

Tarkastuslautakunta

Aika 12.09.2024 klo 12:00 - 15:22

Paikka Teams

Käsitellyt asiat

| § | Otsikko | Sivu |
|-------|---|------|
| § 105 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 3 |
| § 106 | Pöytäkirjantarkastajien valinta | 4 |
| § 107 | Asioiden käsittelyjärjestys | 5 |
| § 108 | Tilannekatsaus hyvinvointialueen talouteen | 6 |
| § 109 | Tilintarkastajan raportointi vuoden 2024 tilintarkastuksesta - Tilintarkastussuunnitelma | 7 |
| § 110 | Tilannekatsaus Pohjois-Savon hyvinvointialuestrategian ja toimeenpano-ohjelmien toteutumiseen | 8 |
| § 111 | Tilannekatsaus hyvinvointialueen tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toteutumiseen | 9 |
| § 112 | Tarkastuslautakunta - Tarkastuksen ja arvioinnin talousarvioesitys vuodelle 2025 | 10 |
| § 113 | Muut asiat | 12 |

Osallistujat

| | Nimi | Tehtävä | Lisätiedot |
|-------|------------------|-------------------|------------|
| Läsnä | Puurunen Kirsti | puheenjohtaja | |
| | Anttila Riitta | varapuheenjohtaja | |
| | Hynynen Vesa | jäsen | |
| | Karinen Päivi | jäsen | |
| | Nivamo Saija | jäsen | |
| | Nykänen Arto | jäsen | |
| | Tuovinen Esa | jäsen | |
| | Tykkyläinen Juha | jäsen | |
| | Yli-Monni Katja | pöytäkirjanpitäjä | |

Allekirjoitukset

Kirsti Puurunen
puheenjohtaja

Katja Yli-Monni
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

105 - 113

Pöytäkirjan tarkastus Pvm

Vesa Hynynen
pöytäkirjantarkastaja

Päivi Karinen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on nähtävillä Pohjois-Savon hyvinvointialueen verkkosivuilla www.pshyvinvointialue.fi alkaen 20.09.2024

Tarkastuslautakunta § 105 12.09.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkltk 12.09.2024 § 105

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 toimitin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Päätösehdotus Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 106

12.09.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkltk 12.09.2024 § 106

Päätösehdotus Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajat tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan. Pöytäkirjantarkastajat toiminevat myös ääntenlaskijoina mahdollisten äänestysten sattuessa. Vuorossa aakkosjärjestyksessä ovat Vesa Hynynen ja Päivi Karinen.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Vesa Hynynen ja Päivi Karinen.

Tarkastuslautakunta

§ 107

12.09.2024

Asioiden käsittelyjärjestys

Tarkltk 12.09.2024 § 107

Päätösehdotus

Toimielin hyväksyy esityslistan kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 108

12.09.2024

Tilannekatsaus hyvinvointialueen talouteenTarkltk 12.09.2024 § 108
4430/00.03.01/2024Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-
monni(at)pshyvinvointialue.fi

Tarkastuslautakunnan 19.6.2024 hyväksymän työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta saa tilannekatsauksen Pohjois-Savon hyvinvointialueen taloustilanteesta ja tammi-kesäkuun 2024 osavuosikatsauksesta.

Selvityksen antaa laskentapäällikkö Arja Matsi.

Taloudellisuus-, tuottavuus- ja integraatiovaikutusten arviointi

Toimivallan peruste hallintosäntö 100 §

Esittelijä arviointipäällikkö

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää
- merkitä tiedoksi kuullun esityksen.

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että laskentapäällikkö Arja Matsi osallistui kokoukseen § 105-108 klo 12:00-12:34.

Tarkastuslautakunta

§ 109

12.09.2024

Tilintarkastajan raportointi vuoden 2024 tilintarkastuksesta - TilintarkastussuunnitelmaTarkltk 12.09.2024 § 109
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 tilikausille 2021-2023 BDO Auditor Oy:n ja 9.10.2023 § 64 option käyttämisestä tilikaudelle 2024.

Tilintarkastusyhteisön nimeämä vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT Tiina Lind esittelee tarkastuslautakunnalle tilintarkastussuunnitelman tilikauden 2024 tilintarkastukseen liittyen.

Taloudellisuus-, tuottavuus- ja integraatiovaikutusten arviointi

Toimivallan peruste hallintosäntö 100 §

Esittelijä arviointipäällikkö

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää
- merkitä tiedoksi kuullun esityksen.

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että vastuunalainen tilintarkastaja Tiina Lind osallistui kokoukseen § 109 ajan klo 12:45-13:13.

Tarkastuslautakunta

§ 110

12.09.2024

Tilannekatsaus Pohjois-Savon hyvinvointialuestrategian ja toimeenpano-ohjelmien toteutumiseenTarkltk 12.09.2024 § 110
4430/00.03.01/2024Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-
monni(at)pshyvinvointialue.fi

Tarkastuslautakunnan 19.6.2024 hyväksymän työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta saa tilannekatsauksen Pohjois-Savon hyvinvointialueen strategiasta ja sen toteutumisesta.

Selvityksen antaa strategiajohtaja Jussi Lampi.

Taloudellisuus-, tuottavuus- ja integraatiovaikutusten arviointi

Toimivallan peruste hallintosääntö 100 §

Esittelijä arviointipäällikkö

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää
- merkitä tiedoksi kuullun esityksen.

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että strategiajohtaja Jussi Lampi osallistui kokoukseen § 110 aikana klo 13:21-14:06.

Tarkastuslautakunta

§ 111

12.09.2024

Tilannekatsaus hyvinvointialueen tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toteutumiseenTarkltk 12.09.2024 § 111
4430/00.03.01/2024Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-
monni(at)pshyvinvointialue.fi

Tarkastuslautakunnan 19.6.2024 hyväksymän työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta saa tilannekatsauksen Pohjois-Savon hyvinvointialueen tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toteutumisesta ja raportoinnista.

Selvityksen antaa tietojohdaja Petteri Soininen.

Taloudellisuus-, tuottavuus- ja integraatiovaikutusten arviointi

Toimivallan peruste hallintosääntö 100 §

Esittelijä arviointipäällikkö

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää
- merkitä tiedoksi kuullun esityksen.

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan,
- että tietojohdaja Petteri Soininen osallistui kokoukseen § 111 aikana klo 14:35-15:05 ja,
- että § 111 käsiteltiin § 112 jälkeen.

Tarkastuslautakunta

§ 112

12.09.2024

Tarkastuslautakunta - Tarkastuksen ja arvioinnin talousarvioesitys vuodelle 2025Tarkltk 12.09.2024 § 112
3521/02.02.00/2024

Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044-7113202, katja.yli-monni(at)pshyvinvointialue.fi

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee valmistella aluehallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen menot ja tulot ovat tarkastuslautakunnan kustannuspaikalla 111213, joka on osa konsernihallinnon talousarviota.

Tarkastuslautakunnan talousarvion menojen loppusumma 225 813 euroa. Summasta 61 699 euroa on henkilöstökuluja, jotka pääosin koostuvat luottamushenkilöiden kokouspalkkioista. Kokous- ja luottamustoimipalkkioiden määräksi arvioitu 45 200 euroa. Laskentaperusteena on käytetty 21 kokouksen määrää. Henkilösivukulujen määräksi on arvioitu 9 999 euroa.

Palvelujen ostoihin on budjetoitu yhteensä 159 114 euroa. Summa sisältää tilintarkastuspalvelujen, ravitsemispalvelujen, matkustuspalvelujen, työterveyspalvelujen, koulutus- ja kulttuuripalvelujen ja muiden palvelujen ostoja.

Aluehallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskevaksi talousarvioksi hyvinvointialueen talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Esityslistan liitteenä: Luonnos Tarkastuksen ja arvioinnin talousarvioesitykseksi vuodelle 2025.

Taloudellisuus-, tuottavuus- ja integraatiovaikutusten arviointi

Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2025 noudattaa konsernihallinnosta annettua talousarvioraamia ja siten osaltaan noudattaa tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmassa asetettuja tavoitteita.

| | | |
|---------------------|---|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 112 | 12.09.2024 |
| Toimivallan peruste | hallintosääntö 40 §, kohta 6 | |
| Esittelijä | arviointipäällikkö | |
| Päätösehdotus | Tarkastuslautakunta päättää - hyväksyä tarkastuksen ja arvioinnin talousarvioesityksen vuodelle 2025. | |
| Päätös | Hyväksyttiin. Merkittiin pöytäkirjaan, että § 112 käsiteltiin ennen § 111. | |
| Liitteet | 1 Luonnos_TarLa_TA2025_6.9.2024 | |
| Lisäaineisto | TarLa 111213_TA2025 | |

Tarkastuslautakunta

§ 113

12.09.2024

Muut asiat

Tarkltk 12.09.2024 § 113

- Itä-Suomen yhteistyöalueen tarkastuslautakuntien tapaaminen 26.9.2023, Teams
- Seuraava kokous 10.10.2023, klo 12–16, Teams

Päätös

Hyväksyttiin.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 15:22.

§ 113 Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 105, § 106, § 107, § 108, § 109, § 110, § 111,

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.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 112

Oikaisuvaatimusohjeet

Koska päätöksestä voidaan tehdä hyvinvointialueesta annetun lain 139 §:n 1 mom:n mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla.

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen:

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä hyvinvointialueen jäsen.

Hyvinvointialueiden yhteistoiminnassa järjestettyjä tehtäviä koskevasta päätöksestä oikaisuvaatimuksen saa tehdä myös yhteistoimintaan osallinen hyvinvointialue ja sen jäsen.

Oikaisuvaatimuksen voi tehdä tarkoituksenmukaisuus ja laillisuusperustein.

Oikaisuvaatimusviranomainen ja –aika

Oikaisuvaatimusviranomaisena, jolle oikaisuvaatimus tehdään:

Pohjois-Savon hyvinvointialue, aluehallitus
Kirjaamo
Puijonlaaksontie 2
Rak. 3, 0 krs
70210 KUOPIO.

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Jäsenkuntien ja niiden jäsenten katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, 7 päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena (3) päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä.

Oikaisuvaatimuksen sisältö ja toimittaminen

Oikaisuvaatimuksen mukana tulee olla päätös, johon oikaisua vaaditaan, sekä selvitys siitä päivästä, mistä oikaisuvaatimusta koskeva aika edellä sanotun mukaan on luettava.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä.