

Tarkastuslautakunta

Aika 08.12.2022 klo 13:00 - 14.14.

Paikka Teams-kokous

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 37	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 38	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 39	Tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2022	5
§ 40	Etelä-Savon hyvinvointialueen tilinpäätös 2021	6
§ 41	Sidonnaisuusilmoitukset	8
§ 42	Muut asiat	12

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Huhtala Katri	jäsen	
	Anunti-Virta Mirja	puheenjohtaja	
	Hassinen Riitta	jäsen	
	Hämäläinen Laura	varapuheenjohtaja	
	Kauria Outi	jäsen	saapui klo 13.03
	Kristiansson Olli-Pekka	jäsen	
	Mouhu Kari	jäsen	saapui klo 13.01
	Pasanen Unto	jäsen	
	Turunen Pekka	jäsen	

Allekirjoitukset

	Mirja Anunti-Virta puheenjohtaja	Antti Laurikainen pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	37 - 42	
Pöytäkirjan tarkastus	Etelä-Savon hyvinvointialue	
	Outi Kauria pöytäkirjantarkastaja	Olli-Pekka Kristiansson pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on julkaistu nähtäville yleiseen tietoverkkoon Etelä-Savon hyvinvointialueen [www-sivuille](http://www.sivuille).

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 08.12.2022 § 37

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu lähetetään vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jollei erityiset syyt ole esteenä.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen päättämällä tavalla.

Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään ensisijaisesti sähköisesti. Tällöin toimielin tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä. Salassa pidettäviä tietoja voidaan lähettää vain suojatulla yhteydellä.

Kokous on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä.

Puheenjohtajan selostus:

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös:

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta § 38

08.12.2022

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 08.12.2022 § 38

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajiksi kaksi tarkastuslautakunnan jäsentä jäsentä.

Puheenjohtajan selostus:

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Outi Kauria ja Olli-Pekka Kristiansson.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Outi Kauria ja Olli-Pekka Kristiansson.

Tilintarkastuksen työohjelma tilivuodelle 2022

Tarkastuslautakunta 08.12.2022 § 39
660/00.02.02/2022

Tilintarkastaja esittelee tilivuoden 2022 tilintarkastuksen työohjelman.

Puheenjohtajan selostus:

Merkitään tiedoksi tilivuoden 2022 tilintarkastuksen työohjelma.

Päätös:

Tilivuoden 2022 tilintarkastuksen työohjelma merkittiin tiedoksi.

Aluehallitus § 27
Tarkastuslautakunta § 40

23.03.2022
08.12.2022

Etelä-Savon hyvinvointialueen tilinpäätös 2021

Aluehallitus 23.03.2022 § 27

Asian valmistelija muutosjohtaja Sami Sipilä 044 770 0577

Etelä-Savon hyvinvointialue perustettiin 1.7.2021. Hyvinvointialueen ensimmäinen tilikausi oli 1.7.2021-31.12.2021.

Hyvinvointialueen tulee laatia tilinpäätös vuodelta 2021.

Tilinpäätöksen laatimista ohjaa laki hyvinvointialueesta. Voimaanpanolain 1 §:n mukaan: "Hyvinvointialueen talousarvio ja tilinpäätös laaditaan hyvinvointialueesta annetun lain 13 luvussa sekä tarkastetaan mainitun lain 14 luvussa tarkoitetulla tavalla ensimmäisen kerran vuodelle 2021." Lisäksi valtioneuvosto on antanut 15.7.2021 asetuksen hyvinvointialueen tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista.

Hyvinvointialueen tilinpäätöksessä esitettävät tiedot vastaavat pitkälti kuntien tilinpäätöstietoja. Tilinpäätöslaskelmien ja liitetietojen sisällössä on kuitenkin otettu huomioon hyvinvointialueiden toiminnan luonne ja rahoitusmalli.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat aluehallituksen jäsenet sekä hyvinvointialuejohtaja.

Hyvinvointialuelainsäädännön mukaan aluehallituksen on laadittava tilinpäätös maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä

Hyvinvointialueen vuoden 2021 tilinpäätös on valmisteltu hyvinvointialueiden tilinpäätöksistä annettujen ohjeiden mukaisesti.

Tilinpäätös on asialistan liitteenä.

Vt. hyvinvointialuejohtajan esitys:

Aluehallitus päättää:

- allekirjoittaa Etelä-Savon hyvinvointialueen vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen edelleen aluevaltuuston käsiteltäväksi.
- Hyvinvointialueen johtajalla on oikeus tehdä vähäisiä teknisluonteisia korjauksia

Päätös: Tilinpäätös allekirjoitetaan sähköisesti.

Esitys hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 08.12.2022 § 40

Aluehallitus

§ 27

23.03.2022

Tarkastuslautakunta

§ 40

08.12.2022

107/00.02.01/2022

Valmistelija

BDO Oy:n valtuullinen tilintarkastaja KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela on antanut tilintarkastuskertomuksen kokouksessa. Jos tilintarkastuskertomus sisältää muistutuksen, tarkastuslautakunnan on hankittava tehdystä muistutuksesta asianomaisen selvitys sekä aluehallituksen lausunto. Tarkastuslautakunta tekee päätösehdotuksensa vastuuvapauden myöntämisestä kaiken hankkimansa selvityksen perusteella olematta sidottu tilintarkastajan esitykseen. Aluevaltuusto päättää asiasta tarkastuslautakunnan esityksen pohjalta harkintansa mukaan.

Puheenjohtajan selostus:

Tilintarkastaja esittää tilintarkastuskertomuksessa vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille, väliaikaisen valmistelutoimielimen jäsenille ja johtaville viranhaltijoille. Tarkastuslautakunta tekee päätöksen vastuuvapauden myöntämisestä ja vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksymisestä kokouksessa jaettavan tilintarkastuskertomuksen pohjalta.

Päätös

Tarkastuslautakunta esittää aluevaltuustolle vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksymistä ja hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille väliaikaisen valmistelutoimielimen jäsenille ja johtaville viranhaltijoille vastuuvapauden myöntämistä tilikaudelta 2021.

Liitteet

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021
Liite A: Tilintarkastuskertomus 2021

Tarkastuslautakunta	§ 7	12.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 14	24.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 21	15.06.2022
Tarkastuslautakunta	§ 35	15.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	08.12.2022

Sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta 12.04.2022 § 7

Hyvinvointialuelain 89 § mukaan hyvinvointialueen luottamushenkilön ja viranhaltijan 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 lautakuntien esittelijöitä. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu tehtäväänsä. Henkilön on myös viivytyksettä ilmoitettava sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Tarkastuslautakunnan sihteeri kokoaa ilmoitukset tarkastuslautakunnan hyväksyttäväksi.

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

Sidonnaisuusilmoitusten käsittelemiseksi lain edellyttämällä tavalla on tarkoituksenmukaista hankkia tätä tehtävää varten suunniteltu tietojärjestelmä. Markkinakartoituksen perusteella on ilmeistä, että hankinta jää arvoltaan alle hankintalain mukaisen kansallisen kynnyksarvon, joten sovellettavaksi tulee hyvinvointialueen pienhankintaohjeen mukainen minikilpailutus. Päätöksen hankinnasta tekee hallintosäännön 17 §:n mukaan muutosjohtaja.

Hyvinvointialue pyysi tarjoukset 31.3.2022 kahdelta sähköistä sidonnaisuurekisteriä tarjoavalta palveluntuottajalta, Black Woodpecker Software Oy:lta ja Innofactor Oyj:lta. Määräaikaan 5.4.2022 mennessä tarjouksen jätti Innofactor Oyj. Sen mukainen palvelu koostuu käyttöoikeuslisenssistä (4000 €, alv 0), vuosimaksusta (1700 €, alv 0) ja toimituskuluista (982 euroa, alv 0)

Tarkastuslautakunta	§ 7	12.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 14	24.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 21	15.06.2022
Tarkastuslautakunta	§ 35	15.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	08.12.2022

Puheenjohtajan selostus:

Tarkastuslautakunta käynnistää sidonnaisuusilmoitusten ilmoittamisen niin, että ilmoitukset on annettava tarkastuslautakunnalle 16.5.2022 mennessä. Ilmoitusvelvolliselle lähetetään yksi muistutus, jonka jälkeen tarkastuslautakunta päättää jatkomenettelystä. Ilmoitukset viedään tiedoksi valtuustolle kesäkuussa 2022.

Tarkastuslautakunta esittää, että sähköinen sidonnaisuurekisteri hankitaan Innofactor Oyj:tä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti käynnistää sidonnaisuusilmoitusten ilmoittamisen niin, että ilmoitukset on annettava tarkastuslautakunnalle 16.5.2022. Ilmoitukset viedään tiedoksi valtuustolle kesäkuussa 2022.

Tarkastuslautakunta esitti, että sähköinen sidonnaisuurekisteri hankitaan Innofactor Oyj:ltä 1.4.2022 vastaanotetun tarjouksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta 24.05.2022 § 14

Tarkastuslautakunnan sihteeri esittelee kokousasian liitteenä olevat annetut sidonnaisuusilmoitukset kokouksessa.

Puheenjohtajan selostus:

Tarkastuslautakunta katselmoi annetut sidonnaisuusilmoitukset ja päättää jatkomenettelyn niiden ilmoitusvelvollisten osalta, jotka eivät ole ilmoitusta vielä antaneet.

Päätös:

Tarkastuslautakunta katselmoi annetut sidonnaisuusilmoitukset ja hyväksyi asianmukaisia tietoja sisältävät ilmoitukset sekä päätti niiden viemiestä aluevaltuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta valtuutti tarkastuslautakunnan sihteerin julkaisemaan hyväksytyt ilmoitukset verkkosivuille sekä lähettämään puutteelliset ja virheelliset ilmoitukset niiden tekijöille korjattavaksi.

Lisäksi tarkastuslautakunta valtuutti tarkastuslautakunnan sihteerin muistuttamaan sidonnaisuusilmoitusten ilmoittamisesta niitä ilmoitusvelvollisia, jotka eivät olleet ilmoitusta vielä tehneet. Seuraavan kerran annettuja sidonnaisuusilmoituksia käsitellään tarkastuslautakunnan kokouksessa 15.6.2022, jonka jälkeen ne viedään viedään aluevaltuustolle tiedoksi. Niiden ilmoitusvelvollisten tietoihin, jotka eivät ole antaneet ilmoitusta

Tarkastuslautakunta	§ 7	12.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 14	24.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 21	15.06.2022
Tarkastuslautakunta	§ 35	15.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	08.12.2022

tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi 15.6.2022 mennessä, kirjataan merkintä "ilmoitusta ei ole annettu".

Tarkastuslautakunta 15.06.2022 § 21

Tarkastuslautakunnan sihtteri esittelee kokousasian liitteenä olevat annetut ja täydennetyt sidonnaisuusilmoitukset kokouksessa.

Puheenjohtajan selostus:

Tarkastuslautakunta katselmoi annetut ja täydennetyt sidonnaisuusilmoitukset ja päättää niitä koskevasta jatkomenettelystä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta katselmoi annetut ja täydennetyt sidonnaisuusilmoitukset, päätti viedä ne aluevaltuustolle tiedoksi ja totesi kaikkien ilmoitusvelvollisten antaneen hyvinvointialueesta annetun lain 89 §:n mukaisen sidonnaisuusilmoituksen.

Tarkastuslautakunta 15.11.2022 § 35

Tarkastuslautakunnan sihteeri esittelee kokousasian liitteenä olevat annetut ja täydennetyt sidonnaisuusilmoitukset kokouksessa.

Puheenjohtajan selostus:

Tarkastuslautakunta katselmoi kokousasian liitteenä A olevat annetut sidonnaisuusilmoitukset ja päättää niitä koskevasta jatkomenettelystä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta katselmoi annetut sidonnaisuusilmoitukset ja hyväksyi asianmukaisia tietoja sisältävät ilmoitukset sekä päätti niiden viemisestä aluevaltuustolle tiedoksi. Tarkastuslautakunta valtuutti tarkastuslautakunnan sihteerin julkaisemaan hyväksytyt ilmoitukset verkkosivuille sekä lähettämään puutteelliset ja virheelliset ilmoitukset niiden tekijöille korjattavaksi. Lisäksi tarkastuslautakunta valtuutti tarkastuslautakunnan sihteerin muistuttamaan sidonnaisuuksien ilmoittamisesta niitä ilmoitusvelvollisia, jotka eivät olleet ilmoitusta vielä tehneet.

Tarkastuslautakunta 08.12.2022 § 41
126/00.02.02/2022

Tarkastuslautakunta	§ 7	12.04.2022
Tarkastuslautakunta	§ 14	24.05.2022
Tarkastuslautakunta	§ 21	15.06.2022
Tarkastuslautakunta	§ 35	15.11.2022
Tarkastuslautakunta	§ 41	08.12.2022

Tarkastuslautakunnan sihteeri esittelee kokousasian liitteenä olevat annetut ja täydennetyt sidonnaisuusilmoitukset kokouksessa.

Puheenjohtajan selostus:

Tarkastuslautakunta katselmoi kokousasian liitteenä A olevat annetut sidonnaisuusilmoitukset ja päättää niitä koskevasta jatkomenettelystä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta katselmoi annetut ja täydennetyt sidonnaisuusilmoitukset, päätti viedä ne aluevaltuustolle tiedoksi ja totesi kaikkien ilmoitusvelvollisten antaneen hyvinvointialueesta annetun lain 89 §:n mukaisen sidonnaisuusilmoituksen.

Liitteet

Liite A: sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta § 42

08.12.2022

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 08.12.2022 § 42

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kokouksessa esille tulleet muut asiat.

Päätös:

Tarkastuslautakunta tilaa BDO Oy:lta tarkastuslautakunnan toimintaa koskevan koulutuksen. Tarkastuslautakunta esitti sopiviksi ajankohdiksi koulutukselle 20.1.2022 klo 15.00 tai 27.1.2022 klo 15.00. Tarkastuslautakunnan sihteeri selvittää, sopiiko ajankohta kouluttajalle.

Tarkastuslautakunnan sihteeripalvelut hankitaan vuodesta 2023 alkaen BDO Oy:lta.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 37, § 38, § 39, § 40, § 42

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 41**OIKAISUVAATIMUSOHJEET**

- Oikaisuvaatimusoikeus** Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen
- Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen). Hyvinvointialueen viranomaisen päätöksestä oikaisuvaatimuksen saa tehdä myös hyvinvointialueen jäsen.
- Jos päätökseen voidaan muun lain nojalla hakea muutosta aluevalituksella, ei oikaisuvaatimusta koskevaa hyvinvointialueesta annetun lain 139 §:ää sovelleta.
- Oikaisuvaatimusviranomainen** Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään:
- Tarkastuslautakunta
Etelä-Savon hyvinvointialue
Porrasalmenkatu 35-37, 50100 Mikkeli
Puhelinnumero: 044 7944 001
Sähköposti: kirjaamo@etela-savo.fi
- Viraston aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 09.00 - 15.00.
- Oikaisuvaatimusaika ja sen alkaminen** Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaanntista.
- Hyvinvointialueen jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.
- Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.
- Oikaisuvaatimuksen muoto, sisältö ja sen toimittaminen** Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta. Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava päätös, johon vaaditaan oikaisua, sekä se, millaista oikaisua vaaditaan ja millä perusteilla sitä vaaditaan. Oikaisuvaatimuksessa on mainittava tekijän nimi sekä tarvittavat yhteystiedot asian hoitamiseksi ja tieto siitä millä perusteella tekijä on oikeutettu tekemään oikaisuvaatimuksen. Oikaisuvaatimus on allekirjoitettava, paitsi jos oikaisuvaatimuksessa on tiedot tekijästä, eikä oikaisuvaatimuksen alkuperäisyyttä ja eheyttä ole syytä epäillä.
- Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä viraston aukioloaikana. Oikaisuvaatimusaikaa laskettaessa tiedoksisaanntipäivää ei oteta lukuun. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, arkilauantai, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, jouluaatto tai juhannusaatto, oikaisuvaatimus voidaan tehdä seuraavana arkipäivänä.
- Jos oikaisuvaatimuspäätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

