

Tarkastuslautakunta

Kokousaika 22.9.2022 klo 16:45 - 18:02

Kokouspaikka Teams

Jäsenet	x Autere Anna-Kaarina	pj	Tuikka Kimmo	varajäsen
	- Hirsjärvi Irma	vpj	x Ingervo Sirkku, saapui klo 16:52	varajäsen
	x Kytölehto Satu	jäsen	Kaistinen Juha	varajäsen
	x Lahtinen Merja	jäsen	Kässi-Jokinen Saara	varajäsen
	x Lindell Leila	jäsen	Suomala Antti	varajäsen
	x Puolimatka Tapio	jäsen	Häkli Helky	varajäsen
	x Silvast Tuomo	jäsen	Jäntti Leena	varajäsen
	x Suonperä Juha	jäsen	Heikkinen Maarit	varajäsen
	x Vuori Jouni	jäsen	Oksanen Harri	varajäsen

Muut läsnäolijat

Nimi**Tehtävä****Lisätiedot**

Pöytäkirjan allekirjoitus Anna-Kaarina Autere
ja varmennus Puheenjohtaja, pöytäkirjanpitäjä
Tapio Puolimatka
Pöytäkirjantarkastaja

Tuomo Silvast
Pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan tarkastus ja Pöytäkirja tarkastetaan viimeistään 27.9.2022, ja tarkastettu pöytäkirja nähtävillä olo muutoksenhakuohjeineen pidetään yleisesti nähtävillä Keski-Suomen hyvinvointialueen verkkosivulla hyvaks.fi 29.9.2022.

Kokousaika 22.9.2022 klo 16:45 - 22.9.2022 18:02

Kokouspaikka Teams

Käsitellyt asiat

48 § Kokouksen avaus	1
49 § Laillisuus ja päätösvaltaisuus	2
50 § Pöytäkirjan tarkastaminen	3
51 § Esityslistan hyväksyminen kokouksen asialistaksi	4
52 § Arviointijohtajan rekrytointi	5
53 § Sidonnaisuuksien ilmoittaminen ja käsitteleminen	7
54 § Tarkastuslautakunnan talousarvio 2023	9
55 § Tilintarkastusyhteisön tarjouspyyntö vuodelle 2022	10
56 § Arviointisuunnitelma 2022	11
57 § Keski-Suomen kuntien ja hyvinvointialueen tarkastuslautakuntien puheenjohtajien verkostoyhteistyön käynnistyminen	12
58 § Tarkastuslautakunnan koulutus	13
59 § Muut asiat	14

Tarkastuslautakunta

§ 48

Kokouksen avaus

Selostus asiasta

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avaa kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 16:45.

Tarkastuslautakunta

§ 49

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Selostus asiasta

Hallintosäännön 61 §:n mukaan tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön 20 luvun määräyksiä.

Hallintosäännön 79 § mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneensä olleessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään jäsenille toimielimen päättämällä tavalla. Hallintosäännössä ei ole määrätty, miten aikaisin tarkastuslautakunnan kokouskutsu on lähetettävä.

Kokousaineisto on lähetetty 19.9.2022

**Puheenjohtajan
ehdotus**

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Puheenjohtaja valittiin myös kokouksen sihteeriksi.

Tarkastuslautakunta

§ 50

Pöytäkirjan tarkastaminen

Selostus asiasta

Hallintosäännön § 100 mukaan tarkastuslautakunnan pöytäkirjaan sovelletaan, mitä pöytäkirjan laatimisesta määrätään hyvinvointialuelain 112 §:ssä. Pöytäkirja voidaan tarkastaa sähköisesti.

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

**Puheenjohtajan
ehdotus**

Tarkastuslautakunta päättää kokouksessaan, että pöytäkirjan tarkastajista tehdään valmisteltu ehdotus esityslistalle aakkosjärjestystä noudattaen. Puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja eivät toimi pöytäkirjan tarkastajina.

Tarkastuslautakunta päättää, että pöytäkirjan tarkastajina toimivat Tapio Puolimatka ja Tuomo Silvast.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 51

Esityslistan hyväksyminen kokouksen asialistaksi

**Puheenjohtajan
ehdotus**

Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen esityslistan kokouksen asialistaksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 52 Arviointijohtajan rekrytointi

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/212/01.01.01.01/2022

Tarkastuslautakunta 22.9.2022 § 52

Selostus asiasta Aluehallitus perusti 13.9.2022 § 185 ja vahvisti viran kelpoisuusehdot.

Kelpoisuusehtona on ylempi soveltuva korkeakoulututkinto.

Eduksi katsotaan osaaminen julkishallinnosta sekä sosiaali- ja terveyspalvelujen tuntemus. Lisäksi eduksi luetaan kokemus arviointi- tai tarkastustoiminnasta tai tutkijakoulutuksesta sekä tilastollisen ja laadullisen tiedon analysoinnista.

Perustuslain mukaiset yleiset nimitysperusteet julkisiin virkoihin ovat taito, kyky ja koeteltu kansalaiskunto.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta kuulee Hyvinvointialueen HR-asiantuntijaa arviointijohtajan rekrytointiprosessista ja linjaa jatkotoimenpiteet.

Päätös Lautakunta kävi keskustelun ja linjasi arviointijohtajan rekrytointiprosessia:

Hakemusten arvioinnissa kuullaan ulkoista HR-asiantuntijaa.

Sisäisen ilmoittautumismenettelyn päätyttyä ke 5.10. klo 15.45 ulkoinen HR-asiantuntija valmistelee lautakunnalle tiivistelmän tehtävään ilmoittautuneista hakijoista.

pe 7.10.2022 klo 17 tarkastuslautakunta kokoontuu ylimääräiseen kokoukseen, kuulee rekrytointiasiantuntijaa sekä päättää, jatketaanko rekrytointia ulkoisella haulla. Mikäli ulkoista hakua ei katsota tarpeelliseksi, valitsee lautakunta virkaan ilmoittautuneista sopivaksi katsomansa määrän hakijoita haastatteluun.

Muussa tapauksessa lautakunta jatkaa arviointijohtajan rekrytointia avaamalla tehtävän ulkoiseen hakuun ma 10.10.2022. Tehtävään ensimmäisessä vaiheessa ilmoittautuneet huomioidaan ilman uutta hakemusta.

Jatkoon valittujen hakijoiden haastatteluun osallistuu koko lautakunta.

Tarkastuslautakunta

Rekrytoinnissa viimeiseen vaiheeseen valitut ohjataan henkilöarviointiin.

Arviointijohtajan valinnasta päättää hallintosäännön mukaisesti tarkastuslautakunta.

Tarkastuslautakunta

§ 53 Sidonnaisuuksien ilmoittaminen ja käsitteleminen

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/211/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 22.9.2022 § 53

Selostus asiasta Hyvinvointialuelain 89 § mukaan tiettyjen hyvinvointialueen luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään ja luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Hyvinvointialuelain 89 § mukaan velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee aluehallituksen jäseniä, aluevaltuuston ja lautakuntien puheenjohtajia ja varapuheenjohtajia, hyvinvointialuejohtajia sekä aluehallituksen ja lautakuntien esittelijöitä. Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös viivytyksettä ilmoitettava sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Keski-Suomen hyvinvointialueella hyvinvointialuelain 89 § mukainen ilmoitusvelvollisuus koskee aluevaltuuston puheenjohtajistoa, aluehallituksen varsinaisia jäseniä, sekä kaikkien edellä mainittujen toimielinten esittelijöinä toimivia viranhaltijoita.

Hallintosäännön 62 § mukaan tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista, saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi aluevaltuustolle kerran vuodessa ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla ja on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä.

Hyvinvointialuelain 89 § mukaan hyvinvointialueen on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Tietoja rekisteristä voi hakea ainoastaan yksittäisinä hakuina.

Tarkastuslautakunta

Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Sidonnaisuusilmoitusten tilanne 22.9.2022

Tarkastuslautakunta käy kokouksessa sidonnaisuusilmoitusten tilanteen läpi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

1. hyväksyä ne liitteenä olevat sidonnaisuusilmoitukset, joiden osalta ei tehdä kokouksessa huomautuksia,
2. että xx xx pyytää tarkennukset niiden sidonnaisuusilmoitusten osalta, joista tarkastuslautakunta teki huomioita ja ne tuodaan uudelleen tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi,
3. velvoittaa xx xx muistuttamaan niitä sidonnaisuusilmoitusvelvollisia, jotka eivät vielä ole toimittaneet sidonnaisuusilmoitustaan tarkastettavaksi ja
4. esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto merkitsee tiedoksi tarkastetut ja hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset.

Päätös

Lautakunta siirsi asian käsittelyn seuraavaan kokoukseen.

Tarkastuslautakunta

§ 54 Tarkastuslautakunnan talousarvio 2023

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/213/02.02.00/2022

Tarkastuslautakunta 22.9.2022 § 54

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta käy keskustelun vuoden 2023 talousarviotarpeista ja laatii tarkastuslautakuntaa koskevan talousarvioesityksen vietäväksi aluehallitukselle.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Lautakunta kävi evästyskeskustelun vuoden 2023 talousarviotarpeista ja pyytää aluehallitusta varaamaan riittävät määrärahat tarkastuslautakunnan ja ulkoisen arvioinnin yksikön toimintaan. Tarkastuslautakunta jatkaa talousarvioehdotuksen käsittelyä seuraavissa kokouksissa.

Talousarviossa tulee varautua seuraaviin menoeriin:

arviointijohtajan palkkaus 12 kk

tarkastajan palkkaus 12 kk

tilintarkastusyhteisön palkkio 12 kk

lautakunnan kokous- ja vuosipalkkiot 12 kokousta

viranhaltijoiden työvälineet

lautakunnan kokousjärjestelyt

lautakunnan jäsenten ja varajäsenten kohtuulliset koulutuskustannukset.

Tarkastuslautakunta

§ 55 Tilintarkastusyhteisön tarjouspyyntö vuodelle 2022

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/214/02.00/2022

Tarkastuslautakunta 22.9.2022 § 55

Selostus asiasta Hyvinvointialuelain § 126 mukaan aluevaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajaan sovelletaan hänen hoitaessaan tämän lain mukaisia tehtäviä rikosoikeudellista virkavastuuta koskevia säännöksiä. Tilintarkastajan vahingonkorvausvelvollisuudesta säädetään julkihallinnon ja -talouden tilintarkastuksesta annetussa laissa (1142/2015).

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.

Tilintarkastusyhteisöllä ja sen määräämällä vastuunalaisella tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä.

Tilintarkastajana ei saa toimia henkilö, joka 80 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan. Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelu.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta päättää pyytää tarjoukset vuoden 2022 tilintarkastuksesta edellisellä kierroksella eli ajanjaksolle 1.7.-31.12.2021 tarjouksensa antaneilta. Tarjoukset saatiin KPMG Finland Oy:ltä ja BDO Audiator Oy:ltä.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 56 Arviointisuunnitelma 2022

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/215/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 22.9.2022 § 56

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta käy alustavan keskustelun vuoden 2022 arviointisuunnitelmasta.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.
Lautakunta kävi evästyskeskustelua arviointisuunnitelmasta ja valtuutti puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valmistelevaan loppuvuoden kokouksiin aikataulutetun suunnitelman viranhaltijoiden, henkilöstön edustajien ja puheenjohtajiston kuulemisista. Henkilöstön kuulemisissa huomioidaan hyvinvointialueen keskeisten professioiden näkökulmat. Kuulemisissa päätettiin keskittyä hyvinvointialuesiirtymän valmistelussa havaittuihin riskeihin ja keskeisimmiksi koettuihin kehittämistarpeisiin.

Tarkastuslautakunta

§ 57 Keski-Suomen kuntien ja hyvinvointialueen tarkastuslautakuntien puheenjohtajien verkostoyhteistyön käynnistyminen

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/216/00.04.01/2022

Tarkastuslautakunta 22.9.2022 § 57

Selostus asiasta Keski-Suomen tarkastuslautakuntien puheenjohtajien verkosto kokoontui ensimmäisen kerran 8.9.2022 Teamsissä.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Keski-Suomen hyvinvointialueen ja kuntien tarkastuslautakuntien puheenjohtajistoverkoston työskentelyn alkamisen.

Asian kokouskäsittely:

Puheenjohtaja kertoi verkoston ensimmäisestä kokouksesta ja keskustelun teemoista. Kokouksen muistio ja materiaalit liitetään tarkastuslautakunnan jäsenten tutustuttavaksi Teamsiin.

Verkoston keskusteluissa käsiteltiin tiedonsaantiin liittyviä asioita sekä alustavasti mm. yhdenmukaista arviointipohjaa ja alueen tarkastuslautakuntien mahdollista yhteistä arviointikohdetta vuoden 2023 arviointikertomuksiin.

Syksylle 2022 on ohjelmoitu kaksi verkoston kokousta, sisältäen yhteisen koulutusillan lautakuntien puheenjohtajille ja varapuheenjohtajille.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 58 Tarkastuslautakunnan koulutus

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/217/00.01.03/2022

Tarkastuslautakunta 22.9.2022 § 58

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tulossa olevat koulutukset.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun ja totesi, että lautakunnan jäsenet ja varajäsenet voivat syksyn aikana osallistua talousarvion puitteissa arvioinnin ja tarkastuksen ulkoisiin koulutuksiin, ellei tilintarkastajalta pyydetty koulutus toteudu.

Vuodelle 2023 ehdotetaan yhteistä koulutusta Pirkanmaan ja Pohjois-Savon hyvinvointialueiden tarkastuslautakuntien kanssa

Tarkastuslautakunta

§ 59

Muut asiat

Julkinen

Diaarinumero

Hyvaks/108/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 22.9.2022 § 59

Selostus asiasta

Lautakunnan seuraava kokous pidetään pe 7.10.2022 klo 17 hybridikokouksena.

Päätös

Merkiittiin tiedoksi.
