

Tarkastuslautakunta

---

Kokousaika 9.2.2023 klo 16:45 - 19:20

Kokouspaikka Tietotalo, Kilpisenkatu 1

Jäsenet	- Autere Anna- Kaarina	pj	Tuikka Kimmo	varajäsen
	x Hirsjärvi Irma	vpj	Ingervo Sirkku	varajäsen
	- Kytölehto Satu	jäsen	x 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	Jänntti Leena	varajäsen
	x Suonperä Juha	jäsen	Heikkinen Maarit	varajäsen
	x Vuori Jouni	jäsen	Oksanen Harri	varajäsen

Muut läsnäolijat x Paavola Teemu arviointijohtaja

Pöytäkirjan allekirjoitus  
ja varmennus

Irma Hirsjärvi  
Puheenjohtaja

Teemu Paavola  
Sihteeri

Merja Lahtinen  
Pöytäkirjantarkastaja

Jouni Vuori  
Pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan tarkastus ja Pöytäkirja tarkastetaan viimeistään 13.2.2023, ja tarkastettu pöytäkirja nähtävillä olo muutoksenhakuohjeineen pidetään yleisesti nähtävillä Keski-Suomen hyvinvointialueen verkkosivulla [hyvaks.fi](https://www.hyvaks.fi) 15.2.2023.

Kokousaika 9.2.2023 klo 16:45 - 9.2.2023 19:20

Kokouspaikka Tietotalo, Kilpisenkatu 1

### Käsitellyt asiat

10 § Kokouksen avaus .....	1
11 § Laillisuus ja päätösvaltaisuus .....	2
12 § Pöytäkirjan tarkastaminen .....	3
13 § Esityslistan hyväksyminen kokouksen asialistaksi .....	4
14 § Selostus esteellisyyserusteista hyvinvointialueella - hallintolakimies Pauliina Mäenpää .....	5
15 § Arviointijohtajan katsaus .....	6
16 § Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2023 .....	7
- Liite: Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma 2023 .....	8
17 § Ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikön rekrytoinnit .....	9
18 § Keski-Suomen kuntien ja hyvinvointialueen tarkastuslautakuntien puheenjohtajien verkoston seminaari 23.2.2023 .....	10
19 § Tarkastuslautakunnan kokoukset vuonna 2023 .....	11
20 § Tarkastuslautakunnan työsuunnitelma vuodelle 2023 .....	12
21 § Muut asiat .....	13
Muutoksenhakuohjeet .....	14

Tarkastuslautakunta

---

**§ 10**

**Kokouksen avaus**

**Selostus asiasta**

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avaa kokouksen.

**Arviointijohtajan  
ehdotus**

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avaa kokouksen.

**Päätös**

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 16.45. Puheenjohtajana toimi Irma Hirsjärvi.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 11**

**Laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**Selostus asiasta**

Hallintosäännön 89 §:n mukaan tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön 18 luvun määräyksiä.

Luvun 18 mukaisesti: Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen ollessaan estynyt varapuheenjohtaja.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille toimitielimen päättämällä tavalla. Hallintosäännön mukaan kokouskutsu lähetetään, mikäli mahdollista, vähintään 4 päivää ennen kokousta.

Kokousaineisto on lähetetty sähköisesti 3.2.2023.

**Arviointijohtajan  
ehdotus**

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 12**

**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.

**Päätös**

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Merja Lahtinen ja Jouni Vuori.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 13**

**Esityslistan hyväksyminen kokouksen asialistaksi**

**Arviointijohtajan  
ehdotus**

Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen esityslistan kokouksen asialistaksi.

**Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajaksi valittu Elma Hyöky kävi esittäytymässä tämän pykälän aikana Teams -yhteydellä.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 14** **Selostus esteellisyysperusteista hyvinvointialueella - hallintolakimies Pauliina Mäenpää**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/256/00.02.03/2023

Tarkastuslautakunta 9.2.2023 § 14

**Selostus asiasta** Lautakunta on kutsunut hallintolakimies Pauliina Mäenpään antamaan selostuksen esteellisyysperusteista hyvinvointialueella. Selostukseen ja keskusteluun on varattu aikaa 30 min.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta merkitsee selostuksen tiedoksi.

**Päätös** Tarkastuslautakunta merkitsi selostuksen tiedoksi.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 15 Arviointijohtajan katsaus**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/15/00.01.02/2023

Tarkastuslautakunta 9.2.2023 § 15

**Selostus asiasta** Arviointijohtaja antaa selostuksen ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikön ajankohtaisista asioista.

Ajankohtaisia asioita mm.

- verkostoituminen muiden hyvinvointialueiden ulkoisten tarkastusten kanssa
- päättyvien organisaatioiden arviointikertomusten käsittely lautakunnassa
- HE 241/2020 kirjaukset tarkastuslautakunnan tehtävistä lain hyvinvointialueesta 611/2021 taustalla
- palkkoihin liittyvät edut hyvinvointialueella.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen tiedoksi.

**Päätös** Tarkastuslautakunta merkitsi katsauksen tiedoksi.

---



Tarkastuslautakunta

---

**§ 16 Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2023**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/257/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 9.2.2023 § 16

**Valmistelija(t)** Aija Suntioinen, puh. 040 185 9985 ja Teemu Paavola, puh. 040 708 2023

**Selostus asiasta** Keski-Suomen aluevaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion 29.11.2022 § 107. Talousarvion määrärahat noudattavat nettoperiaatetta ja käyttötalouden määrärahana on käytetty toimintakatetta. Tukipalveluita tuottaville yksiköille on vuoden 2023 talousarviossa laskettu erillinen määräraha vastaavasti kuin varsinaisia palveluita tuottaville yksiköille. Näin ollen tukipalveluita ei ole sisäisellä veloituksella siirretty ostavan yksikön määrärahaan, esimerkiksi laite- ja tilavuokratustannukset ovat tällaisia.

Tarkastuslautakunta päätti esittää 22.9.2022 § 54 aluevaltuustolle, että tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikön toimintaan varataan riittävät määrärahat. Tarkastuslautakunnan kulut koostuvat lakisääteisestä tilintarkastuksesta ja lautakunnan arviointitoiminnasta.

Asian kokouskäsitely:

Tarkastuslautakunta keskusteli talousarvion määrärahan riittävydestä ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin tarpeellisten voimavarojen järjestämiseen. Asiaan palataan lisätalousarvion yhteydessä.

**Toimivalta asiassa**

Hallintosääntö 90 §

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta päättää vahvistaa käyttösuunnitelmansa vuodelle 2023 liitteen mukaisesti ja toimittaa sen edelleen aluehallitukselle hyväksyttäväksi osana muuta hyvinvointialueen käyttösuunnitelmaa.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Liitteet** Liite: Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma 2023

---

## Liite: Tarkastuslautakunnan käyttösunnitelma vuodelle 2023

Tarkastuslautakunta / Ulkoinen tarkastus ja arviointi		
Käyttösunnitelmavuodelle 2023		
		TA 2023
Toimintakate		290523
Toimintakulut		290523
Henkilöstökulut		220523
Palvelujen ostot		70000

Tarkastuslautakunta

---

## § 17 Ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikön rekrytoinnit

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/259/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 9.2.2023 § 17

**Selostus asiasta** Talousarviossa 2023 on varattu määräraha ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikköön perustettavalle tuloksellisuustarkastajan toimelle. Käynnistetään rekrytointi ja todetaan toimen tehtäväsisällöksi:

- osallistuminen arviointikertomuksen laadintaan ja siihen liittyvien arviointiraporttien ja selvitysten valmisteluun
- tiedonhakuun ja aineistojen analysointiin sekä raportointiin liittyviä tehtäviä
- sidonnaisuusrekisterin ylläpito
- tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät
- muut arviointijohtajan määräämät tehtävät

Tuloksellisuustarkastajan kelpoisuusehdot ovat soveltuva korkeakoulututkinto ja soveltuva kokemus. Eduksi luetaan kokemus tarkastustoiminnasta tai tutkimustyöstä sekä sosiaali- ja terveysalan tai pelastustoimen toimialatuntemus. Ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikön johtajana ja esihenkilönä toimii arviointijohtaja.

Tuloksellisuustarkastaja toimii arviointijohtajan sijaisena tämän ollessa estyneenä hoitamasta tehtäviään.

**Arviointijohtajan ehdotus** Lautakunta käynnistää tuloksellisuustarkastajan rekrytoinnin ja asettaa toimen tehtäväsisällön ja kelpoisuusehdot edellä kuvatun mukaisesti.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 18 Keski-Suomen kuntien ja hyvinvointialueen tarkastuslautakuntien puheenjohtajien verkoston seminaari 23.2.2023**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/260/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 9.2.2023 § 18

**Selostus asiasta** Keski-Suomen kuntien ja hyvinvointialueen tarkastuslautakuntien puheenjohtajien verkosto on yhteistyöfoorumi, joka tarjoaa puitteet tiedonvaihtoon ja yhteistyöhön tarkastuslautakuntien kesken. Verkoston seuraava tapaaminen on Jyväskylässä 23.2.2023 pidettävä seminaari, jonka teemana on hyvinvointialueen ja kuntien yhteistyö arvioinnin toteuttamisessa. Seminaariin osallistuvat Keski-Suomen hyvinvointialueelta tarkastuslautakunnan puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja arviointijohtaja. Lautakunta keskustelee evästyksistä seminaariin osallistujille.

**Arviointijohtajan ehdotus** Merkitään tiedoksi.

**Päätös** Tarkastuslautakunta merkitsi asian tiedoksi.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 19 Tarkastuslautakunnan kokoukset vuonna 2023**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/261/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 9.2.2023 § 19

**Selostus asiasta** Tarkastuslautakunnan kokoonpanon muutosten johdosta loppuvuoden 2023 kokousajankohdat ovat vielä sopimatta. Lautakunta sopii vuoden 2023 kokouspäivämäärät.

**Arviointijohtajan ehdotus** Merkitään tiedoksi lautakunnan päättämät kokouspäivämäärät.

**Päätös** Tarkastuslautakunta sopi seuraavaksi kokousajankohdaksi 9.3. klo 9.00.  
Muut ajankohdat sovitaan seuraavassa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta

---

**§ 20 Tarkastuslautakunnan työsuunnitelma vuodelle 2023**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/262/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 9.2.2023 § 20

**Selostus asiasta** Tarkastuslautakunta ohjaa hyvinvointialueen ulkoista arviointia ja tilintarkastusta oman työsuunnitelmansa ja tilintarkastajan työsuunnitelman avulla. Arviointijohtaja selostaa työsuunnitelman valmisteluprosessin tilanteesta.

Asian kokouskäsittely:

Käytiin läpi pohjasuunnitelmaa vuoden 2023 työsuunnitelmaksi, käsiteltiin vuoden 2022 arviointikertomuksen runkoa sekä tilintarkastuskertomuksen ja arviointikertomuksen käsittelyn aikataulua.

**Arviointijohtajan ehdotus** Tarkastuslautakunta keskustelee toimintavuoden 2023 työsuunnitelmasta ja antaa ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikölle ohjeet sen jatkovalmistelusta.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

Lisäksi merkittiin tiedoksi, että arviointikertomuksen 2022 runko ja sen aikataulutus käsitellään seuraavassa kokouksessa.

Tilintarkastuskertomus on valmiina 9.5.2023 mennessä ja se käsitellään yhdessä tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen kanssa aluevaltuuston kokouksessa 13.6.2023.

---

Tarkastuslautakunta

---

**§ 21** **Muut asiat**

Julkinen

**Diaarinumero** Hyvaks/263/00.03.00/2023

Tarkastuslautakunta 9.2.2023 § 21

**Päätös** Muita asioita ei ollut.

Tarkastuslautakunta

---

## MUUTOKSENHAKUKIELTO

Hyvinvointialueesta annetun lain 141 §:n mukaan seuraavista päätöksistä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä aluevalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa: 10-15, 18, 19 ja 21.

## 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.

### Oikaisuvaatimusviranomaisen ja -aika

Oikaisuvaatimusviranomaisen, 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.
-



## Tarkastuslautakunta

---

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

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

## **Pöytäkirja**

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää hyvinvointialueen kirjaamosta.

---