

Aika 25.05.2023, klo 16:02 - 18:08

Paikka Etäkokous / Distansmöte

### **Käsitellyt asiat**

**§ 20 Kokouksen laillisuus ja päätösvalta**

**§ 21 Sihteerin valinta**

**§ 22 Pöytäkirjan tarkastajien valinta**

**§ 23 Arviointikertomus vuodelta 2022**

**§ 24 Tilintarkastuskertomus vuodelta 2022**

**§ 25 Muut asiat**

Saapuvilla olleet jäsenet

Silja Metsola, puheenjohtaja  
Sonja Hällfors, poistui 18:01  
Harri Lehtonen, varajäsen  
Ari Oksanen  
Hannu Ollikainen, poistui 18:05  
Petra Paakkanen  
Marko Piirainen  
Sandra Riipi, varajäsen  
Ilkka Sillanpää  
Tiina Sinkkonen  
Johan Söderberg

Muut saapuvilla olleet

Juho Saarinen, sihteeri  
Mikko Luoma, tilintarkastaja/revisor, poistui 16:49

Poissa

Timo Raivio  
Johanna Knoop

Allekirjoitukset

Silja Metsola  
Puheenjohtaja

Juho Saarinen  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Petra Paakkanen

Tiina Sinkkonen

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu  
Protokollet är elektroniskt undertecknat

---

Oikaisuvaatimusaika on 30.06.-20.07.2023.

**§ 20**

**Kokouksen laillisuus ja päätösvalta**

Kokouksen laillisuus ja päätösvalta

Hyvinvointialueen hallintosäännön (145 §) mukaan kokouskutsu on lähetettävä kolme päivää ennen kokousta. Samassa ajassa on kokouksesta tiedotettava yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla (146 §).

Kutsu on lähetetty 22.5.2023 ja julkaistu samanaikaisesti Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen verkkosivustolla.

**Ehdotus**

Puheenjohtaja:

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

**Päätös**

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

**§ 21**

**Sihteerin valinta**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsee kokouksen sihteerin.

**Ehdotus**

Selostus, puheenjohtaja:

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

**Päätös**

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

## § 22

### **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 Petra Paakkasen ja Tiina Sinkkosen.

#### **Päätös**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsi kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi Petra Paakkasen ja Tiina Sinkkosen.

---

**§ 23**

**Arviointikertomus vuodelta 2022**

IUHVA Dno-2023-1261

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.

---

**§ 24**

**Tilintarkastuskertomus vuodelta 2022**

IUHVA Dno-2023-1262

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 kokous päivänä. Tarkastuslautakunnalla ei ole ollut käytettävissään raporttia tilintarkastuksesta eikä tilintarkastuskertomuksen luonnosta ennen lautakunnan kokousta. Todettiin, että tarkastuslautakunnalla ei ole ollut mahdollisuutta tutustua tilintarkastajan raporttiin ennakkoon.

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.

**§ 25**

**Muut asiat**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan jäseniä informoidaan muista asioista.

**Ehdotus**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta merkitsee muut asiat tiedoksi.

**Päätös**

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päätti pitää seuraavat kokoukset 1.6.2023 ja 12.6.2023. Lisäksi tarkastuslautakunta kokoontuu tekemään yhteenedon tehdystä arviointityöstä 8.6.2023 kello 17.00

**Muutoksenhakukielto**

§20, §21, §22, §23, §24, §25

**Muutoksenhakukielto**

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

Sovelletaan lakia hyvinvointialueesta, lainkohta: § 141.