

SISÄLLYSLUETTELO

PÖYTÄKIRJA Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 18.10.2023

Kokous- ja osallistujatiedot	1
§ 99 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 100 Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 101 Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 102 Tarkastuslautakunnan väliarviointi 2023	6
§ 103 Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2024	7
§ 104 Ajankohtaiskatsaus ja infot	9
§ 105 Tarkastuslautakunnalle tiedoksi annettavat asiat	10
§ 106 Arviointitilaisuus oppilas- ja opiskeluhuoltopalveluista	11
Muutoksenhaku	12

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

18.10.2023

Aika 18.10.2023 10:00 - 11:35
Kokous jatkuu klo 12:15 - 13:24
Kokous jatkuu klo 14:05 - 16:30.

Paikka	Oulun kaupunginsairaala, ravintolakabinetti 1. krs ja hybridikokouksena Madetojan sali, kabinetti
---------------	--

Osallistujat	Kari Pentti	puheenjohtaja
	Juha Richter	varapuheenjohtaja, etäyhteydellä, pois osittain § 106
	Raimo Hämeenniemi	jäsen, pois osittain § 106
	Ira Toppinen	jäsen, osittain etäyhteydellä § 106
	Jaana Ollakka	jäsen
	Juha Vuorio	jäsen, osallistui § 106 arviointitilaisuuteen
		Oulun kaupungin tarkastuslautakunnan
		edustajana
	Martti Turunen	varajäsen, pois §:t 99-101, § 105
	Heli Hietala	jäsen
	Outi Pekkala	jäsen, pois §:t 99-100

Muut osallistujat	Tarja Lempeä Päivi Moisala Marjo Kiviniemi	tarkastusjohtaja, esittelijä tuloksellisuustarkastaja, sihteeri tuloksellisuustarkastaja, asiantuntija
--------------------------	--	--

Asiat 99-106 §

Laillisuus ja päätösvaltaisuus 99 § puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Allekirjoitukset

Kari Pentti
Puheenjohtaja

Päivi Moisala
Pöytäkirjanpitäjä

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

18.10.2023

Pöytäkirjan tarkastus 25.10.2023

Jaana Ollakka
Pöytäkirjantarkastaja

Heli Hietala
Pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläolo Yleisessä tietoverkossa 25.10.2023

Todistaa Pöytäkirjanpitäjä

Päivi Moisala

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

18.10.2023

99 § 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

18.10.2023

100 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

Lautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa.
Tarkastusvuorossa ovat Jaana Ollakka ja Outi Pekkala.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Jaana Ollakka ja Heli Hietala.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

18.10.2023

101 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Lautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Hyväksyttiin asialista työjärjestykseksi sillä muutoksella, että § 105 käsitellään tämän pykälän jälkeen.

MERK. Outi Pekkala saapui kokoukseen klo 10:06.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 18.10.2023

PPHVA/11942/00.03.00.00/2023

102 § Tarkastuslautakunnan väliarviointi 2023

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on muun muassa

- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta.

Tarkastuslautakunnan 16.8.2023 hyväksymään arviointisuunnitelmaan vuodelle 2023 sisältyy väliarviointi 30.6.2023 tilanteesta.

Väliarvioinnissa tarkastellaan

- talouden toteumaa 30.6.2023 ja 31.8.2023 sekä tilikauden 2023 ennustetta
- strategisten tavoitteiden toteutumista
- sote-järjestämissuunnitelman toteutumista

Arviointi ajoittuu pääosin samalle ajanjaksolle kuin osavuosikatsaus 1.1.-30.6.2023. Osa havainnoista perustuu tilanteeseen 31.8.2023. Tarkastuslautakunta on saanut kokouksessaan 18.9.2023 informaatiota hyvinvointialueen johdolta sekä tilintarkastajan ensimmäisen raportoinnin kauden aikaisesta tarkastuksesta. Osavuosikatsaus on käsitelty aluehallituksessa 29.8.2023 ja annettu tiedoksi aluevaltuustolle 4.9.2023.

Luonnos väliarvioinnista annettavasta arviointiraportista esitellään kokouksessa.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta

1. käsittelee ja hyväksyy tilikauden aikaisen arviointiraportin ja
2. antaa tilikauden aikaisen arviointiraportin tiedoksi aluevaltuustolle.

Päätös

Tarkastuslautakunta

1. käsitteli ja muokkasi arviointiraporttia sekä hyväksyi muokatun arviointiraportin ja
2. antaa tilikauden aikaisen arviointiraportin tiedoksi aluevaltuustolle.

Liitteet

Arviointiraportti 18.10.2023

Pöytäkirjamerkintä

MERK. Tarkastuslautakunta piti lounastauon tämän pykälän käsittelyn aikana klo 11:35-12:15.
MERK. Martti Turunen saapui kokoukseen klo 12:15.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 18.10.2023

PPHVA/11126/02.00.00.00/2023

103 § Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2024

Hyvinvointialueen talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2026 laadinta on edennyt ja tarkastuslautakunnan talousarvioesitystä on tarkennettu muun muassa henkilöstökulujen osalta. Lisäksi talouspalvelut on työstänyt keskitetysti sisäiset erät osaksi talousarviota.

Tarkastuslautakunnan päivitetyt talousarvioluvut sekä toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024 esitellään kokouksessa.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta esittää aluehallitukselle ja edelleen aluevaltuustolle, että tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2024 hyväksytään liitteen mukaan.

Päätös

Muutettu päätösesitys tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024 lisättäväksi hyvinvointialueen talousarvioon.

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan muutetun esityksen.

Liitteet

Tarkastuslautakunnan toiminnalliset tavoitteet TA2024

Päätöshistoria**Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 16.8.2023 §82**

Tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialuelain 125 §:ssä säädettyjen tehtävien mukaisesti hyvinvointialueen hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä sekä hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toimintaan ja talouteen kohdistuvasta tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarvioinnista. Lisäksi tautakunta vastaa sidonnaisuusilmoitusten ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta ja tekee aluevaltuustolle esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille.

Hallintosäännön 81 §:n mukaan tarkastuslautakunta huolehtii, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa.

Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikkö, jonka keskeisiä tehtäviä ovat

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 18.10.2023

- valmistella tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi tulevat asiat
- huolehtia sidonnaisuusilmoitusten käsittelystä
- valmistella ja toteuttaa hyvinvointialueen toimintaan ja talouteen kohdistuvaa tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarviointia tarkastuslautakunnan hyväksymän arviointisuunnitelman mukaisesti
- avustaa tilintarkastajaa lakisääteiseen tilintarkastukseen liittyvissä tehtävissä sekä
- valmistella vuosittainen tarkastuslautakunnan arviointikertomus sekä muu tarkastuslautakunnan raportointi aluevaltuustolle.

Yksikön tehtävien toteuttamiseksi talousarvioon sisältyy yhden henkilön eläköidyttyä määrärahat kolmen henkilötyövuoden työpanokseen.

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluehallitukselle esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi. Aluehallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskevaksi talousarvioksi hyvinvointialueen talousarvionesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Luonnos tarkastuslautakunnan talousarvionesityksestä vuodelle 2024 toimitetaan lautakunnan jäsenille ennen kokousta. Talousarvion toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024 käsitellään lautakunnassa syksyn 2023 aikana.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta esittää aluehallitukselle ja edelleen aluevaltuustolle, että tarkastuslautakunnan talousarvionesitys vuodelle 2024 hyväksytään liitteen mukaisesti.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Liitteet

TA2024 Tarkastuslautakunta 16.8.2023

Pöytäkirjamerkintä

MERK. Juha Richter poistui kokouksesta pykälän käsittelyn aikana klo 13:21.
MERK. § 84 käsiteltiin tämän pykälän jälkeen

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 18.10.2023

PPHVA/672/00.03.00.00/2022

104 § Ajankohtaiskatsaus ja infot

Tarkastuslautakunnan ajankohtaiset asiat.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Pöytäkirjamerkintä

MERK. Kokouksessa pidettiin tauko klo 13:24-14:05, jonka aikana tarkastuslautakunta siirtyi Oulun musiikkikeskukseen §:n 106 arviointitilaisuutta varten.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 18.10.2023

PPHVA/444/00.03.00.00/2022

105 § Tarkastuslautakunnalle tiedoksi annettavat asiat

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen vastaukset Valviran selvityspyyntöön kiireettömään erikoissairaanhoidon pääsyn tilanteesta.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Pöytäkirjamerkintä

MERK. Johtajaylilääkäri Terhi Nevala esitteli tarkastuslautakunnalle kiireettömään erikoissairaanhoidon pääsyn tilannetta ja Valviran selvityspyyntöön annettuja vastauksia klo 10:08-10:58.

MERK. Pykälä käsiteltiin § 101 jälkeen

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 18.10.2023

PPHVA/11942/00.03.00.00/2023

106 § Arviointitilaisuus oppilas- ja opiskeluhuoltopalveluista

Tarkastuslautakunnan 16.8.2023 hyväksymään arviointisuunnitelmaan vuodelle 2023 sisältyy arviointi aiheesta oppilas- ja/tai opiskeluhuoltopalvelut. Tarkastuslautakunta on hyväksynyt arvioinnin toteuttamissuunnitelman 16.8.2023. Arviointi toteutetaan yhteisarviointina Oulun kaupungin tarkastuslautakunnan kanssa.

Arviointiaiheesta järjestetään lautakuntien yhteinen arviointitilaisuus 18.10.2023. Tilaisuuteen on kutsuttu kuultavaksi asiantuntijoita Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelta ja Oulun kaupungin sivistys- ja kulttuuripalveluista. Arviointia täydennetään arviointitilaisuuden lisäksi tietopyynnöin. Arviointitilaisuuteen kutsutuille on lähetetty etukäteen arviointiin liittyvät ennakkokysymykset.

Arviointitilaisuuteen osallistuvat Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ja Oulun kaupungin tarkastuslautakunnat, niiden alainen henkilöstö sekä kuultavaksi kutsutut asiantuntijat.

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. Oulun kaupungin tarkastuslautakunnasta arviointitilaisuuteen osallistuivat Juha Vuorio, Aira Lievetmursu, Anna-Kaisa Lepistö, Markus Pöhö, Terttu Kuusela, Matti Alatalo ja Jamal Awad. Oulun kaupungin ulkoisen tarkastuksen yksiköstä arviointitilaisuuteen osallistuivat kaupunginreviisori Pirjo Mäkinen, kaupunkitarkastaja Heli Mäkelä ja tarkastaja Sari Hanhela.

MERK. Oulun kaupungin sivistys- ja kulttuuripalveluista kehitysjohtaja Juha Aho, vs. suunnittelupäällikkö Susanna Hellsten sekä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelta vastuualuepäällikkö Emma Heikura ja vastuuyksikköpäälliköt Jenni Uusitalo, Johanna Kangas, Tiia Maikkula-Moilanen sekä Kaisa Pintamo-Kenttälä osallistuivat asiantuntijoina Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ja Oulun kaupungin tarkastuslautakunnan oppilas- ja opiskelijahuoltopalveluiden yhteisarviointitilaisuuteen klo 14:05-16:18.

MERK. Juha Richter liittyi etäyhteydellä kokoukseen klo 14:15.

MERK. Ira Toppinen siirtyi etäyhteyteen klo 14:53.

MERK. Raimo Hämeenniemi poistui kokouksesta klo 15:42.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

18.10.2023

MUUTOKSENHAKUKIELTO

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

pykälät: 99-106 §
