

Ei-julkinen asiakirja

Tarkastuslautakunta

§ 49

21.03.2024

Tilintarkastuspalveluiden palveluhankinnan kuvausTarkltk 21.03.2024 § 49
15771/02.08.00/2023

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.

Hyvinvointialueen tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Hyvinvointialueen on kilpailutettava tilintarkastuspalveluiden hankinta vuoden 2024 aikana, sopimuksen optiokauden päättyessä vuoden 2024 tilintarkastukseen. Hallintosäännön 102 §:n mukaan tilintarkastusyhteisö valitaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Kilpailutuksen asiakirjojen laatimiseksi tarkastuslautakunta käsittelee tilintarkastuksen kilpailutuksen hankinnan palvelukuvauksen. Tarkastuslautakunnan hyväksymä palvelukuvaus liitetään osaksi kilpailutusasiakirjoja.

Esityslistan oheisaineistona: Luonnos - Tilintarkastuksen kilpailutuksen palvelukuvaus

Toimivallan peruste	hallintosääntö 100 §
Esittelijä	arviointipäällikkö
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta hyväksyy tilintarkastuspalveluiden hankinnan palvelukuvauksen.
Päätös	Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 49

21.03.2024

Lisäaineisto

Ei-julkinen asiakirja

Tarkastuslautakunta § 50 21.03.2024

Muut asiat

Tarkltk 21.03.2024 § 50

1) seuraava kokous 11.4.2024 klo 12:00, Teams

Tarkastuslautakunta merkitsee muut asiat tiedoksi.

Päätös

1) seuraava kokous 11.4.2024 klo 12:00, Teams

2) Tarkastuslautakunta kuuli arviointikertomuksen valmistelutilanteen.

3) Hallintopalveluista saadun tiedon mukaan tarkastuslautakunnan esittämät hallintosäännön muutokset aluehallituksessa 15.4.2024 ja aluevaltuustossa 6.5.2024

Tarkastuslautakunta merkitsi muut asiat tiedoksi.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 16:53.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 40, § 41, § 42, § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48, § 49, § 50

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.