
Tidpunkt 16.04.2024, kl 17:31 - 20:21

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

Behandlade ärenden

§ 32 Mötets laglighet och beslutförhet

§ 33 Val av protokolljusterare

§ 34 Godkännande av föredragningslistan

**§ 35 Välfärdsområdets verksamhetsberättelse och bokslut för år 2023, översikt för
revisionsnämnden**

§ 36 Att utse redovisningsskyldiga

§ 37 Uppföljning av organens beslutsfattande

§ 38 Övriga ärenden

Närvarande medlemmar

Mia Myllys, ordförande
Johanna Aaltonen, 1:a vice ordförande
Sonja Hällfors
Ari Oksanen, etäyhteyden kautta/via distans, anlände 17:53
Hannu Ollikainen, etäyhteyden kautta/via distans, anlände 17:33
Marko Piirainen
Timo Raivio
Minna Raumanni
Ilkka Sillanpää
Johan Söderberg
Danita Westphal, etäyhteyden kautta/via distans, suppleant

Övriga närvarande

Anne Salminen, sekreterare
Max Lönnqvist, hyvinvointialuejohtaja/välfärdsområdesdirektör, anlände 18:19,
avlägsnade sig 19:34
Minna Sevón, talousjohtaja/ekonomidirektör, anlände 18:05, avlägsnade sig 19:34

Frånvarande

Petra Paakkanen
Sandra Riipi
Minna Tirkkonen

Signaturer

Mia Myllys
Ordförande

Anne Salminen
Sekreterare

Protokolljustering

Protokollet har justerats och godkänts

Timo Raivio

Minna Raumanni

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu
/Protokollet är elektroniskt undertecknat

Framläggning av protokollet

Tiden för yrkande på rättelse är 30.4–21.5.2024

§ 32

Mötets laglighet och beslutförhet

Mötets lagenlighet och beslutförhet konstateras.

Enligt välfärdsområdets förvaltningsstadga (146§) ska möteskallelsen skickas tre dagar före mötet. Inom samma tid ska det informeras om mötet på välfärdsområdets webbplats i det allmänna datanätet (147§).

Kallelsen har skickats till ledamöterna 12.4.2024 och samtidigt publicerats på Östra Nylands välfärdsområdes webbplats.

Beslutsförslag

Mötet konstateras lagenligt sammankallat och beslutfört.

Beslut

Revisionsnämnden förrättade namnupprop och konstaterade vilka ledamöter som meddelat förhinder, samt konstaterade att mötet är lagenligt sammankallat och beslutfört.

§ 33

Val av protokolljusterare

Val av protokolljusterare till mötet.

När protokollet är färdigt skickar sekreteraren protokollet till ordförande och de utsedda protokolljusterarna för att justeras elektroniskt.

Beslutsförslag

Revisionsnämnden väljer Timo Raivio och Ari Oksanen till mötets protokolljusterare.

Beslut

Revisionsnämnden valde Timo Raivio och Minna Raumanni till mötets protokolljusterare.

§ 34

Godkännande av föredragningslistan

De ärenden som behandlas vid revisionsnämndens möte har på förhand meddelats genom en möteskallelse med åtföljande föredragningslista.

Enligt 116 § i förvaltningsstadga för Östra Nylands välfärdsområde ska ärendena behandlas i den ordning som anges i föredragningslistan, om inte revisionsnämnden beslutar något annat.

Beslutsförslag

Revisionsnämnden beslutar att godkänna föredragningslistan.

Mötesbehandling

Ordförande föreslog en ändring i behandlingen av mötesärendena så, att § 36 att utse redovisningsskyldiga behandlas före § 35 välfärdsområdets verksamhetsberättelse och bokslut för år 2023, översikt för revisionsnämnden.

Beslut

Revisionsnämnden beslöt enhälligt att godkänna ordförande Mia Myllys förslag om att ändra behandlingsordningen för mötesärendena, samt godkände föredragningslistan.

§ 35

Välfärdsområdets verksamhetsberättelse och bokslut för år 2023, översikt för revisionsnämnden

IUHVADno-2024-649

Välfärdsområdesdirektör Max Lönnqvist samt ekonomidirektör Minna Sevón har kallats till mötet för att presentera välfärdsområdets verksamhetsberättelse och bokslut för år 2023.

Beslutsförslag

Ordförande:

Revisionsnämnden antecknar översikten samt diskussionen kring ämnet för kännedom.

Beslut

Revisionsnämnden antecknade översikten samt diskussionen kring ämnet för kännedom.

Revisionsnämnden, § 28, 04.04.2024

Revisionsnämnden, § 36, 16.04.2024

§ 36

Att utse redovisningsskyldiga

IUHVA Dno-2024-990

Revisionsnämnden, 04.04.2024, § 28

Bilagor

1 Liite_tilivelvolliset

2 Bilaga_redovisningsskyldiga

Beredning och tilläggsuppgifter:
internrevisor Juho Saarinen
fornamn.efternamn(at)itauusimaa.fi

Enligt 4 kap. 22 § mom. 13 i lagen om välfärdsområden 29.6.2021/611 fattar välfärdsområdesfullmäktige beslut om utseende av redovisningsskyldiga och enligt mom. 14 fattar välfärdsområdesfullmäktige beslut om godkännande av välfärdsområdets bokslut samt ansvarsfrihet. Enligt 14 kap. 130 § mom. 3 i lagen om välfärdsområden beslutar fullmäktige om beviljande av ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga när fullmäktige godkänner bokslutet.

Enligt 14 kap. 130 § i lagen om välfärdsområden ska revisorns revisionsberättelse innehålla ett uttalande om huruvida ansvarsfrihet beviljas ledamöterna i det granskade organet och de redovisningsskyldiga inom organets uppgiftsområde. Vid behov ska revisorn rikta en anmärkning mot den redovisningsskyldige. Anmärkningen kan inte riktas mot välfärdsområdesfullmäktige. Fastän välfärdsområdesfullmäktige beslutar om utseende av redovisningsskyldiga, är det revisorn som beslutar om mot vem den potentiella anmärkningen kan riktas.

Enligt 13 kap. 85 § i förvaltningsstadgan framlägger också revisionsnämnden till områdesfullmäktige ett förslag om huruvida bokslutet kan godkännas och om de redovisningsskyldiga kan beviljas ansvarsfrihet.

De redovisningsskyldiga är medlemmar i välfärdsområdesstyrelsen, nämnderna och deras sektioner, samt ledade tjänsteinnehavare inom varje uppgiftsområde. Med ledande tjänsteinnehavare kan avses åtminstone föredraganden av de olika organen samt tjänsteinnehavare som självständigt ansvarar för uppgiftshelheter inom organets uppgiftsområde.

Beviljande av ansvarsfrihet betyder att skadeståndsyrkanden inte längre kan riktas mot de redovisningsskyldiga. Beviljande av ansvarsfrihet befriar dock inte medlemmen från straffrättsligt ansvar eller senare skadeståndsansvar som följd av det straffrättsliga ansvaret.

Revisionsnämnden framställer förslag till fullmäktige om godkännande av bokslut och beviljande av ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga, med hänsyn till revisorns utlåtande och eventuella anmärkningar i revisionsberättelsen.

Beslutsförslag

Ordförande:

Revisionsnämnden föreslår till fullmäktige att fullmäktige utser de redovisningsskyldiga för åren 2023 och 2024 enligt bilagan.

Beslut

Revisionsnämnden beslöt remittera ärendet för ny beredning.

Revisionsnämnden, 16.04.2024, § 36

Bilagor

- 1 Liite_tilivelvolliset 12.4.2024
- 2 Bilaga_redovisningsskyldiga 12.4.2024

Revisionsnämnden har 4.4.2024 (§ 28) återremitterat ärendet om att utse redovisningsskyldiga för ny beredning.

Enligt 22 § 13 punkten i lagen om välfärdsområden fattar välfärdsområdesfullmäktige beslut om utseendet av redovisningsskyldiga. De redovisningsskyldiga måste fastställas bland annat därför att utlåtandet om ansvarsfrihet gäller dem.

I bestämmelsen om revisionsberättelser i 130 § i lagen om välfärdsområden anges att det i berättelsen ska tas ställning bland annat till frågan om anmärkning mot redovisningsskyldiga och till de sistnämndas ansvarsfrihet. Anmärkningen kan inte riktas mot välfärdsområdesfullmäktige.

I förarbetena till nämnda bestämmelse (RP 241/2020 rd) konstateras följande angående de redovisningsskyldiga:

”Redovisningsskyldiga är ledamöterna i välfärdsområdesstyrelsen, nämnderna och deras sektioner samt ledande tjänsteinnehavare inom varje uppgiftsområde. Ledande tjänsteinnehavare kan anses vara åtminstone föredragande i ett organ samt tjänsteinnehavare med ansvar för en egen uppgiftshelhet inom organets uppgiftsområde. I sista hand är det dock revisorn som ska överväga vem en eventuell anmärkning kan riktas mot.”

Då det gäller tjänsteinnehavare eller förtroendevalda innebär redovisningsskyldighet inget sådant ansvar som inte vederbörande också annars har på grundval av sin ställning. Redovisningsskyldighet innebär att en tjänsteinnehavares eller en förtroendevalds verksamhet blir föremål för fullmäktiges bedömning, att en anmärkning kan riktas mot en tjänsteinnehavare eller en förtroendevald i revisionsberättelsen samt att en tjänsteinnehavare eller en förtroendevald kan beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsförslag

Ordföranden:

Revisionsnämnden beslutar föreslå fullmäktige att fullmäktige utser 2023 och 2024 års redovisningsskyldiga på det sätt som anges i bilagan.

Mötesbehandling

Efter behandlingen av detta ärende hölls en teknisk paus klockan 18.05–18.19

Beslut

Revisionsnämnden beslutade föreslå välfärdsområdesfullmäktige att fullmäktige utser 2023 och 2024 års redovisningsskyldiga på det sätt som anges i bilagan.

§ 37

Uppföljning av organens beslutsfattande

Som en del av utvärderingen diskuterar revisionsnämnden den uppföljning av beslut som medlemmarna utför, och betydelsefulla beslut ur utvärderingssynvinkel.

Beslutsförslag

Revisionsnämnden antecknar diskussionen för kännedom.

Beslut

Revisionsnämnden antecknade diskussionen för kännedom.

§ 38

Övriga ärenden

Medlemmarna i revisionsnämnden behandlar övriga ärenden.

Beslutsförslag

Ordförande:

Revisionsnämnden antecknar övriga ärenden för kännedom.

Beslut

Revisionsnämnden förde en diskussion om övriga ärenden, samt anteckade ärenden för kännedom.

Besvärsförbud

§32, §33, §34, §35, §36, §37, §38

Besvärsförbud

Omprövning får inte begäras eller välfärdsområdesbesvär anföras i fråga om beslut som endast gäller beredning eller verkställighet.

Lagrum: § 141 lagen om välfärdsområdet.