

OSA I, 2. luku,

12 § Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnassa on **yhä monta jäsentä kuin aluevaltuustossa on valtuustoryhmiä valtuuston järjestäytyessä**. Jäsenet valitsee aluevaltuusto. Aluevaltuusto valitsee tarkastuslautakunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet, puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan, joiden kummankin tulee olla valtuutettuja.

OSA I, 6. luku

40 § Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toimivalta

Tarkastuslautakunnan tehtävistä on määräykset hyvinvointialuelain 125 §:ssä.

Tarkastuslautakunnan tehtävät

- ~~1. valmistelee aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;~~
- ~~2. arvioi, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;~~
- ~~3. arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta;~~
- ~~4. huolehtii hyvinvointialueen ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;~~
- ~~5. valvoo, että hyvinvointialuelain 89 §:ssä säädettyä velvollisuutta ilmoittaa sidonnaisuuksista noudatetaan, ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi;~~
- ~~6. valmistelee aluehallitukselle esitykset tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi~~

OSA I, 9. luku

68 § Palvelussuhteeseen ottaminen

Toistaiseksi voimassa olevaan ja yli 12 kk määräaikaiseen palvelussuhteeseen ottamisessa noudatetaan yksi yli periaatetta.

Määräaikaiseen (alle 12 kk) palvelussuhteeseen ottaa työntekijän/viranhaltijan esihenkilö.

Aluevaltuusto ottaa virkaan hyvinvointialuejohtajan **ja arviointipäällikön**.

Aluehallitus ottaa virkaan toimialajohtajat, toimilinjajohtajat, vastaavan lääkärin ja sosiaalihuollosta vastaavan viranhaltijan.

Palkkauksesta päättää palvelussuhteeseen ottava viranomainen hyvinvointialueen palkkausohjeiden mukaisesti.

Virkasuhteeseen ottava viranomainen päättää koeajan määräämisestä, ja työsuhteeseen ottava viranomainen sopii koeajasta.

Commented [YMK1]: Ehdotus: Muutetaan lausetta seuraavaan muotoon:

Tarkastuslautakunnassa on vähintään seitsemän (7) ja enintään yhtä monta jäsentä kuin aluevaltuustossa on valtuustoryhmiä valtuuston järjestäytyessä.

Commented [NJ2R1]: Voidaan hyväksyä

Commented [YMK3]: Ehdotus: Muutetaan pykälä seuraavanlaiseksi:

Tarkastuslautakunnan tehtävistä on määräykset hyvinvointialuelain 125 §:ssä ja hallintosäännön III-osan 12 luvussa ulkoinen valvonta.

Commented [YMK4R3]: Yliiviivat ehdotetaan poistettavaksi.

Perusteena oli se, että tässä on lueteltu HVA-laissa luetellut tehtävät.

Commented [NJ5R3]: Voidaan hyväksyä

Commented [YMK6]: Ehdotus:

Poistetaan kohta:
Aluevaltuusto ottaa virkaan arviointipäällikön.

Ehdotetaan hallintosäännön kohdassa 100\$, että tarkastuslautakunta päättää arviointipäällikön viran kelpoisuusehdoista ja valinnasta.

Olisiko sen kuitenkin pitänyt olla tässä? Jotenkin näin, että "Tarkastuslautakunta ottaa virkaan arviointipäällikön ja muun alaisensa viranhaltijat."

Commented [NJ7R6]: Voidaan hyväksyä

OSA III, 12. luku

12. luku Ulkoinen valvonta

99 § Tarkastuslautakunnan kokoukset

Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Aluehallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Tarkastuslautakunta määrää alaisensa viranhaltijan esittelijäksi. Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä. Kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin hallintosäännön määräyksiä.

100 § Tarkastuslautakunnan tehtävät, toimivalta ja raportointi

Tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialueissa säädettyjen tehtävien mukaisesti hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä, hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toimintaan ja talouteen kohdistuvasta tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarviointista sekä sidonnaisuusilmoitusten ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta. Tarkastuslautakunta tekee myös aluevaltuustolle esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille.

Sen lisäksi, mitä hyvinvointialuelain 125 §:ssä määrätään, tarkastuslautakunta:

1. hyväksyy tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman;
2. seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista sekä tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi;
3. huolehtii, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa;
4. tekee aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen, sekä Valtiontalouden tarkastusviraston tehtävien yhteensovittamisesta tarkoituksenmukaisella tavalla;
5. valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista, saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi aluevaltuustolle kerran vuodessa ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla;
6. on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä sekä
7. vastaa tiedottamisesta.

Tarkastuslautakunta tiedottaa ja raportoi tehtäviinsä liittyvistä asioista ensisijaisesti aluevaltuustolle. Muu tiedottaminen tapahtuu tarkastuslautakunnan päättämällä tavalla. Tiedotuksessa noudatetaan soveltuvin osin aluehallituksen hyväksymiä yleisiä ohjeita tiedottamisen periaatteista.

Commented [YMK8]: Ehdotus: Lisätään otsikon alle ennen pykälää teksti:
"Ulkoinen tarkastus ja arviointi (ulkoinen valvonta) on toimivasta johdosta ja muusta organisaatiosta riippumaton. Ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin muodostavat tarkastuslautakunta, tarkastuslautakunnan esittelijänä toimiva viranhaltija ja muu henkilöstö sekä tilintarkastaja. Ulkoisen tarkastuksen yksikön tehtäviin kuuluu hyvinvointialueen hallinnon ja talouden tarkastaminen."

Commented [NJ9R8]: Voidaan hyväksyä

Commented [YMK10]: Ehdotus:
Tarkastuslautakunnan kokouksissa esittelijänä toimii arviointipäällikkö.

Commented [NJ11R10]: Voidaan hyväksyä

Commented [YMK12]: Ehdotus: Kohdan kuusi lopusta eteenpäin lisätään ja tarkennetaan tarkastuslautakunnan tehtävät:

- kohta 6: sekä -sana poistetaan, tilalle ;
- kohta 7: lisätään sanat "lautakunnan toiminnan", jolloin kohta kuuluisi: "vastaa lautakunnan toiminnan tiedottamisesta; "

Lisätään:

- kohta 8: seuraa yleisesti hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta sekä niissä tapahtuvia muutoksia ja arvioi hallinnon, taloudenhoidon ja palvelutoiminnan tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta;
- kohta 9: seuraa, ovatko toiminnasta vastaavat toimielimet, henkilöt ja tilivelvolliset ryhtyneet tarpeellisiin toimenpiteisiin niiden huomautusten johdosta, joihin toiminnan ja talouden arviointi tai hallinnon ja talouden tarkastus ovat antaneet aihetta;
- kohta 10: Päättää tarpeellisen henkilöstön viroista, niiden lakkauttamisesta, nimikemuutoksista, ottamisesta alaiseensa ulkoisen tarkastuksen yksikköön, heidän tehtävistään ja palvelusuhteen ehtoista sekä päättää alaisensa henkilöstön osalta

Commented [NJ13R12]: Kohta 10. Ei voida hyväksyä virkojen perustamista ja niiden lakkauttamista ja nimikemuutoksia. Virat perustaa ja lakkauttaa aluehallitus ja nimikkeistä päättää henkilöstöjohtaja.

Commented [YMK14]: Ehdotus:
Lisätään pykälän loppuun

"Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan toimivalta: 1.päättää arviointipäällikön osalta virkaehtosopimuksen mukaisista palvelusuhteen

Commented [NJ15R14]: Voidaan hyväksyä

101 § Arviointikertomus ja tarkastuslautakunnan muu raportointi

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.

102 § Tilintarkastusyhteisön valinta

Tilintarkastusyhteisö valitaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

103 § Ulkoisen tarkastuksen/valvonnan yksikön tehtävät

Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii ulkoisen tarkastuksen yksikkö. Arviointipäällikkö valmistelee tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi tulevat asiat, avustaa lautakuntaa toiminnan ja talouden arviointitehtävissä ja on oikeutettu tekemään toiminnan ja talouden tarkastuksia tilintarkastajan kanssa sovittavalla tavalla ja lautakunnan hyväksymän työohjelman mukaisesti.

Arviointipäällikkö toimii tarkastuslautakunnan esittelijänä.

104 § Tietojensaantioikeus

Ulkoisen tarkastuksen yksikön henkilöstöllä on asioiden salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kaikki tehtävän hoitamisessa tarvitsemansa tiedot. Ulkoisen tarkastuksen yksikön tarkastushenkilöstöllä on asioiden salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kaikki tehtävän hoitamisessa tarvitsemansa tiedot.

105 § Tilintarkastajan tehtävät

Tilintarkastajan tehtävistä säädetään hyvinvointialuelain 127 §:ssä.

106 § Tarkastuslautakunnan antamat tehtävät

Tilintarkastaja voi ottaa tarkastuslautakunnalta toimeksiantoja käsiteltävien asioiden valmisteluun ja täytäntöönpanoon liittyvien tehtävien suorittamisesta, mikäli ne eivät ole ristiriidassa julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan kanssa.

107 § Tilintarkastuskertomus ja muu raportointi

Tilintarkastuskertomuksesta säädetään hyvinvointialuelain 130 §:ssä.

Tilintarkastaja ilmoittaa havaitsemistaan olennaisista epäkohdista viipymättä aluehallitukselle annettavassa tilintarkastuspöytäkirjassa. Tilintarkastuspöytäkirja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Tilintarkastaja raportoi tarkastussuunnitelman toteutumisesta ja tarkastushavainnoistaan tarkastuslautakunnan määräämällä tavalla.

OSA III, 13. luku – Sisäinen valvonta

Commented [YMK16]: Ehdotus muutettavaksi seuraavasti:
"Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii ulkoisen tarkastuksen yksikkö, joka valmistelee tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi tulevia asioita ja avustaa lautakuntaa toiminnan ja talouden arviointitehtävissä."

Ulkoisen tarkastuksen yksikkö on oikeutettu tekemään toiminnan ja talouden tarkastuksia tilintarkastajan kanssa sovittavalla tavalla ja lautakunnan hyväksymän työohjelman mukaisesti."

Esittelijän rooli ehdotetaan poistettavaksi: Siirto § 176.

Commented [NJ17R16]: Voidaan hyväksyä

Commented [YMK18]: Ehdotus:
"Tarkastuslautakunnalla on salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada hyvinvointialueen viranomaisilta ne tiedot ja nähtävikseen ne asiakirjat, joita se pitää tarpeellisina arviointitehtävän hoitamiseksi."

Ulkoisen tarkastuksen yksikön henkilöstöllä on asioiden salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kaikki tehtävän hoitamisessa tarvitsemansa tiedot, asiakirjat ja tietojärjestelmäoikeudet."

Commented [NJ19R18]: Voidaan hyväksyä

113 § Sisäinen tarkastus ja sen tehtävät

Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi aluehallitukselle ja hyvinvointialuejohtajalle. Sisäistä tarkastusta johtaa arviointipäällikkö. Sisäinen tarkastus voi tehdä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen sekä Valtiontalouden tarkastusviraston tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

OSA V, 19. luku

176 § Esittelijät

Valmistelusta vastaavat ja esittelijänä toimivat seuraavat viranhaltijat

- aluehallituksessa hyvinvointialuejohtaja
- asiakaskokemusjaostossa, esittelijöinä strategia- ja kehittämisjohtajan määräämät viranhaltijat
- omistajaohjaus- ja valvontajaostossa omistajaohjaus- ja valvontajohtaja
- tulevaisuus- ja strategiajaostossa strategia- ja kehittämisjohtaja
- tarkastuslautakunnassa puheenjohtajan selostuksen pohjalta
- perhe- ja vammaispalveluiden lautakunnassa ja lautakunnan jaostossa toimialajohtaja
- yleisten palveluiden lautakunnassa ja lautakunnan jaostossa toimialajohtaja
- erityispalveluiden ja peruspalveluiden toimilinjajohtaja toimii sosiaali- ja terveydenhuollon lautakunnassa pysyvänä asiantuntijana
- ikäihmisten ja hoivan lautakunnassa ja lautakunnan jaostossa toimialajohtaja
- kokonaisturvallisuuslautakunnassa pelastusjohtaja
- esittelijän ollessa poissa tai esteellinen hänen sijaisekseen määrätty toimii esittelijänä.

Commented [YMK20]: Ehdotus:
Poistetaan lause.

Commented [NJ21R20]: Voidaan hyväksyä

Commented [YMK22]: Ehdotus. Lisätään pykälään teksti:
"Sisäisen tarkastuksen raportit annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle. "

Commented [NJ23R22]: Voidaan hyväksyä

Commented [YMK24]: Ehdotus:

"tarkastuslautakunnassa arviointipäällikkö §:n 99 mukaisesti"

Commented [NJ25R24]: Voidaan hyväksyä