

---

Aika 01.06.2023, klo 18:06 - 19:48

Paikka WSOY-talo/Teams, Mannerheiminkatu 20, 06100 Porvoo/WSOY-huset/Teams,  
Mannerheimgatan 20, 06100, Borgå

### **Käsitellyt asiat**

**§ 26 Kokouksen laillisuus ja päätösvalta**

**§ 27 Sihteerin valinta**

**§ 28 Pöytäkirjan tarkastajien valinta**

**§ 29 Arviointikertomus vuodelta 2022**

**§ 30 Tilintarkastuskertomus vuodelta 2022**

**§ 31 Muut asiat**

Saapuvilla olleet jäsenet

Silja Metsola, puheenjohtaja  
Tero Aaltonen, varajäsen  
Sonja Hällfors  
Harri Lehtonen, varajäsen  
Hannele Luukkainen, varajäsen  
Hannu Ollikainen  
Petra Paakkanen  
Marko Piirainen  
Ilkka Sillanpää  
Tiina Sinkkonen  
Johan Söderberg  
Minna Tirkkonen /etäyhteyden kautta, via distansförbindelse

Muut saapuvilla olleet

Juho Saarinen, sihteeri  
Tomas Määttä, Hallintolakimies / Förvaltningsjurist, saapui 18:12, poistui 19:03  
Annette Povenius, Laskentapäällikkö / Redovisningschef, saapui 18:12, poistui 19:03

Poissa

Timo Raivio  
Ari Oksanen

Allekirjoitukset

Silja Metsola  
Puheenjohtaja

Juho Saarinen  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Marko Piirainen

Ilkka Sillanpää

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu  
Protokollet är elektroniskt undertecknat

---

**§ 26**

**Kokouksen laillisuus ja päätösvalta**

Hallintosäännön 146 §:n mukaan kokouskutsu lähetetään, mikäli mahdollista, kolme päivää ennen kokousta toimielimen jäsenille sekä niille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen kokouksessa. Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä. Erityisestä syystä esityslista tai yksittäisen asian selostus ja päätösehdotus voidaan lähettää myöhemmin.

Lautakunnan kokousrytmin muutoksen takia esityslista on lähetetty vasta 31.5.2023 ja julkaistu samanaikaisesti Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen verkkosivustolla.

**Ehdotus**

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**Päätös**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta toimitti nimenhuudon ja totesi esteen ilmoittaneet jäsenet sekä totesi, että kokous on lainmukaisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

**§ 27**

**Sihteerin valinta**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsee kokouksen sihteerin.

**Ehdotus**

Selostus, puheenjohtaja:

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsee kokouksen sihteerin.

**Päätös**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsi kokouksen sihteeriksi sisäinen tarkastaja Juho Saarisen.

**§ 28**

**Pöytäkirjan tarkastajien valinta**

Valitaan kokouksen pöytäkirjantarkastajat.

Pöytäkirjan valmistuttua sihteeri lähettää sen tarkastettavaksi puheenjohtajalle sekä valituille tarkastajille sähköisesti.

**Ehdotus**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsee kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi Eila Kohosen ja Timo Raivion.

**Päätös**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsi kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi Marko Piiraisen ja Ilkka Sillanpään.

---

**Tarkastuslautakunta, § 23, 25.05.2023**  
**Tarkastuslautakunta, § 29, 01.06.2023**

**§ 29**

**Arviointikertomus vuodelta 2022**

IUHVADno-2023-1261

**Tarkastuslautakunta, 25.05.2023, § 23**

Hyvinvointialueesta annetun lain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Aluehallitus antaa aluevaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

**Ehdotus**

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta hyväksyy arviointikertomuksen vuodelta 2022 ja saattaa sen aluevaltuustolle tiedoksi.

Asia tarkastetaan kokouksessa.

**Päätös**

Hyvinvointialuelain 125§:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Todettiin, että arviointisuunnitelman luonnos ei sisällä riittävällä tavalla hyvinvointialuelain 125§ mukaista arviointia. Todettiin, että tarkastuslautakunnan täytyy jatkaa hyvinvointialuelain 125§ mukaista arviointia, tilikauden 2022 osalta.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päätti palauttaa asian valmisteluun. Lisäksi tarkastuslautakunta päätti kutsua hyvinvointialueen hallintojohtajan kuultavaksi seuraavaan tarkastuslautakunnan kokoukseen.

---

**Tarkastuslautakunta, 01.06.2023, § 29**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua. Kokouksessa on läsnä hallintolakimies Tomas Määttä, vuoden 2022 toiminnan keskustelun osalta.

**Ehdotus**

Selostus, puheenjohtaja:

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

**Päätös**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi hallintojuristi Tomas Määtän ja laskentapäällikkö Annette Poveniuksen puheenvuorot hyvinvointialueen valmisteluajaisesta toiminnasta. Lautakunta kävi keskustelua hyvinvointialueen valmistelun vaiheista ja arviointikertomuksen sisällöstä.

---

**Tarkastuslautakunta, § 24, 25.05.2023**  
**Tarkastuslautakunta, § 30, 01.06.2023**

**§ 30**

**Tilintarkastuskertomus vuodelta 2022**

IUHVADno-2023-1262

**Tarkastuslautakunta, 25.05.2023, § 24**

Hyvinvointialueesta annetun lain 130 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava aluevaltuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollisille) myöntää vastuuvapaus.

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tarkastuslautakunnan tulee arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Aluehallitus on 30.3.2023 § 99 hyväksynyt ja allekirjoittanut tilinpäätöksen vuodelta 2022. Tilintarkastusyhteisö KPMG Julkistarkastus Oy on antanut tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 2022. KHT, JHT, päävastuullinen tilintarkastaja Mikko Luoma esittelee tilintarkastuskertomusta kokouksessa.

**Ehdotus**

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022. Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi aluevaltuustolle ja laatii esityksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä.

Asia tarkastetaan kokouksessa.

**Päätös**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastaja Mikko Luoman esityksen tilikauden 2022 tilintarkastuksen havainnoista.

Todettiin, että tilintarkastus ja tilintarkastuksen raportti ovat valmistuneet kokouspäivänä. Tarkastuslautakunnalla ei ole ollut käytettävissään raporttia tilintarkastuksesta eikä tilintarkastuskertomuksen luonnosta ennen lautakunnan kokousta. Todettiin, että tarkastuslautakunnalla ei ole ollut mahdollisuutta tutustua tilintarkastajan raporttiin ennakoon.

Tarkastuslautakunta kehottaa viranhaltijoita lähettämään tarkastuslautakunnalle tilintarkastajan raportin, tilintarkastuskertomuksen sekä tilinpäätöksen.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päätti kutsua hyvinvointialueen talousjohtajan esittelemään tilikauden 2022 tilinpäätöksen seuraavaan tarkastuslautakunnan kokoukseen.



---

Todettiin, että hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päätti palauttaa asian valmisteluun.

---

### **Tarkastuslautakunta, 01.06.2023, § 30**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päätti 25.5.2023 palauttaa asian valmisteluun. Kokouksessa on läsnä laskentapäällikkö Annette Povenius, vuoden 2022 talouden keskustelun osalta.

#### **Ehdotus**

Selostus, puheenjohtaja:

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022. Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi aluevaltuustolle ja laatii esityksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä.

#### **Päätös**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastuskertomus ja tilintarkastajan raportti. Tarkastuslautakunta päätti jättää asian käsittely pöydälle.

**§ 31**

**Muut asiat**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan jäsenet käsitteivät muita asioita.

**Ehdotus**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta merkitsee muut asiat tiedoksi.

**Päätös**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päätti seuraavista kokouksista:

- 8.6.2023 etäkokous kello 16
- 11.6.2023 etäkokous kello 18
- 21.6.2023 etäkokous kello 18

**Muutoksenhakukielto**

§26, §27, §28, §29, §30, §31

**Muutoksenhakukielto**

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä aluevalitusta.

Sovelletaan lakia hyvinvointialueesta, lainkohta: § 141.