

Tarkastuslautakunnan kokous 2/2024

5.4.2024

Pöytäkirja



5.4.2024

2/2024

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

Aika 5.4.2024 klo 10.00–12.09

Paikka Teams-kokous

Asiat § 8–16

Allekirjoitukset

Reima Härkönen
puheenjohtaja

Satu Meriläinen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Olen tarkastanut pöytäkirjan ja todennut sen kokouksen kulun ja tehtyjen päätösten kanssa yhtäpitäväksi.

Anneli Kainulainen

5.4.2024

2/2024

KÄSITELLYT ASIAT

§ 8	KOKOUKSEN AVAUS, LÄSNÄOLIJAT SEKÄ LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN.....	4
§ 9	ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN.....	5
§ 10	KOKOUKSESSA PIDETTÄVÄN PÖYTÄKIRJANTARKASTAJAN VALITSEMINEN JA TARKASTUSAJAN JA -PAIKAN MÄÄRÄÄMINEN.....	5
§ 11	HYVINVOINTIYHTYMÄN JA KONSERNIN VUODEN 2023 TILINPÄÄTÖKSEN ESITTELY JA AJANKOHTAISKATSAUS.....	5
§ 12	TILINTARKASTAJAN RAPORTTI.....	6
§ 13	ESITYKSEN TEKEMINEN YHTYMÄKOKOUKSELLE VUODEN 2023 TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMISESTÄ JA VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMISESTÄ HYVINVOINTIYHTYMÄN HALLINTOA JA TALOUTTA HOITANEILLE TOIMIELINTEN JÄSENILLE JA MUILLE TILIVELVOLLISILLE TILIKAUDELTA 1.1.–31.12.2023.....	6
§ 14	TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS.....	7
§ 15	MUUT ASIAT	8
§ 16	KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN	9

5.4.2024

2/2024

§ 8 KOKOUKSEN AVAUS, LÄSNÄOLIJAT SEKÄ LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN

Varsinainen jäsen

Reima Härkönen, puheenjohtaja

Kati Åhman, varapuheenjohtaja

Jaakko Kekoni

Anneli Kainulainen

Soile Kuitunen

Varajäsen

Markku Kakriainen

Pia Hedman

Aku Latvaniemi

Marjo Laakko

Rita Ruotsalainen

Pöytäkirjanpitäjä

Satu Meriläinen

Muut kutsutut:

Toimitusjohtaja Elina Felin, § 8–11

Johtava ylläkäri, Etelä-Savon aluelaboratorion johtaja Päivi Ylikangas, § 8–11

Hallinto- ja talousjohtaja Anu Tervala, § 8–11

Tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela, BDO Oy, § 12

Puheenjohtajan esitys:

Puheenjohtaja avaa kokouksen ja toteaa läsnäolijat. Kokouskutsu on lähetetty 28.3.2024. Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 10. Nimenhuudon jälkeen kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Läsnäolijat:

Reima Härkönen, puheenjohtaja

Kati Åhman, varapuheenjohtaja

Jaakko Kekoni, § 8–14

Anneli Kainulainen

5.4.2024

2/2024

Soile Kuitunen

Satu Meriläinen, pöytäkirjanpitäjä

Elina Felin, toimitusjohtaja § 8–11

Ulla-Maija Tuomala, tilintarkastaja, BDO Oy, § 12

§ 9 ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

§ 10 KOKOUKSESSA PIDETTÄVÄN PÖYTÄKIRJANTARKASTAJAN VALITSEMINEN JA TARKASTUSAJAN JA -PAIKAN MÄÄRÄÄMINEN

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajan. Pöytäkirja lähetetään tarkastettavaksi ja allekirjoitettavaksi sähköisesti.

Päätös:

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Anneli Kainulainen. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

§ 11 HYVINVOINTIYHTYMÄN JA KONSERNIN VUODEN 2023 TILINPÄÄTÖKSEN ESITELY JA AJANKOHTAISKATSAUS

Hyvinvointiyhtymän ja konsernin vuoden 2023 tilinpäätös on käsitelty ja allekirjoitettu hallituksen kokouksessa 23.2.2024. Hyvinvointiyhtymän hallituksen allekirjoittama tilinpäätös 2023 jaetaan kokouksessa oheismateriaalina 1. Lisäksi viranhaltijoiden ajankohtaiskatsaukset.

5.4.2024

2/2024

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee vuoden 2023 tilinpäätöksestä saadun selvityksen ja esitykset hyvinvointiyhtymän ajankohtaisista asioista tiedoksi.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

§ 12 TILINTARKASTAJAN RAPORTTI

Puheenjohtajan esitys:

Tilintarkastaja esittelee tarkastusraportin. Tarkastuslautakunta merkitsee raportin tiedoksi.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

§ 13 ESITYKSEN TEKEMINEN YHTYMÄKOKOUKSELLE VUODEN 2023 TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMISESTÄ JA VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMISESTÄ HYVINVOINTIYHTYMÄN HALLINTOA JA TALOUTTA HOITANEILLE TOIMIELINTEN JÄSENIILLE JA MUILLE TILIVELVOLLISILLE TILIKAUDELTA 1.1.–31.12.2023

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutuminen tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta.

Hyvinvointiyhtymän **hallintosäännön 60 §:n** mukaan tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialueissa säädettyjen tehtävien mukaisesti hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä, hyvinvointiyhtymän ja -konsernin toimintaan ja talouteen

5.4.2024

2/2024

kohdistuvasta tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarviointista sekä sidonnaisuusilmoitusten ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta. Tarkastuslautakunta tekee myös yhtymäkokoukselle esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille.

Tilintarkastajat ovat suorittaneet ISLAB hyvinvointiyhtymän vuoden 2023 hallinnon ja talouden tarkastuksen, ja antaneet hyvinvointiyhtymän yhtymäkokoukselle osoitetun, hyvinvointialuelain 127 §:ssä tarkoitetun tilintarkastuskertomuksen.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta päättää saattaa tilintarkastuskertomuksen (liite 1) yhtymäkokouksen käsiteltäväksi. Lisäksi tarkastuslautakunta päättää muiden raporttien antamisesta tiedoksi tarpeelliseksi katsomallaan tavalla.

Tarkastuslautakunta esittää tilintarkastuskertomukseen perustuen yhtymäkokoukselle esityksensä tilinpäätöksen vahvistamisesta ja vastuuvapauden myöntämisestä hyvinvointiyhtymän hallitukselle ja toimitusjohtajalle tilikaudelta 1.1.- 31.12.2023.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

§ 14 TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS

Hyvinvointialuelain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa aluevaltuustolle muitakin tarpeellisena pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Hyvinvointiyhtymän **perussopimuksen 29 §:n** mukaan hallinnon ja talouden tarkastuksesta, tarkastuslautakunnan tehtävistä ja muista lautakunnan työskentelyyn

5.4.2024

2/2024

liittyvistä asioista on säädetty hyvinvointialueesta annetussa laissa ja määrätty hallintosäännössä.

Hallintosäännön 61 §:n mukaan lautakunta antaa yhtymäkokoukselle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset, arvio yhtymäkokouksen yhtymälle ja konsernille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta edellisenä vuonna, sekä tarvittaessa arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella ja taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta. Lautakunta esittää arviionsa myös mahdollisista tilintarkastuskertomuksessa tehdyistä muistutuksista sekä asianomaisten niistä antamista selityksistä ja hallituksen lausunnosta.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta valmistelee ja allekirjoittaa kokouksen yhteydessä suorittamaansa arviointiin ja tilintarkastuskertomukseen perustuvan, yhtymäkokoukselle kaksi viikkoa ennen kokousta esitettävän arviointikertomuksen, joka esitetään pöytäkirjan liitteenä 2, sekä tarvittaessa ehdotukset toimenpiteistä, joihin lautakunnan valmistelu ja tilintarkastuskertomus mahdollisesti antavat aihetta. Yhtymäkokous pidetään 26.4.2024.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin. Arviointikertomus allekirjoitetaan sähköisesti. (Liite 2) Merkitään pöytäkirjaan, että Jaakko Kekoni poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana.

§ 15 MUUT ASIAT

Seuraava kokous 23.5.2024 pidetään hybridikokouksena Kuopiosta. Kokouksen teemana on arviointisuunnitelman tekeminen.

5.4.2024

2/2024

§ 16 KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 12.09.