

Tarkastuslautakunta

---

Kokousaika 18.1.2024 klo 9:00 -

Kokouspaikka Saunaneuvos, Gradia, Viitanientie 1

Jäsenet	x Hyöky Elma	pj	Tuikka Kimmo	varajäsen
	x Hirsjärvi Irma	vpj	Pollari Marjut	varajäsen
	x Kaistinen Juha	jäsen	Melville Tony	varajäsen
	x Lahtinen Merja	jäsen	Koskinen Satu	varajäsen
	x Lindell Leila, poistui klo 12.30	jäsen	Suomala Antti	varajäsen
	x Puolimatka Tapio	jäsen	Häkli Helky	varajäsen
	x Silvast Tuomo	jäsen	Uusipaasto Tarja	varajäsen
	x Suonperä Juha, Teams	jäsen	Kilpikoski Sinikka	varajäsen
	x Vuori Jouni	jäsen	Oksanen Harri	varajäsen

Muut läsnäolijat	x Tunturi- Kemppainen Heli	arviointijohtaja
	x Kaakkomäki Sari	tarkastaja
	x Suntioinen Aija, § 4 klo 9.15-9.56	talousjohtaja
	x Oksanen Simo § 5, klo 10.00-10.38	riskienhallintajohtaja
	x Piesanen Tuomas § 5, klo 10.40-11.10	sisäisen tarkastuksen päällikkö
	x Kallimo Kati § 6, klo 11.10-12.11	toimialajohtaja, sote-palvelut

Pöytäkirjan allekirjoitus  
ja varmennus Elma Hyöky  
Puheenjohtaja  
Irma Hirsjärvi  
Pöytäkirjantarkastaja

Sari Kaakkomäki  
Pöytäkirjanpitäjä  
Juha Kaistinen  
Pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan tarkastus ja Pöytäkirja tarkastetaan viimeistään 21.1.2024, ja tarkastettu pöytäkirja nähtävillä olo muutoksenhakuohjeineen pidetään yleisesti nähtävillä Keski-Suomen hyvinvointialueen verkkosivulla [hyvaks.fi](https://www.hyvaks.fi) 22.1.2024.

Kokousaika 18.1.2024 klo 9:00 -

Kokouspaikka Saunaneuvos, Gradia, Viitaniementie 1

### Käsitellyt asiat

1 § Laillisuus ja päätösvaltaisuus .....	1
2 § Pöytäkirjan tarkastaminen .....	2
3 § Työjärjestyksen hyväksyminen .....	3
4 § Vuoden 2023 talouskatsaus .....	4
5 § Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja sisäinen tarkastus Keski-Suomen hyvinvointialueella .....	5
6 § Sosiaali- ja terveystalouden palvelutuotannon kehittäminen .....	6
7 § Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma 2024 .....	7
8 § Keski-Suomen hyvinvointialueen arviointisuunnitelma vuosille 2023-2025 .....	8
9 § Muut asiat .....	9
Muutoksenhakuohjeet .....	10

Tarkastuslautakunta

---

**§ 1**

**Laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**Selostus asiasta**

Hyvinvointialuelain 108 § mukaan muu toimielin kuin aluevaltuusto on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä. Läsnäoleviksi katsotaan myös ne toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti. Tästä kokouksesta on annettu tieto hallintosäännön 149 ja 150 §:n mukaisesti.

Kirjallinen kutsu on toimitettu sähköisesti tarkastuslautakunnan jäsenille 11.1.2024

**Arviointijohtajan  
ehdotus**

Tarkastuslautakunta toteaa, että kokous on laillisesti kokoon kutsuttu ja päätösvaltainen.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 2 Pöytäkirjan tarkastaminen**

**Selostus asiasta** Pöytäkirjan tarkastamisesta määrätään hallintosäännön § 168.

Tarkastuslautakunta valitsee jokaisessa kokouksessaan kaksi jäsentä tarkastamaan kokouksesta laaditun pöytäkirjan siltä osin kuin pöytäkirjaa ei tarkasteta kokouksessa. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa sihteeri.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa; Irma Hirsjärvi ja Juha Kaistinen, varalle Merja Lahtinen ja Leila Lindell.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 3 Työjärjestyksen hyväksyminen**

**Selostus asiasta** Käsiteltävät asiat ilmoitetaan ennalta jaetussa kokouskutsussa ja sen mukana seuranneessa esityslistassa.

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta hyväksyy työjärjestyksen esityksen mukaisesti.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

Leila Lindell poistui kokouksesta klo 9.05 asian käsittelyn aikana.

---

Tarkastuslautakunta

---

## § 4 Vuoden 2023 talouskatsaus

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/69/00.02.01/2022

Tarkastuslautakunta 18.1.2024 § 4

**Selostus asiasta** Keski-Suomen hyvinvointialueen vuoden 2023 puolivuotiskatsauksessa todettiin, että taloushaasteet tulevat olemaan mittavat.

Vuoden 2023 talousarviopohja on laadittu yhdistelemällä 26 luovuttavien organisaatioiden talousarviot. Käytettävissä ei ole ollut kaikkia aiempien vuosien toteumatietoja, joita olisi voinut hyödyntää seurannan ja ennustamisen tukena.

Tarkastuslautakunta on pyytänyt kokoukseen talousjohtajaa esittelemään vuoden 2023 talouskatsausta.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta merkitsee vuoden 2023 talouskatsauksen tiedoksi.

Asian kokouskäsittely:

Talousjohtaja Aija Suntioinen esitteli asiaa kokouksessa.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

Leila Lindell palasi kokoukseen klo 9.10 asian käsittelyn aikana.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 5 Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja sisäinen tarkastus Keski-Suomen hyvinvointialueella**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/78/00.03.00/2024

Tarkastuslautakunta 18.1.2024 § 5

**Selostus asiasta** Sisäinen tarkastus on riippumaton hallituksen ja ylimmän johdon tukitoiminto. Sisäisen tarkastuksen työ kohdistuu koko organisaation toiminnan sisäiseen valvontaan, riskienhallintaan sekä johtamis- ja hallintoprosesseihin.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan sisäisiä toimintatapoja, joilla varmistetaan talouden ja toiminnan laillisuus, tuloksellisuus, varojen turvaaminen sekä johtamisen kannalta oikeat ja riittävät tiedot taloudesta ja toiminnasta. Riskienhallinta perustuu riskin kokonaisvaltaiseen tunnistamiseen ja kuvaamiseen, riskin merkittävyyden arviointiin ja menetelmiin hallita riskejä.

Riskienhallintajohtaja ja sisäinen tarkastaja esittelevät toimintaa.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sisäisen tarkastuksen katsauksen tiedoksi.

Asian kokouskäsittely:

Riskienhallintajohtaja esitteli sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asiaa ja sisäisen tarkastuksen päällikkö sisäisen tarkastuksen asiaa kokouksessa.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 6 Sosiaali- ja terveyspalveluiden palvelutuotannon kehittäminen**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/80/00.03.00/2024

Tarkastuslautakunta 18.1.2024 § 6

**Selostus asiasta** Sosiaali- ja terveyspalveluiden vuoden 2023 talousarvio perustui siirtyneisiin kustannuksiin aiempien palvelunjärjestäjien talousarvion mukaisesti. Näin ollen sosiaali- ja terveyspalveluiden talousarvio ei kata siirtyneen palvelutuotannon kustannuksia, mikä puolestaan tarkoittaa, että uudistusohjelman mukaiset toimenpiteet mm. tuottavuusohjelman osalta on toteutettava täysimääräisesti. Tähän sisältyy muun muassa palveluverkkouudistus.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden toimialajohtaja esittelee asiaa kokouksessa.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta merkitsee sosiaali- ja terveyspalveluiden palvelutuotannon kehittämisen katsauksen tiedoksi.

Asian kokouskäsitteily:

Sosiaali- ja terveyspalveluiden toimialajohtaja Kati Kallimo esitteli asiaa kokouksessa.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

Päätöksenteon jälkeen pidettiin kokoustauko klo 12.12-12.42.

Leila Lindell poistui kokouksesta tauon aikana.

---



Tarkastuslautakunta

---

## § 7 Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma 2024

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/2854/02.02.00/2023

Tarkastuslautakunta 18.1.2024 § 7

**Selostus asiasta** Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida aluevaltuuston asettamien tavoitteiden toteutumista ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista sekä asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta.

Käyttösuunnitelman hyväksyy toimielin, joka on vastuussa tavoitteiden toteutumisesta ja on tilivelvollinen palvelun taloudesta. Käyttösuunnitelmat on laadittava ja ao. toimielimen hyväksyttävä helmikuun aikana.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta hyväksyy käyttösuunnitelman vuodelle 2024.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Liitteet** Käyttösuunnitelma\_2024\_18.1.2024

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 8 Keski-Suomen hyvinvointialueen arviointisuunnitelma vuosille 2023-2025**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/83/00.03.00/2024

Tarkastuslautakunta 18.1.2024 § 8

**Selostus asiasta** Tarkastuslautakunnan tulee hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti laatia arviointisuunnitelma ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomus, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisina pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Keski-Suomen hyvinvointialueen hallintosäännön 90 §:n mukaan tarkastuslautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman. Toimikauden kattava arviointisuunnitelma laaditaan siinä vaiheessa, kun aluevaltuusto on päättänyt hyvinvointialuestrategiasta. Keski-Suomen hyvinvointialueen hyvinvointialuestrategian on aluevaltuusto hyväksynyt kokouksessaan 14.6.2022 § 63.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta hyväksyy arviointisuunnitelman vuosille 2023-2025.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Litteet** Arviointisuunnitelma 2023 - 2025

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 9**

**Muut asiat**

Julkinen

**Diaarinumero**

Hyvaks/263/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 18.1.2024 § 9

**Selostus asiasta**

- Ulkoisen tarkastuksen yksikön ajankohtaiset
- Arviointikertomuksen 2023 valmistelu ja evästys

**Arviointijohtajan  
ehdotus**

Merkitään tiedoksi.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

---

Tarkastuslautakunta

---

## MUUTOKSENHAKUKIELTO

Hyvinvointialueesta annetun lain 141 §:n mukaan seuraavista päätöksistä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä aluevalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa: 1-9

## OIKAISUVAATIMUSOHJEET

### Oikaisuvaatimusoikeus ja -perusteet

Hyvinvointialueesta annetun lain 139.1 §:n mukaan seuraaviin päätöksiin 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 sekä laillisuus- että tarkoituksenmukaisuusperustein.

### Oikaisuvaatimusviranomainen ja -aika

Oikaisuvaatimusviranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: Keski-Suomen hyvinvointialue, Aluehallitus Kirjaamon yhteystiedot: Keski-Suomen hyvinvointialueen kirjaamo Hoitajantie 140620 Jyväskyläkirjaamo@hyvaks.fi Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Oikaisuvaatimus on toimitettava hyvinvointialueen kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä. Hyvinvointialueen jäsenen sekä hyvinvointialueiden yhteistoimintaan osallisen hyvinvointialueen ja sen jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on pantu nähtäville yleiseen tietoverkkoon hyvinvointialueen verkkosivustolle.

### Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

---

## Tarkastuslautakunta

---

Jos oikaisuvaatimuspäätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

## **Pöytäkirja**

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää hyvinvointialueen kirjaamosta.

---