

SISÄLLYSLUETTELO

PÖYTÄKIRJA Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 17.1.2024

Kokous- ja osallistujatiedot	1
§ 1 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 2 Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 3 Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 4 Esittely Talousarviosta 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelmasta 2024-2026 sekä Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmasta	6
§ 5 Tilintarkastajan tilikauden aikainen raportointi	7
§ 6 Arviointitilaisuus omistajaohjauksesta	8
§ 7 Muutokset sidonnaisuusilmoituksiin 14.12.2023-16.1.2024	9
§ 8 Tarkastuslautakunnan jäsenten osallistuminen koulutustilaisuuksiin keväällä 2024	10
§ 9 Ajankohtaiskatsaus ja infot	11
§ 10 Tarkastuslautakunnalle tiedoksi annettavat asiat	12
Muutoksenhaku	13

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

17.1.2024

Aika 17.1.2024 10:00 - 11:29
Kokous jatkui klo 12:10 - 13:55
Kokous jatkui klo 14:05 - 15:05.

Paikka OYS:n neuvotteluhuone Satakieli (S1 235) ja hybridikokouksena

Osallistujat

Varsinaiset jäsenet

Kari Pentti
Juha Richter
Raimo Hämeenniemi
Ira Toppinen
Jaana Ollakka
Juha Vuorio
Marja-Leena Kemppainen
Heli Hietala
Outi Pekkala

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja, etäyhteydellä
jäsen
jäsen
jäsen, etäyhteydellä
jäsen, pois §:t 1-3, osittain § 4
jäsen
jäsen
jäsen

Muut osallistujat

Tarja Lempeä
Katri Hokkanen
Päivi Moisala
Marjo Kiviniemi

tarkastusjohtaja, esittelijä
vastuunalainen tilintarkastaja
tuloksellisuustarkastaja, sihteeri
tuloksellisuustarkastaja, asiantuntija

Asiat 1-10 §

Laillisuus ja päätösvaltaisuus 1 § puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Allekirjoitukset

Kari Pentti
Puheenjohtaja

Päivi Moisala
Pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus 19.1.2024

Marja-Leena Kemppainen
Pöytäkirjantarkastaja

Raimo Hämeenniemi
Pöytäkirjantarkastaja

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

17.1.2024

Pöytäkirjan nähtävilläolo Yleisessä tietoverkossa 19.1.2024

Todistaa

Pöytäkirjanpitäjä

Päivi Moisala

1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 141 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessa varapuheenjohtaja. Kokouskutsu tulee lähettää, mikäli mahdollista, vähintään kolme (3) päivää ennen kokousta toimielimen jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus.

Hallintosäännön 143 §:n mukaan esityslista julkaistaan hyvinvointialueen verkkosivulla.

Toimielin on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä (hyvinvointialuelaki 108.2 §).

Puheenjohtaja toteaa läsnäolijat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

17.1.2024

2 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

Lautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa.

Tarkastusvuorossa ovat Marja-Leena Kemppainen ja Raimo Hämeenniemi.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Marja-Leena Kemppainen ja Raimo Hämeenniemi.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

17.1.2024

3 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Lautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Hyväksyttiin esityslista työjärjestykseksi.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 17.1.2024

PPHVA/11942/00.03.00.00/2023

4 § Esittely Talousarviosta 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelmasta 2024-2026 sekä Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmasta

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyyttä talouden tasapainotuksen kannalta. Tarkastuslautakunnan arviointiperiaatteiden ja Arviointisuunnitelman 2023 mukaan hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin taloutta ja talouden tilaa arvioidaan vuosittain.

Hyvinvointialuejohtaja Ilkka Luoma, sote-järjestämisjohtaja Kirsti Ylitalo-Katajisto ja strategia- ja talousjohtaja Anu Vuorinen on kutsuttu kokoukseen esittelemään aluevaltuuston 18.12.2023 hyväksymää Talousarviota 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelmaa 2024-2026 sekä aluevaltuuston 20.11.2023 hyväksymää Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmaa.

Päätösesitys Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee saadut esittelyt tiedoksi.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen

Pöytäkirjamerkintä MERK. Hyvinvointialuejohtaja Ilkka Luoma, sote-järjestämisjohtaja Kirsti Ylitalo-Katajisto ja strategia- ja talousjohtaja Anu Vuorinen esittelivät tarkastuslautakunnalle Talousarviota 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelmaa 2024-2026 sekä Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmaa klo 10:04-11:27.

MERK. Juha Vuorio saapui kokoukseen klo 10:07.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 17.1.2024

PPHVA/13200/00.03.00.01/2023

5 § Tilintarkastajan tilikauden aikainen raportointi

Hallintosäännön 81 §:n mukaan tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi.

Tilintarkastussopimuksen mukaan tilintarkastaja raportoi tarkastussuunnitelman toteutumisesta sekä tekemistään tarkastushavainnoista ja antamistaan suosituksista tarkastuslautakunnalle vähintään kolme kertaa kultakin tilikaudelta ja lisäksi tarkastuslautakunnan erillisestä pyynnöstä. Tilintarkastaja on raportoinut edellisen kerran tilikauden 2023 tilintarkastuksen etenemisestä tarkastuslautakunnan kokouksessa 18.9.2023.

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Katri Hokkanen esittelee kokouksessa tilintarkastuksen etenemistä ja tilikauden aikaisia havaintoja. Tilintarkastajan tilikauden aikainen 2. väliraportti annetaan myös hyvinvointialueen johdolle tiedoksi ja toimenpiteitä varten.

Lisäksi tarkastuslautakunnalle esitellään tilintarkastussopimuksen ulkopuoliset asiantuntijapalvelujen ostot KPMG Oy Ab:ltä vuonna 2023.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi

1. JHT, KHT Katri Hokkanen tilikauden aikaisen 2. väliraportoinnin (salassa pidettävä, Julkl 24 § 1. mom 15 kohta) sekä
2. tilintarkastussopimuksen ulkopuoliset asiantuntijapalvelujen ostot KPMG Oy Ab:ltä vuonna 2023.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 17.1.2024

PPHVA/11942/00.03.00.00/2023

6 § Arviointitilaisuus omistajaohjauksesta

Tarkastuslautakunnan Arviointisuunnitelmaan 2023 sisältyy arviointi omistajaohjauksesta. Arviointiin liittyvä toteuttamissuunnitelma on hyväksytty lautakunnan kokouksessa 18.9.2023.

Tarkastuslautakunnan arviointitilaisuuteen on kutsuttu kuultavaksi hyvinvointialuejohtaja Ilkka Luoma, konsernipalvelujen johtaja Jouko Luukkonen sekä ylilääkäri Juha Korpelainen. Heille on lähetetty etukäteen arviointiin liittyvät ennakkokysymykset (ei vielä julkisia asiakirjoja, JulKL 6.1 § kohta 9).

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta

1. merkitsee saadut esitykset ja materiaalit tiedoksi ja
2. käy keskustelun arvioinnin näkökulmasta.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Pöytäkirjamerkintä

MERK. Ylilääkäri Juha Korpelainen esitteli tarkastuslautakunnalle vastaukset toimitettuihin ennakkokysymyksiin klo 12:48-13:12.

MERK. Hyvinvointialuejohtaja Ilkka Luoma ja konsernipalvelujen johtaja Jouko Luukkonen esittelivät tarkastuslautakunnalle vastaukset toimitettuihin ennakkokysymyksiin klo 13:12-13:50.

MERK. Hyvinvointialuejohtaja Ilkka Luoma liittyi kokoukseen etäyhteydellä klo 13:10.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 17.1.2024

PPHVA/118/00.03.01.00/2022

7 § Muutokset sidonnaisuusilmoituksiin 14.12.2023-16.1.2024

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valvoa, että luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden velvoitetta ilmoittaa sidonnaisuuksistaan noudatetaan ja saattaa sidonnaisuusilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi. Ilmoitusvelvollisen on myös velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksissaan tapahtuneista muutoksista sekä korjata virheelliset tiedot.

Tarkastuslautakunta on käsitellyt edellisen kerran sidonnaisuusilmoituksia kokouksessaan 13.12.2023 ja antanut sidonnaisuusrekisterin aluevaltuustolle tiedoksi. Tarkastuslautakunnan jatkodelegoinnin 18.9.2023 § 95 mukaan sidonnaisuusilmoitukset vastaanottaa, tarkastaa ja vie rekisteriin tarkastusjohtaja tai hänen nimeämänsä henkilö. Tämä koskee sekä lakisääteisesti että vapaaehtoisesti annettavia sidonnaisuusilmoituksia. Saapuneet uudet sidonnaisuusilmoitukset, muutokset ja täydennykset tuodaan lautakunnalle käsiteltäväksi lautakunnan valvontatehtävän hoitamista varten.

Lautakunnalle esitellään edellisen kokouksen jälkeen saapuneet sidonnaisuusilmoitukset, muutokset ja täydennykset.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi edellisen kokouksen jälkeen saapuneet ilmoitukset, muutokset ja täydennykset.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 17.1.2024

PPHVA/312/00.02.02.00/2022

8 § Tarkastuslautakunnan jäsenten osallistuminen koulutustilaisuuksiin keväällä 2024

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunnille suunnatuista koulutuksista keväällä 2024 on koottu tietoja oheiseen liitteeseen.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta päättää jäsentensä osallistumisesta kevään 2024 koulutustilaisuuksiin.

Päätös

Tarkastuslautakunta päättää, että lautakunnan jäsenet voivat osallistua kevätkaudella harkintansa mukaan yhteen maksulliseen koulutukseen ja että osallistumisesta yhteisiin koulutuksiin päätetään erikseen.

Liitteet

Hyvinvointialueiden tarkastuslautakuntien koulutuksia kevät 2024

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 17.1.2024

PPHVA/27711/00.03.00.00/2023

9 § Ajankohtaiskatsaus ja infot

Tarkastuslautakunnan ajankohtaiset asiat.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 17.1.2024

PPHVA/622/00.03.00.00/2024

10 § Tarkastuslautakunnalle tiedoksi annettavat asiat

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi:

- 1) Pohjois-Suomen hallinto-oikeuden päätökset
 - Hyvinvointialueen virkasuhteeseen ottamista koskevissa valitusasioissa: päätös 11.12.2023 2087/2023 ja päätös 27.10.2023 1759/2023 sekä
 - Hyvinvointialueen sosiaali- ja terveystalvelujen järjestämissuunnitelmaa vuosille 2023-2025 koskevissa valitusasioissa: päätös 1.12.2023 2026/2023
- 2) Oikeuskanslerin ratkaisut
 - Hyvinvointialueen itsehallinto: asia 9.11.2023 OKV/2051/10/2023 sekä
 - Nuoren oikeus mielenterveyshoitoon ei toteutunut yhteispäivystyksessä: asia 9.1.2024 OKV/1614/70/2022

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä hyvinvointialuelain 141 §:n mukaan oikaisuvaatimusta tai aluevalitusta, koska päätös koskee valmistelua tai täytäntöönpanoa:

pykälät: §:t 1-7 ja 9-10

OIKAISUVAATIMUSOHJE

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen:

pykälät: 8 §

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä hyvinvointialueen jäsen. Hyvinvointialueiden yhteistoiminnassa järjestettyjä tehtäviä koskevasta päätöksestä oikaisuvaatimuksen saa tehdä myös yhteistoimintaan osallinen hyvinvointialue ja sen jäsen.

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti viranomaiselle, joka on tehnyt päätöksen. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä vaaditaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

- postiosoite: PL 10, 90029 Pohde
- käyntiosoite: Kajaanintie 50, 90220 OULU
- sähköpostiosoite: kirjaamo@pohde.fi
- puhelinnumero: 08 315 6126

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta määräaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

17.1.2024

Oikaisuvaatimus on toimitettava Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä klo 15 mennessä.

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.

Hyvinvointialueen jäsenen sekä hyvinvointialueiden yhteistoimintaan osallisen hyvinvointialueen ja sen jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluessa siitä, kun pöytäkirja on pantu nähtäville yleiseen tietoverkkoon hyvinvointialueen verkkosivustolle.