
Aika 01.03.2023, klo 17:03 - 18:26

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

Käsitellyt asiat

§ 1 Kokouksen laillisuus ja päätösvalta

§ 2 Pöytäkirjan tarkastajien valinta

§ 3 Tarkastuslautakunnan tehtävät ja kokoonpano

§ 4 Tarkastuslautakunnan kokousaikataulu

**§ 5 Arviointisuunnitelma valtuustokaudelle 2023–2026 ja tilintarkastuspalvelujen
kilpailutus**

§ 6 Sidonnaisuusilmoitusten käsitteleminen

§ 7 Katsaus ajankohtaisiin asioihin

Saapuvilla olleet jäsenet

Silja Metsola, puheenjohtaja
Tero Aaltonen, varajäsen
Sonja Hällfors
Auli Lehto-Tähtinen, varajäsen
Hannu Ollikainen
Petra Paakkanen
Pirkko Parjanen, varajäsen
Marko Piirainen
Ilkka Sillanpää
Johan Söderberg

Muut saapuvilla olleet

Marja Lahti-Elers, sihteeri, saapui 17:10

Poissa

Anna-Mari Eloranta, 1. varapuheenjohtaja
Johanna Knoop
Eila Kohonen
Ari Oksanen
Timo Raivio
Tiina Sinkkonen

Allekirjoitukset

Silja Metsola
Puheenjohtaja

Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Sonja Hällfors

Ilkka Sillanpää

Pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu
/protokollet är elektroniskt undertecknat

§ 1

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 24.2.2023 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.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsi yksimielisesti kokouksen sihteeriksi Marja Lahti-Elersin.

§ 2

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen hallintosäännön (165 §) pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Yleisen hyvän hallintotavan mukaisesti, valitaan pöytäkirjalle kaksi tarkastajaa. Pöytäkirjan valmistuttua sihteeri lähettää sen tarkastettavaksi puheenjohtajalle sekä valituille tarkastajille sähköisesti.

Ehdotus

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsee kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi Sonja Hällfors ja Ilkka Sillanpää.

Päätös

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valitsi yksimielisesti kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi Sonja Hällforsin ja Ilkka Sillanpään.

§ 3

Tarkastuslautakunnan tehtävät ja kokoonpano

IUHVA Dno-2023-456

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen hallintosäännössä määrätään tarkastuslautakunnan tehtävistä ja kokoonpanosta sekä tilintarkastuksesta seuraavasti:

11 § Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnassa on kolmetoista (13) jäsentä, joista aluevaltuusto valitsee lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

85 § Tarkastuslautakunnan kokoukset

Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Aluehallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Tarkastuslautakunta määrää alaisensa viranhaltijan esittelijäksi.

Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä. Kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin 20 luvun määräyksiä.

86 § Tarkastuslautakunnan tehtävät, toimivalta ja raportointi

Tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialueissa säädettyjen tehtävien mukaisesti hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä, hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toimintaan ja talouteen kohdistuvasta tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarvioinnista sekä sidonnaisuusilmoitusten ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta.

Tarkastuslautakunta tekee myös aluevaltuustolle esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille.

Sen lisäksi, mitä hyvinvointialuelain 125 §:ssä määrätään, tarkastuslautakunta:

1. hyväksyy tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman;
2. seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista sekä tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi;
3. huolehtii, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa;
4. tekee aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen, sekä Valtiontalouden tarkastusviraston tehtävien yhteensovittamisesta tarkoituksenmukaisella tavalla;
5. valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista, saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi aluevaltuustolle kerran vuodessa ja huolehtii

sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla;

6. on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä sekä
7. vastaa tiedottamisesta.

Tarkastuslautakunta tiedottaa ja raportoi tehtäviinsä liittyvistä asioista ensisijaisesti aluevaltuustolle. Muu tiedottaminen tapahtuu tarkastuslautakunnan päättämällä tavalla. Tiedotuksessa noudatetaan soveltuvin osin aluehallituksen hyväksymiä yleisiä ohjeita tiedottamisen periaatteista.

87 § Arviointikertomus ja tarkastuslautakunnan muu raportointi

Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain aluevaltuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa aluevaltuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana aluevaltuustolle myös muista merkittävistä havainnoista.

88 § Tilintarkastusyhteisön valinta

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita enintään 6 tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kilpailuttaa tilintarkastusyhteisön valinta ja tehdä aluevaltuustolle ehdotus valittavasta tilintarkastusyhteisöstä sekä valvoa tilintarkastussopimuksen noudattamista.

89 § Tilintarkastajan tehtävät

Tilintarkastajan tehtävistä säädetään hyvinvointialuelain 127 §:ssä.

90 § Tarkastuslautakunnan antamat tehtävät

Tilintarkastaja voi ottaa tarkastuslautakunnalta toimeksiantoja käsiteltävien asioiden valmisteluun ja täytäntöönpanoon liittyvien tehtävien suorittamisesta, mikäli ne eivät ole ristiriidassa julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan kanssa.

91 § Tilintarkastuskertomus ja muu raportointi

Tilintarkastuskertomuksesta säädetään hyvinvointialuelain 130 §:ssä. Tilintarkastaja ilmoittaa havaitsemistaan olennaisista epäkohdista viipymättä aluehallitukselle annettavassa tilintarkastuspöytäkirjassa. Tilintarkastuspöytäkirja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle. Tilintarkastaja raportoi tarkastussuunnitelman toteutumisesta ja tarkastushavainnoistaan tarkastuslautakunnan määräämällä tavalla.

Tarkastuslautakunta, 13 paikkaa

- Puheenjohtaja Silja Metsola KOK + KD (Kari Jahnesson KOK + KD)
- Varapuheenjohtaja Anna-Mari Eloranta SDP (Tero Aaltonen VAS)
- Hannu Ollikainen RKP (Martin Segerstråle RKP)
- Petra Paakkanen RKP (Malin Havila RKP)
- Johan Söderberg RKP (Björn Sundqvist RKP)
- Ari Oksanen KOK + KD (Hannele Luukkainen KOK + KD)
- Tiina Sinkkonen KOK + KD (Pirkko Parjanen KOK + KD)
- Eila Kohonen SDP (Auli Lehto-Tähtinen SDP)
- Marko Piirainen SDP (Mikko Valtonen SDP)

- Timo Raivio VIHR (Harri Lehtonen VIHR)
- Ilkka Sillanpää PS (Kari Pauloaho PS)
- Sonja Hällfors KESK (Lenita Niemelä KESK)
- Johanna Knoop LIIK (Sandra Riipi LIIK)

Ehdotus

Puheenjohtaja:

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta käy keskustelua tehtävistään ja kokoonpanosta sekä tilintarkastuksesta.

Päätös

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti, että sihteeripalvelut sekä tilintarkastustoiminta ostetaan ulkopuolelta samalta taholta.

§ 4

Tarkastuslautakunnan kokousaikataulu

IUHVA Dno-2023-457

Hallintosäännön 145 §:n mukaan toimitella päättää kokouksensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, mikäli puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimitellimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Tarkastuslautakunnan tulee suunnitella kokouksensa ajankohdat. Ehdotetaan, että lautakunta kokoontuu klo 17.00 erikseen sovitussa tiloissa, seuraavasti:

Keskiviikko 22.3.2023

Keskiviikko 19.4.2023

Keskiviikko 17.5.2023

Keskiviikko 7.6.2023

Keskiviikko 23.8.2023

Keskiviikko 20.9.2023

Keskiviikko 18.10.2023

Keskiviikko 15.11.2023

Keskiviikko 13.12.2023

Tarvittaessa raportoinnin tai muun muutoksen takia voidaan muuttaa tai lisätä kokouspäiviä.

Ehdotus

Puheenjohtaja:

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päättää vuoden 2023 kokouspäivistä.

Kokouskäsittely

Puheenjohtaja muutti esitystä seuraavasti:

Vuoden 2023 kokousaikataulu:

Keskiviikko 22.3.2023

Keskiviikko 19.4.2023

Keskiviikko 10.5.2023

Keskiviikko 7.6.2023

Keskiviikko 23.8.2023

Keskiviikko 20.9.2023

Keskiviikko 18.10.2023

Keskiviikko 15.11.2023

Keskiviikko 13.12.2023

Kokoukset alkavat kello 17.00.

Päätös

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta hyväksyi yksimielisesti vuoden 2023 kokouspäivät puheenjohtajan muutosesityksen mukaisesti.

Keskiviikko 22.3.2023

Keskiviikko 19.4.2023

Keskiviikko 10.5.2023

Keskiviikko 7.6.2023

Keskiviikko 23.8.2023

Keskiviikko 20.9.2023

Keskiviikko 18.10.2023

Keskiviikko 15.11.2023

Keskiviikko 13.12.2023

Kokoukset alkavat kello 17.00.

§ 5

Arviointisuunnitelma valtuustokaudelle 2023–2026 ja tilintarkastuspalvelujen kilpailutus

IUHVADno-2023-458

Tarkastuslautakunnan tulee suunnitella, koordinoida ja laatia valtuustokauden 2023-2026 arviointikertomus.

Hallintosäännön 88 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on kilpailuttaa tilintarkastusyhteisön valinta ja tehdä aluevaltuustolle ehdotus valittavasta tilintarkastusyhteisöstä sekä valvoa tilintarkastussopimuksen noudattamista. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita enintään 6 tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tilintarkastuksen kilpailutukseen sisältyy varsinainen tilintarkastus ja tarkastuslautakunnan tukipalvelut. Tilintarkastusyrytykseltä pyydetään tarjous kokoussihteeripalveluista sekä arviointisuunnitelman ja arviointikertomuksen laadinnan koordinoinnista ja laadinnasta.

Lisäksi kilpailutuksessa varataan arvioon perustuva osuus hanketarkastuksille tarvittaessa (erilliset toimeksiannot ja laskutus), jotka laskutetaan toteutuneen mukaan.

Ehdotus

Puheenjohtaja:

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta käynnistää tilintarkastuksen kilpailutuksen ja päättää kriteerit kilpailutukselle.

Päätös

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti käynnistää tilintarkastuksen kilpailutuksen valmistelun.

§ 6

Sidonnaisuusilmoitusten käsitteleminen

IUHVA Dno-2023-459

Hyvinvointialuelain 89 § mukaan tiettyjen hyvinvointialueen luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään ja luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee aluehallituksen jäseniä, aluevaltuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, hyvinvointialuejohtajaa sekä aluehallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös viivytyksettä ilmoitettava sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi.

Hyvinvointialueen on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen hallintosäännön ja hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta huolehtii ja valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista, saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi aluevaltuustolle kerran vuodessa ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla.

Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta. Hyväksytyt sidonnaisuusilmoitukset toimitetaan hyvinvointialueen hallinto- ja viestintäpalveluille julkaisua varten.

Tarkastuslautakunnan jäsenille toimitetaan sidonnaisuusilmoitukset sähköpostitse.

Ehdotus

Puheenjohtaja:

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi ja käsittelee saapuneet sidonnaisuusilmoitukset sekä pyytää tarvittaessa ilmoitusvelvollisia täydentämään annettuja tietoja. Tarkastuslautakunta tekee päätöksen sidonnaisuusilmoitusten ottamisesta sidonnaisuusrekisteriin ja tietojen julkaisemisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla.

Päätös

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti palauttaa asian uudelleen valmisteluun.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta kehoittaa niitä, jotka eivät ole tehneet ilmoitusta tekemään sen mahdollisimman pikaisesti, myös viranhaltijalista tulee täydentää.

§ 7

Katsaus ajankohtaisiin asioihin

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta käy keskustelua ajankohtaisista asioista hyvinvointialueella.

Päätös

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta kävi keskustelua ajankohtaisista asioista hyvinvointialueella.

Muutoksenhakukielto

§1, §2, §3, §4, §5, §6, §7

Muutoksenhakukielto

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

Sovelletaan lakia hyvinvointialueesta, lainkohta: § 141.