

## Tarkastuslautakunta

---

Aika 31.10.2024 klo 12:00 - 15:42

Paikka Teams

### Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 124	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 125	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 126	Asioiden käsittelyjärjestys	5
§ 127	Tilannekatsaus, Perhe- ja vammaispalveluiden lautakunta	6
§ 128	Tilannekatsaus, Ikäntyneiden palveluiden lautakunta	7
§ 129	Tarkastuslautakunnan seurantavastuiden tilannekatsaus 31.10.2024	8
§ 130	Muut asiat	10
§ 131	Tilintarkastajan valinta, palvelusopimuksen hyväksyminen	11

## Osallistujat

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

## Allekirjoitukset

---

Kirsti Puurunen  
puheenjohtaja

Katja Yli-Monni  
pöytäkirjanpitäjä

---

## Käsitellyt asiat

124 - 131

---

## Pöytäkirjan tarkastus Pvm

Esa Tuovinen  
pöytäkirjantarkastaja

Juha Tykkyläinen  
pöytäkirjantarkastaja

---

## Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on nähtävillä Pohjois-Savon hyvinvointialueen verkkosivuilla [www.pshyvinvointialue.fi](http://www.pshyvinvointialue.fi) alkaen

---

Tarkastuslautakunta § 124 31.10.2024

### **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Tarkltk 31.10.2024 § 124

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

§ 125

31.10.2024

**Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Tarkltk 31.10.2024 § 125

Päätösehdotus

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

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Esa Tuovinen ja Juha Tykkyläinen.

Tarkastuslautakunta

§ 126

31.10.2024

**Asioiden käsittelyjärjestys**

Tarkltk 31.10.2024 § 126

Päätösehdotus

Toimielin hyväksyy esityslistan kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta § 127 31.10.2024

## Tilannekatsaus, Perhe- ja vammaispalveluiden lautakunta

Tarkltk 31.10.2024 § 127  
4430/00.03.01/2024

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

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman ja vuoden 2024-2025 työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee tilannekatsauksen perhe- ja vammaispalveluiden lautakunnan ja toimialan toiminnasta.

Kuultavaksi kokoukseen on kutsuttu perhe- ja vammaispalveluiden lautakunnan puheenjohtaja Tuula Väätäinen ja toimialajohtaja Kati Kantanen.

### Ennakkovaikutusten arviointi

Toimivallan peruste hallintosääntö 100 §

Esittelijä arviointipäällikkö

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää  
- merkitä tiedoksi kuullun esityksen.

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että perhe- ja vammaispalveluiden lautakunnan puheenjohtaja Tuula Väätäinen ja toimialajohtaja Kati Kantanen osallistuivat kokoukseen § 124-127 ajan klo 12:00-13:26.

Tarkastuslautakunta

§ 128

31.10.2024

**Tilannekatsaus, Ikääntyneiden palveluiden lautakunta**Tarkltk 31.10.2024 § 128  
4430/00.03.01/2024Valmistelija: Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-  
monni(at)pshyvinvointialue.fi

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman ja vuoden 2024-2025 työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta kuulee tilannekatsauksen Ikääntyneiden palveluiden lautakunnan ja toimialan toiminnasta.

Kuultavaksi kokoukseen on kutsuttu ikääntyneiden palveluiden lautakunnan puheenjohtaja Pekka Taipale ja ikääntyneiden palveluiden toimialajohtaja Mikko Korhonen.

## Ennakkovaikutusten arviointi

Toimivallan peruste hallintosäntö 100 §

Esittelijä arviointipäällikkö

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää  
- merkitä tiedoksi kuullun esityksen.

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että ikääntyneiden palveluiden lautakunnan puheenjohtaja Pekka Taipale ja ikääntyneiden palveluiden toimialajohtaja Mikko Korhonen osallistuivat kokoukseen § 128 aikana klo 13:30-14:51.

Tarkastuslautakunta

§ 129

31.10.2024

**Tarkastuslautakunnan seurantavastuiden tilannekatsaus 31.10.2024**Tarkltk 31.10.2024 § 129  
14254/00.01.02.04/2023

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

Hyvinvointialueen aloittaessa palvelutuotannossa, on  
hyvinvointialueen toiminta huomattavan laajaa. Tarkastuslautakunta  
päätöksi 28.9.2023 § 75 jakaa tarkastuslautakunnan jäsenille  
seurantavastuut:

Aluehallitus: Kirsti Puurunen ja Esa Tuovinen

Yleisten palveluiden lautakunta: Riitta Anttila

Ikäihmisten ja hoivapalveluiden lautakunta ja Tulevaisuus- ja  
strategijaosto: 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

Jäsenet raportoivat havainnoistaan tarkastuslautakunnan kokousten  
yhteydessä.

Ennakkovaikutusten arviointi

Toimivallan peruste      hallintosäntö 100 §

Esittelijä                      arviointipäällikkö



Tarkastuslautakunta	§ 129	31.10.2024
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää - merkitä raportoinnin tiedoksi.	
Päätös	Tarkastuslautakunta merkitsi raportoinnin tiedoksi.	

Tarkastuslautakunta § 130 31.10.2024

### **Muut asiat**

Tarkltk 31.10.2024 § 130

- Tarkastuslautakunnan koulutuspäivä 21.11.2024 klo 9–12
- Tarkastuslautakunnan kokous 21.11.2024 klo 13

Tarkastuslautakunta merkitsee muut asiat tiedoksi.

**Päätös** Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 131

31.10.2024

**Tilintarkastajan valinta, palvelusopimuksen hyväksyminen**Tarkltk 31.10.2024 § 131  
15771/02.08.00/2023

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

Hyvinvointialuelain 125 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Hyvinvointialuelain 126 § mukaan aluevaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Hyvinvointialueen tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Aluevaltuusto valitsi 7.10.2024 § 55 Pohjois-Savon hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisöksi tilikausille 2025-2028 Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n. Aluevaltuusto päättää lisähankinta-mahdollisuuden käyttämisestä tilikausille 2029 ja 2030 erikseen.

Aluevaltuuston päätöksen perusteella tilintarkastusyhteisön kanssa tehtävän sopimuksen hyväksyy tarkastuslautakunta ennen sen allekirjoittamista.

Sopimuksen allekirjoittavat hyvinvointialueen hallintosäännön mukaiset allekirjoittajat. Aluevaltuuston ja aluehallituksen päätökseen perustuvan sopimuksen ja sitoumuksen allekirjoittaa hyvinvointialuejohtaja.

Aluevaltuusto toteaa tilintarkastuspalveluista tehtävän sopimuksen seuranta- ja valvontavastuun kuuluvan tarkastuslautakunnalle.

Esityslistan oheisaineistona: Palvelusopimus: Tilintarkastusyhteisön valinta, tilikaudet 2025-2028 ja optiot tilikausille 2029 ja 2030, Pohjois-Savon hyvinvointialue

Tarkastuslautakunta	§ 131	31.10.2024
Toimivallan peruste	hallintosääntö 100 §	
Esittelijä	arviointipäällikkö	
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta hyväksyy tilintarkastusyhteisön kanssa tehtävän palvelusopimuksen.	
Päätös	Hyväksyttiin.	
	Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 15:42.	



**§ 131**

**Muutoksenhakuohje koskee pykäliä: § 124, § 125, § 126, § 127, § 128, § 129, § 130,**

**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.