
Aika 16.04.2024, klo 17:31 - 20:21

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

Käsitellyt asiat

§ 32 Kokouksen laillisuus ja päätösvalta

§ 33 Pöytäkirjantarkastajien valinta

§ 34 Esityslistan hyväksyminen

**§ 35 Hyvinvointialueen toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelle 2023, katsaus
tarkastuslautakunnalle**

§ 36 Tilivelvollisten nimeäminen

§ 37 Toimielinpäätösten seuranta

§ 38 Muut asiat

Saapuvilla olleet jäsenet

Mia Myllys, puheenjohtaja
Johanna Aaltonen, 1. varapuheenjohtaja
Sonja Hällfors
Ari Oksanen, etäyhteyden kautta/via distans, saapui 17:53
Hannu Ollikainen, etäyhteyden kautta/via distans, saapui 17:33
Marko Piirainen
Timo Raivio
Minna Raumanni
Ilkka Sillanpää
Johan Söderberg
Danita Westphal, etäyhteyden kautta/via distans, varajäsen

Muut saapuvilla olleet

Anne Salminen, sihteeri
Max Lönnqvist, hyvinvointialuejohtaja/välfärdsområdesdirektör, saapui 18:19, poistui 19:34
Minna Sevón, talousjohtaja/ekonomidirektör, saapui 18:05, poistui 19:34

Poissa

Petra Paakkanen
Sandra Riipi
Minna Tirkkonen

Allekirjoitukset

Mia Myllys
Puheenjohtaja

Anne Salminen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Timo Raivio

Minna Raumanni

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu
/Protokollet är elektroniskt undertecknat

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Oikaisuvaatimusaika on 30.4.–21.5.2024

§ 32

Kokouksen laillisuus ja päätösvalta

Kokouksen laillisuus ja päätösvalta todetaan.

Hyvinvointialueen hallintosäännön (146 §) mukaan kokouskutsu on lähetettävä kolme päivää ennen kokousta. Samassa ajassa on kokouksesta tiedotettava yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla (147 §).

Kutsu on lähetetty 12.4.2024 ja julkaistu samanaikaisesti Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen verkkosivustolla.

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta toimitti nimenhuudon ja totesi esteen ilmoittaneet jäsenet sekä totesi, että kokous on lainmukaisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

§ 33

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Valitaan kokouksen pöytäkirjantarkastajat.

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

Ehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee Timo Raivion ja Ari Oksasen kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta valitsi Timo Raivion ja Minna Raumannin kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi.

§ 34

Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunnan kokouksen käsiteltävät asiat on ilmoitettu ennalta kokouskutsussa ja sen mukana toimitetussa esityslistassa.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 116 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei tarkastuslautakunta toisin päätä.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä kokouksen esityslistan.

Kokouskäsittely

Puheenjohtaja esitti kokousasioiden käsittelyjärjestyksen muuttamista siten, että § 36 tilivelvollisten nimeäminen käsitellään ennen § 35 hyvinvointialueen toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelle 2023, katsaus tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti hyväksyä puheenjohtaja Mia Myllyksen esityksen kokousasioiden järjestyksen muuttamisesta sekä hyväksyi kokouksen esityslistan.

§ 35

Hyvinvointialueen toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelle 2023, katsaus tarkastuslautakunnalle

IUHVADno-2024-649

Hyvinvointialuejohtaja Max Lönnqvist sekä talousjohtaja Minna Sevón on kutsuttu kokoukseen esittelemään hyvinvointialueen toimintakertomusta ja tilinpäätöstä vuodelle 2023.

Ehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen sekä asiasta käydyn keskustelun tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi esityksen sekä asiasta käydyn keskustelun tiedoksi.

Tarkastuslautakunta, § 28,04.04.2024

Tarkastuslautakunta, § 36, 16.04.2024

§ 36

Tilivelvollisten nimeäminen

IUHVADno-2024-990

Tarkastuslautakunta, 04.04.2024, § 28

Liitteet

- 1 Liite_tilivelvolliset
- 2 Bilaga_redovisningsskyldiga

Valmistelu ja lisätiedot:
sisäinen tarkastaja Juho Saarinen
etunimi.sukunimi(at)itauusimaa.fi

Laki hyvinvointialueesta 29.6.2021/611 4. luvun 22§ 2. momentin kohdan 13 mukaisesti, aluevaltuusto päättää tilivelvollisten nimeämisestä ja kohdan 14 mukaan aluevaltuusto päättää hyvinvointialueen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta. Hyvinvointialuelain 14. luku 130§ 3. momentin mukaisesti, hyväksyessään tilinpäätöksen, aluevaltuusto päättää vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille.

Hyvinvointialuelain 14. luku 130§ mukaisesti, hyvinvointialueen tilintarkastajan on tilintarkastuskertomuksessaan esitettävä, voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus. Tarvittaessa tilintarkastajan on tehtävä tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa aluevaltuustoon. Vaikka aluevaltuusto päättää tilivelvollisten nimeämisestä, päättää tilintarkastaja, kehen mahdollinen muistutus voidaan kohdistaa.

Hallintosäännön 13. luvun 85§ mukaisesti, tarkastuslautakunta tekee myös aluevaltuustolle esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille.

Tilivelvollisia ovat aluehallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä kunkin tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Johtavina viranhaltijoina voidaan pitää ainakin toimielimen esittelijöitä sekä toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita.

Vastuuvapauden myöntäminen tarkoittaa, ettei tilivelvollisille enää voida kohdistaa vahingonkorvausvaatimusta. Vastuuvapauden myöntäminen ei kuitenkaan vapauta rikosoikeudellisesta vastuusta tai siitä aiheutuvasta mahdollisesta myöhemmästä korvausvastuusta.

Tarkastuslautakunta tekee valtuustolle ehdotuksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille ottaen huomioon tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksessa antaman lausunnon ja mahdolliset huomautukset.

Ehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle, että valtuusto nimeää tilivelvolliset liitteen mukaisesti vuosille 2023 ja 2024.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti palauttaa asian uuteen valmisteluun.

Tarkastuslautakunta, 16.04.2024, § 36

Liitteet

- 1 Liite_tilivelvolliset 12.4.2024
- 2 Bilaga_redovisningsskyldiga 12.4.2024

Tarkastuslautakunta on 4.4.2024 § 28 palauttanut asian tilivelvollisten nimeämisestä valmisteluun.

Hyvinvointialuelain 22 §:n 13. kohdan mukaan aluevaltuusto päättää tilivelvollisten nimeämisestä. Tilivelvolliset on määriteltävä muun muassa sen vuoksi, että vastuuvapauslausunto kohdistetaan heihin.

Tarkastuskertomusta koskevassa hyvinvointialuelain 130 §:ssä säännellään tarkastuskertomusta, jossa on otettava kantaa mm. tilivelvollisille tehtäviin muistutuksiin ja heidän vastuuvapauteensa. Muistutusta ei voida kohdistaa aluevaltuustoon.

Em. säännöksen esitöissä (HE 241/2020 vp.) tilivelvollisista todetaan seuraavaa:

”Tilivelvollisia ovat aluehallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä kunkin tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Johtavina viranhaltijoina voidaan pitää ainakin toimielimen esittelijöitä sekä toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita. Viime kädessä tilintarkastajan harkittavaksi kuitenkin jää, kehen mahdollinen muistutus voidaan kohdistaa.”

Viranhaltijan tai luottamushenkilön osalta tilivelvollisuus ei tuo mitään sellaista vastuuta, joka ei kuuluisi hänelle hänen asemansa perusteella muutoinkin. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että viranhaltijan tai luottamushenkilön toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, viranhaltijaan tai luottamushenkilöön voidaan kohdistaa tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja viranhaltijalle tai luottamushenkilölle voidaan myöntää vastuuvapaus.

Ehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle, että valtuusto nimeää tilivelvolliset liitteen mukaisesti vuosille 2023 ja 2024.

Kokouskäsittely

Tämän asian käsittelyn jälkeen pidettiin tekninen tauko klo 18.05–18.19.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti esittää aluevaltuustolle, että valtuusto nimeää tilivelvolliset liitteen mukaisesti vuosille 2023 ja 2024.

§ 37

Toimielinpäätösten seuranta

Tarkastuslautakunta keskustelee jäsenten suorittamasta päätösten seurannasta ja arvioinnin kannalta merkityksellisistä päätöksistä osana arvioinnin suorittamista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee keskustelun tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi keskustelun tiedoksi.

§ 38

Muut asiat

Tarkastuslautakunnan jäsenet käsittelevät muita asioita.

Ehdotus

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta merkitsee muut asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta kävi keskustelua muista asioista sekä merkitsi asiat tiedoksi.

Muutoksenhakukielto

§32, §33, §34, §35, §36, §37, §38

Muutoksenhakukielto

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

Sovelletaan lakia hyvinvointialueesta, lainkohta: § 141.