

Tarkastuslautakunta

04.05.2022

Kokoustiedot

Aika 04.05.2022 klo 18:30 - 21:01

Paikka Kokoustila Matalajärvi, Tekniikantie 15, 1. krs, 02150 Espoo ja sähköinen kokous (Teams)

Läsnä	Alaviiri Kaisa	puheenjohtaja	
	Gästrin Eva-Lena	varapuheenjohtaja	saapui klo 18.33
	Aaltola Maija	jäsen	saapui klo 18.47
	Ala-Reinikka Tapani	jäsen	
	Halkosaari Tommi	jäsen	
	Järvinen Hannu	jäsen	
	Karimäki Johanna	jäsen	
	Karjalainen Tapio	jäsen	
	Kjerin Ulf	jäsen	
	Partinen Markku	jäsen	
	Pentikäinen Aulikki	jäsen	
	Salo Eira	jäsen	
	Suokas Terhi	jäsen	
	Majoinen Janne	tilintarkastaja, sihteeri	
	Katri Ranta	projektipäällikkö, tekninen sihteeri	
	Markus Hirvilammi	projektipäällikkö, tekninen sihteeri	
	Ville Rajahalme	valmistelujohtaja, talous	poistui klo 20.27
	Jarno Moisala	valmistelujohtaja, hallinto ja hankinta	poistui klo 19.47

Allekirjoitukset

Kaisa Alaviiri
puheenjohtaja

Janne Majoinen
sihteeri

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Tapani Ala-Reinikka
pöytäkirjantarkastaja

Tommi Halkosaari
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Tämä pöytäkirja on julkaistu yleisessä tietoverkossa 23.05.2022

Käsitellyt asiat

Pykälä	Liite	Otsikko	Sivu
§ 9		Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	4
§ 10		Työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajien valinta	5
§ 11		Tarkastuslautakunnan sihteerin valinta	7
§ 12	1, 2	Esityksen antaminen aluehallitukselle tarkastuslautakuntaa koskevista hallintosäännön määräyksistä	12
§ 13		Vuoden 2021 arviointikertomuksen valmistelu	16
§ 14		Tarkastuslautakunnan valtuustokauden 2022-2025 arviointisuunnitelman käsitteleminen	18

§ 9

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**Päätösehdotus**

Puheenjohtaja päättää todeta kokouksen läsnäolijat sekä kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi hallintosäännön 71 § mukaisesti.

Käsittely**Päätös**

Puheenjohtaja päätti todeta kokouksen läsnäolijat sekä kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi hallintosäännön 71 § mukaisesti.

Selostus

Hallintosäännön 71 § mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Hyvinvointialuelain § 108 mukaan muu toimielin kuin aluevaltuusto on päätösvaltainen, kun yli kuin puolet jäsenistä on läsnä. Läsnä oleviksi katsotaan myös toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Hallintosäännön 69 § mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla.

Hallintosäännön 77 § mukaan kokous voidaan pitää sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (sähköinen kokous). Asioista voidaan päättää sähköisesti ennen kokousta (sähköinen päätöksentekomenettely).

Hallintosäännön § 69 mukaan kokouskutsu toimitetaan, mikäli mahdollista, 5 päivää ennen kokousta. Kokouskutsun yhteydessä toimitetaan kokouksen esityslista, jossa tulee olla selostus ja päätöksenteon perustelut kustakin käsiteltävänä olevasta asiasta ja päätösehdotus. Kokouskutsu voidaan toimittaa myös sähköisesti.

§ 10

Työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajien valinta

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

1. hyväksyä kokouksen työjärjestyksen,
2. valita pöytäkirjan tarkastajiksi henkilöt XX ja XX ja
3. myöntää tarvittavat läsnäolo- ja puheoikeudet.

Käsittely

Varapuheenjohtaja Gästrin saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana klo 18.33.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti

1. hyväksyä kokouksen työjärjestyksen,
2. valita pöytäkirjan tarkastajiksi henkilöt Tapani Ala-Reinikka ja Tommi Halkosaari ja
3. myöntää läsnäolo- ja puheoikeuden valmistelujohtaja Moisalalle, valmistelujohtaja Rajahalmeelle, projektipäällikkö Rannalle ja projektipäällikkö Hirvilammille.

Selostus

Hallintosäännön 71 § mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä. Toimielin voi päättää ottaa käsiteltäväksi sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa. Hallintosäännön 78 § mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa

Hallintosäännön 76 § mukaan tarkastuslautakunnan jäsenten ja esittelijän lisäksi läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa on:

- tilintarkastaja tarkastuslautakunnan kokouksissa,
- lautakunnan määräämät luottamushenkilöt ja viranhaltijat lautakunnan kokouksissa.

Kokouksessa voi lisäksi olla läsnä erillinen sihteeri.

Muiden kuin edellä mainittujen henkilöiden läsnäolosta ja puheoikeudesta määrätään asianomaisen toimielimen yhteydessä.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue

Pöytäkirja

7/19

Tarkastuslautakunta

§ 3

05.04.2022

Tarkastuslautakunta

§ 11

04.05.2022

1/00.00.01/2022

Tarkastuslautakunta 04.05.2022 § 11

§ 11

Tarkastuslautakunnan sihteerin valinta

Valmistelijat / lisätiedot:

Katri Ranta

etunimi.sukunimi@luvn.fi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää, että

1. tarkastuslautakunnan sihteerinä toimii riskienhallinnan projektipäällikkö ja
2. mikäli riskienhallinnan projektipäällikkö on estynyt tai esteellinen, toimii sihteerinä tilintarkastaja.

Käsittely

Jäsen Aaltola saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana klo 18.47.

Käsittelyn aikana puheenjohtaja Alaviiri ehdotti, että asia jätetään pöydälle.

Jäsen Järvinen kannatti puheenjohtaja Alaviirin ehdotusta. Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko asia jättää pöydälle yksimielisesti. Koska kukaan ei vastustanut, totesi puheenjohtaja, että tarkastuslautakunta on jättänyt asian pöydälle yksimielisesti.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti jättää asian pöydälle.

Selostus

Tarkastuslautakunta valitsi kokouksessaan 5.4.2022 § 3 sihteerikseen tilintarkastajan. Hallinnollisen resurssitilanteen muutoksen vuoksi sihteerin valintaa on syytä tarkastella uudelleen.

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 05.04.2022 § 3

§ 3

Valmistelijat / lisätiedot:

etunimi.sukunimi@luvn.fi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

1. merkitä tiedoksi aluevaltuuston 7.3.2022 § 10 päätöksen tarkastuslautakunnan jäsenten ja heidän henkilökohtaisten varajäsentensä valitsemisesta toimikaudeksi 2022-2025;
2. että tarkastuslautakunnan asiat esitellään puheenjohtajan selostuksesta, kunnes hallintosäännön 48 § tarkoittama tarkastustoimesta vastaava viranhaltija on aloittanut virassaan ja
3. että tarkastuslautakunnan sihteerinä toimii tilintarkastaja.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti

1. merkitä tiedoksi aluevaltuuston 7.3.2022 § 10 päätöksen tarkastuslautakunnan jäsenten ja heidän henkilökohtaisten varajäsentensä valitsemisesta toimikaudeksi 2022-2025;
2. että tarkastuslautakunnan asiat esitellään puheenjohtajan selostuksesta ja
3. että tarkastuslautakunnan sihteerinä toimii tilintarkastaja.

Selostus

Hallintosäännön 49 § mukaan tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialueilla säädettyjen tehtävien mukaisesti hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä, hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toimintaan ja talouteen kohdistuvasta tavoite-,

tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarvioinnista sekä sidonnaisuusilmoitusten ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hyvinvointialuelain mukaan:

- 1) valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyyttä talouden tasapainotuksen kannalta;
- 4) huolehtia hyvinvointialueen ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa, että 89 §:ssä säädettyä velvollisuutta ilmoittaa sidonnaisuuksista noudatetaan, ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi;
- 6) valmistella aluehallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi;
- 7) laatia arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on lisäksi:

- 8) seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,
- 9) huolehtii siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa,
- 10) tekee aloitteita ja esityksiä lautakunnan, tilintarkastajan sekä ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen yksiköiden tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla,
- 11) tekee esityksen lautakunnan talousarvioksi ja -suunnitelmaksi sekä hyväksyy lautakunnan arviointiohjelman ja toimintakertomuksen,
- 12) arvioi hyvinvointialueen konserniyhteisöjen hallintoa ja taloutta,

13) päättää selvitysten ja tarkastusten hankinnasta lautakunnan talousarvion rajoissa,

14) on hyvinvointialuelain mukaisen sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä ja saattaa ilmoitukset tiedoksi aluevaltuustolle vuosittain sekä huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkistamisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla.

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.

Aluevaltuusto on 7.3.2020 § 10 valinnut tarkastuslautakunnan toimikaudeksi 2022-2025 seuraava henkilöt:

	Jäsen / Ledamot	Henkilökohtainen varajäsen / Personlig ersättare
PJ / Ordf.	Alaviiri Kaisa (kok./Saml)	Viljakainen Paula (kok./Saml)
VPJ / Vice ordf.	Gästrin Eva-Lena (r./SFP)	Hertzberg Tove (r./SFP)
3.	Aaltola Maija (kok./Saml)	Fagerström Noora (kok./Saml)
4.	Pentikäinen Aulikki (sd./SDP)	Boström Marianne (sd./SDP)
5.	Järvinen Hannu (ps./Sannf)	Keronen Jiri (ps./Sannf)
6.	Karjalainen Tapio (kok./Saml)	Lehtonen Akseli (kok./Saml)
7.	Karimäki Johanna (vihr./Gröna)	Ramsländ Satu (vihr./Gröna)
8.	Salo Eira (kok./Saml)	Wellman Eija (kok./Saml)
9.	Kjerin Ulf (r./SFP)	Båsk Gustav (r./SFP)
10.	Suokas Terhi (vas./VF)	Nukarinen Neea (vas./VF)
11.	Partinen Markku (kok./Saml)	Särkijärvi Jouni (kok./Saml)
12.	Halkosaari Tommi (kesk./C)	Saario Pasi (kesk./C)
13.	Ala-Reinikka Tapani (kok./Saml)	Filppula Olavi (kok./Saml)

Hallintosäännön 48 § mukaan tarkastuslautakunnan kokouksissa esittelijänä toimii tarkastustoimesta vastaava viranhaltija. Hänen ollessaan estynyt tai esteellinen toimii esittelijänä lautakunnan määräämä viranhaltija. Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

Tilintarkastajalla on velvollisuus olla läsnä lautakunnan kokouksissa lautakunnan niin päättäessä.

Aluehallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue

Pöytäkirja

11/19

Tarkastuslautakunta

§ 3

05.04.2022

Tarkastuslautakunta

§ 11

04.05.2022

Toimielin valitsee itselleen sihteerin.

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 04.05.2022 § 12

§ 12

Esityksen antaminen aluehallitukselle tarkastuslautakuntaa koskevista hallintosäännön määräyksistä

Valmistelijat / lisätiedot:

Katri Ranta

etunimi.sukunimi@luvn.fi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää antaa aluehallitukselle liitteenä olevan esityksen tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi.

Käsittely

Alkuperäisestä asioiden käsittelyjärjestyksestä poiketen tämä asia käsiteltiin asiana 12.

Valmistelujohtaja Moisala poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 19.47.

Pöydälle jaettiin uusi liite ”Hallintosääntömuutokset tarkastuslautakunnan osalta”, joka korvaa esityslistalla olleen liitteen.

Käsittelyn aikana puheenjohtaja Alaviiri ehdotti muutosehdotuksena seuraavaa:

”Tarkastuslautakunta päättää antaa aluehallitukselle liitteenä olevan esityksen tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi seuraavalla muutoksella:

Tarkastuslautakunnan tehtävistä poistetaan seuraava lause:

”Tiedotuksessa noudatetaan soveltuvin osin aluehallituksen hyväksymiä yleisiä ohjeita tiedottamisen periaatteista.”

Lisäksi tarkastuslautakunta valtuuttaa sihteerin korjaamaan teknisenä korjauksena mahdolliset kielioppivirheet.”

Jäsen Partinen kannatti puheenjohtaja Alaviirin muutosehdotusta.

Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko muutosehdotus hyväksyä yksimielisesti. Koska kukaan ei vastustanut, totesi puheenjohtaja, että tarkastuslautakunta on hyväksynyt muutosehdotuksen yksimielisesti.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi muutetun päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Tarkastuslautakunta on aluevaltuuston asettama ja suoraan aluevaltuuston alainen lakisääteinen toimielin, joka huolehtii hyvinvointialueen hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä, hyvinvointialueen toimintaan kohdistuvan hyvinvointialuelain mukaisen tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarvioinnin suorittamisesta sekä sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta. Tarkastuslautakunta valmistelee aluevaltuuston päätettäväksi kuuluvat hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat, seuraa yleisesti hyvinvointialuekonsernin hallintoa ja taloutta ja kehittää ulkoista valvontaa.

Aluevaltuusto hyväksyi Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 7.3.2022 § 4. Aluevaltuusto on tuolloin hyväksynyt tarkastuslautakuntaa koskevat määräykset kokoonpanon, esittelyn, tehtävien, tilintarkastajan valinnan ja tehtävien, ulkoisen tarkastuksen yksikön sekä arviointikertomuksen ja tilintarkastuskertomuksen antamisen osalta. Määräykset perustuvat hyvinvointialuelakiin (611/2021) ja sen valmistelutöihin (HE 241/2020), kuntaliiton hallintosääntömalliin ja alueiden kuntien toimintatapojen perusteella hyviksi havaittuihin käytäntöihin.

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on muun ohella valmistella aluehallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi. Koska hyvinvointialueen hallintosääntö hyväksyttiin aluevaltuuston ensimmäisessä kokouksessa ennen tarkastuslautakunnan tultua valituksi, tarkastuslautakunta antaa tässä kokouksessaan aluehallitukselle esityksen tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi.

Hallintosäännön 49 §:ssä määrätään tarkastuslautakunnan tehtävistä ja toimivallasta.

Mainitussa pykälässä olevat kohdat 1-7 ovat hyvinvointialuelain 125 §:n mukaiset, minkä takia tarkastuslautakunta käytännössä käsittelee aluehallitukselle annettavaa esitystä varten tehtävänsä alkaen hallintosäännön 49 §:n kohdasta 8.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hyvinvointialuelain mukaan:

- 1) valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;

- 2) arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyyttä talouden tasapainotuksen kannalta;
- 4) huolehtia hyvinvointialueen ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa, että 89 §:ssä säädettyä velvollisuutta ilmoittaa sidonnaisuuksista noudatetaan, ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi;
- 6) valmistella aluehallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi;
- 7) laatia arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset.

Aluevaltuuston hyväksymän hallintosäännön 49 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on lisäksi:

- 8) seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,
- 9) huolehtii siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa,
- 10) tekee aloitteita ja esityksiä lautakunnan, tilintarkastajan sekä ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen yksiköiden tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla,
- 11) tekee esityksen lautakunnan talousarvioksi ja -suunnitelmaksi sekä hyväksyy lautakunnan arviointiohjelman ja toimintakertomuksen,
- 12) arvioi hyvinvointialueen konserniyhteisöjen hallintoa ja taloutta,
- 13) päättää selvitysten ja tarkastusten hankinnasta lautakunnan talousarvion rajoissa,

14) on hyvinvointialuelain mukaisen sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä ja saattaa ilmoitukset tiedoksi aluevaltuustolle vuosittain sekä huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkistamisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla.

Todettakoon muiden hallintosäännön tarkastuslautakuntaa koskevan luvun määräysten osalta, että ne eivät koske tarkastuslautakunnan tehtäviä. Kuten edellä jo mainittiin, nämä määräykset perustuvat lakiin ja valmistelutöihin, kuntaliiton hallintosääntömalliin ja hyväiksi havaittuihin käytäntöihin. Tarkastuslautakunnan päätöksenteon sekä siihen liittyvän valmistelun ja esittelyn on oltava riippumatonta.

Tarkastuslautakunnan onnistuminen tehtävässään vaatii lautakunnan tueksi asiantuntevan ja osaavan organisaation, joka valmistelee tarkastuslautakunnan käsiteltäviksi tulevat asiat, avustaa lautakuntaa toiminnan ja talouden arviointitehtävässä ja on oikeutettu tekemään toiminnan ja talouden tarkastuksia tilintarkastajan kanssa sovittavalla tavalla ja lautakunnan hyväksymän työohjelman mukaisesti. Aluevaltuusto on hallintosäännön hyväksyessään tehnyt päätöksen organisaatorakenteesta ja päättänyt perustaa ulkoisen tarkastuksen yksikön tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan avustamiseksi.

Kuntaliiton mallisäännön mukaisesti lautakunnan esittelijänä toimii sen alainen viranhaltija. Samalla varmistetaan koko hyvinvointialueen toimielinorganisaation osalta yhteneväiset kokousmenettelyä koskevat toimintatavat, huomioiden samalla hallintosäännön muut hallintoa ja päätöksentekoa koskevat määräykset sekä hyvinvointialuelain 34 §:n vaatimusten täyttymisen viestinnän ja hallintolain (6.6.2003/434) 43-45 §:n vaatimusten täyttymisen päätöksen muodon ja sisällön osalta.

Esityslistan liitteenä on tarkastuslautakunnan tehtävät koottuna, vasemmalla aluevaltuuston 7.3.2022 (§ 4) hyväksymässä muodossa ja oikealla tarkastuslautakunnan käsiteltäviksi teknisuontoisilla korjauksilla tehty esitys. Koska tiedottamisesta oli määrätty sekä 49 §:ssä että 54 §:ssä, on tulkinnanvaraisuuksien välttämiseksi yhdistetty nämä määräykset 49 §:ään, ja sen vuoksi esitetty 54 §:n poistamista.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Hallintosääntömuutoksen tarkastuslautakunnan osalta
- 2 Tarkastuslautakunnan esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue

Pöytäkirja

16/19

Tarkastuslautakunta

§ 6

05.04.2022

Tarkastuslautakunta

§ 13

04.05.2022

26/00.01.03/2022

Tarkastuslautakunta 04.05.2022 § 13

§ 13

Vuoden 2021 arviointikertomuksen valmistelu

Valmistelijat / lisätiedot:

Katri Ranta

etunimi.sukunimi@luvn.fi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää käsitellä arviointikertomuksen luonnosta ja antaa tarvittavat ohjeet jatkotyöskentelylle.

Käsittely

Alkuperäisestä asioiden käsittelyjärjestyksestä poiketen tämä asia käsiteltiin asiana 13.

Valmistelujohtaja Rajahalme poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 20.27.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti

1. merkitä tiedoksi tilintarkastajan valmisteleman arviointikertomusluonnoksen ja

2. että luonnos jaetaan kokouksen jälkeen lautakunnan jäsenille ja tuodaan uudelleen käsittelyyn tarkastuslautakunnan seuraavaan kokoukseen.

Selostus

Johdanto

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 toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta.

Lain mukaan tarkastuslautakunta antaa aluevaltuustolle kultakin

vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Aluehallitus antaa aluevaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Käsittely kokouksessa

Talouden valmistelujohtaja antaa katsauksen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen vuoden 2021 talousarvion ja tilinpäätöksen osalta.

Arviointikertomuksen 1. versiota käsitellään tässä kokouksessa ja 2. versiota käsitellään 18.5.2022, jolloin arviointikertomus hyväksytään mahdollisine muutoksineen. Arviointikertomuksen ensimmäinen luonnos jaetaan kokouksessa pöydälle.

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 05.04.2022 § 6

§ 6

Valmistelijat / lisätiedot:

etunimi.sukunimi@luvn.fi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää merkitä katsauksen tiedoksi.

Käsittely

Muutosjohtaja Sanna Svahn poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 19.00.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Muutosjohtaja antaa katsauksen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen vuoden 2021 valmistelun tavoitteiden ja niiden toteutumisen osalta.

Päätöshistoria

25/00.01.03/2022

Tarkastuslautakunta 04.05.2022 § 14

§ 14

Tarkastuslautakunnan valtuustokauden 2022-2025 arviointisuunnitelman käsitteleminen

Valmistelijat / lisätiedot:

Katri Ranta

etunimi.sukunimi@luvn.fi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää käydä lähetekeskustelun arviointisuunnitelmaluonnoksesta valtuustokaudelle 2022-2025.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Hyvinvointialuelain 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tehtäväänsä liittyen tarkastuslautakunnan tulee laatia arviointisuunnitelma toimikaudekseen vuosille 2022-2025, joka ohjaa tarkastuslautakunnan toimintaa pitkällä tähtäimellä. Arviointisuunnitelmaan sisältyy vuosittaiset vuosisuunnitelmat, joissa täsmennetään vuoden aikana tapahtuvaa arviointitoimintaa.

Tilintarkastaja esittelee arviointisuunnitelmaluonnosta kokouksessa.

Päätöshistoria

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 9, § 10, § 11, § 12, § 13, § 14

Muutoksenhakukielto

Edellä mainitusta päätöksestä, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa hyvinvointialuelain 141 §:n mukaan hakea muutosta.