

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta

Aika 08.05.2024 klo 10:30 - 11:10

Paikka Soiten hallinnon kokoushuone, Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 48	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 49	Pöytäkirjan tarkastus	4
§ 50	Tilintarkastuskertomuksen käsittely	5
§ 51	Arviointikertomus 2023	6
§ 52	Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueen tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille tilikaudelta 2023	9
§ 53	Muut asiat	12

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Hankaniemi Tapani	puheenjohtaja	
	Marjamaa Helinä	jäsen, vpj	
	Ahlskog Hanna-Lea	jäsen	
	Henriksén Paula	jäsen	
	Huuki Erkki	jäsen	
	Huuki Manolis	jäsen	
	Torppa Jussi	jäsen	
	Ylikangas Tuula	HT, JHT	
	Hintsala Maritta	pöytäkirjanpitäjä	

Käsitellyt asiat 48 - 53 §:t

Allekirjoitukset

Tapani Hankaniemi
puheenjohtaja

Maritta Hintsala
pöytäkirjanpitäjä

Hanna-Lea Ahlskog
pöytäkirjantarkastaja

Manolis Huuki
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja pidetään nähtävänä tarkastuksen ja allekirjoituksen jälkeen yleisessä tietoverkossa.

Keski-Pohjanmaan
tarkastuslautakunta

§ 48

08.05.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 08.05.2024 § 48

Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön 147 §:n ja 155 §:n määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä sen, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen. Toimielin on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 88 §:n mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämällä luottamushenkilöllä ja viranhaltijalla on velvollisuus olla läsnä lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Aluehallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Päätösesitys

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastus

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 08.05.2024 § 49

Hallintosäännön 168 §:n mukaan toimielimen pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjan pitäjä. Pöytäkirja tarkistetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Päätösesitys

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Tarkastusvuorossa ovat Manolis Huuki ja Hanna-Lea Ahlskog.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valitiin Manolis Huuki ja Hanna-Lea Ahlskog.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Keski-Pohjanmaan
tarkastuslautakunta

§ 50

08.05.2024

Tilintarkastuskertomuksen käsittelyKeski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 08.05.2024 § 50
283/00.02.00/2024

Valmistelija

Lautakunnan sihteeri

Laki hyvinvointialueesta 127 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava aluevaltuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset.

Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy antaa tilintarkastuskertomuksen vuoden 2023 tilintarkastuksesta.

Päätösesitys

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 29	02.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 33	12.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 37	18.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 42	25.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 46	02.05.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 51	08.05.2024

Arviointikertomus 2023

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 02.04.2024 § 29

Valmistelija	lautakunnan sihteeri
	Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan yhtenä tehtävänä on arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.
Päätösesitys	Tarkastuslautakunta käynnistää vuoden 2023 arviointikertomuksen laadinnan.
Päätös	Tarkastuslautakunta käynnisti vuoden 2023 arviointikertomuksen laadinnan, keskusteli arviointikertomuksesta ja evästi kertomuksen laadinnassa.

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 12.04.2024 § 33

Valmistelija	lautakunnan sihteeri
Päätösesitys	Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.
Päätös	Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen laatimista.
	Jussi Torppa saapui kokoukseen klo 9.41 ja poistui kokouksesta klo 11.37.

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 18.04.2024 § 37

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 29	02.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 33	12.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 37	18.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 42	25.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 46	02.05.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 51	08.05.2024

Valmistelija lautakunnan sihteeri

Päätösesitys Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen laatimista.

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 25.04.2024 § 42

Valmistelija lautakunnan sihteeri

Päätösesitys Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen laatimista.

Karoliina Jaakonaho (klo 9.09 – 9.50) viestinnästä kävi keskustelemassa lautakunnan kanssa ja toi tietoa arviointikertomusta varten.

Jussi Torppa saapui kokoukseen klo 9.07.

Manolis Huuki poistui kokouksesta klo 11.47.

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 02.05.2024 § 46

Valmistelija lautakunnan sihteeri

Päätösesitys Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laatimista.

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen laatimista.

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 29	02.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 33	12.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 37	18.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 42	25.04.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 46	02.05.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 51	08.05.2024

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 08.05.2024 § 51
283/00.02.00/2024

Valmistelija lautakunnan sihteeri

Päätösesitys Tarkastuslautakunta viimeistelee ja allekirjoittaa arviointikertomuksen ja esittää sen aluevaltuuston käsiteltäväksi ja toimenpiteitä varten.

Päätös Tarkastuslautakunta viimeisteli ja allekirjoitti arviointikertomuksen ja esittää sen aluevaltuuston käsiteltäväksi ja toimenpiteitä varten.

Arviointikertomus allekirjoitettiin sähköisesti.

Keski-Pohjanmaan aluehallitus	§ 52	12.02.2024
Keski-Pohjanmaan aluehallitus	§ 90	25.03.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 52	08.05.2024

Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueen tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille tilikaudelta 2023

Keski-Pohjanmaan aluehallitus 12.02.2024 § 52

Valmistelija talousjohtaja Helinä Saarela

Vuoden 2023 tilinpäätösprosessin esitetään etenevän seuraavalla aikataulutuksella:

- 29.1.2024 Aluehallitus: ennakkotietoa alustavasta tuloksesta
- 2.2.2024 Aluehallitus: alustavat tiedot vuoden 2023 tuloksesta
- 12.2.2024 Aluehallitus, tilinpäätöksen aikataulu
- 13.2.2024 Johtoryhmä, tilinpäätöksen valmisteluprosessi (aikataulu, käytännön ohjeistus)
- 4.3.2024 Aluehallitus, päätösesitys talousarvion 2023 määrärahojen ylityksestä
- 18.3.2024 Aluevaltuusto, käsittely talousarvion 2023 määrärahojen ylityksestä
- 25.3.2024 Aluehallitus, tilinpäätöksen käsittely
- 4.4.2024 Tarkastuslautakunta, tilinpäätöksen esittely
- xx.5.2024 Aluevaltuuston iltakoulu ennen päätöskäsittelyä
- 27.5.2024 Aluevaltuusto, tilinpäätöksen päätöskäsittely

Päätösesitys Aluehallitus merkitsee tiedoksi tilinpäätöskäsittelyä 2023 koskevan aikataulun.

Päätös Esitys hyväksyttiin.

Merk. talousjohtaja Helinä Saarela esitteli asian kokouksen alussa.

Keski-Pohjanmaan aluehallitus 25.03.2024 § 90

Valmistelija talousjohtaja Helinä Saarela

Keski-Pohjanmaan aluehallitus	§ 52	12.02.2024
Keski-Pohjanmaan aluehallitus	§ 90	25.03.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 52	08.05.2024

Vuosi 2023 oli Keski-Pohjanmaan hyvinvointialue Soiten kuten muidenkin hyvinvointialueiden ensimmäinen toimintavuosi, jolloin ne hoitivat sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen järjestämistä vastaavien tehtävien.

Oheisaineistona oleva Soiten tilinpäätös ensimmäiseltä järjestämistä vastaavien toimintavuodelta 2023 on rakennettu kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston hyvinvointialueita koskevan yleisohjeen mukaisena dokumenttina. Se sisältää mm., tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitteinä olevat tiedot, talousarvion toteumavertailun ja toimintakertomuksen. Tilinpäätösdokumentti on rakennettu siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan hyvinvointialueen toiminnasta ja taloudesta.

Valtion rahoitus 301,4 M€ muodosti valtaosan Soiten tuotoista. Ulkoisten tuottojen määrä oli 85,5 M€. Ulkoisten kulujen yhteissumma oli 396,6 M€. Tuottojen, kulujen, rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeinen vuosikate oli alijäämäinen noin -10,7 M€. Huomioiden poistot 9,8 M€, tilikauden 2023 tulokseksi muodostui alijäämä -20,5 M€.

Hyvinvointialuelain 117 §:n mukaisesti aluehallituksen tulee käsitellä tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä, annettava se käsittelyn jälkeen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja tilintarkastuksen jälkeen saatettava tilinpäätös aluevaltuuston käsiteltäväksi. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilivelvollisten 2023 nimeäminen:

Hyvinvointialuelain 22 §:n ja hallintosäännön 19 §:n mukaisesti aluevaltuusto päättää tilivelvollisten nimeämisestä.

Hyvinvointialuelain tarkoittamia tilivelvollisia ovat aluehallituksen ja sen jaoston jäsenet sekä kunkin tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Johtavia viranhaltijoita ovat toimielimen esittelijät sekä toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavat viranhaltijat.

Päätösesitys

Aluehallitus päättää

1. allekirjoittaa osaltaan vuoden 2023 tilinpäätöksen;
2. antaa tilinpäätöksen siihen liittyvine asiakirjoineen ja allekirjoituksineen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi;
3. saattaa tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen aluevaltuuston

Keski-Pohjanmaan aluehallitus	§ 52	12.02.2024
Keski-Pohjanmaan aluehallitus	§ 90	25.03.2024
Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta	§ 52	08.05.2024

käsiteltäväksi;

4. antaa valmistelevalle viranhaltijoille oikeuden tehdä tilinpäätökseen mahdollisia teknisluonteisia korjauksia;

5. esittää aluevaltuustolle tilikauden 2023 tuloksen -20,5 miljoonaa euroa käsittelystä seuraavaa:

a) Tuloutetaan opinto- ja viihdytysrahastosta 25.523,20 euroa

6. esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää nimetä tilivelvolliset 2023 seuraavasti:

-aluehallituksen jäsenet ja varajäsenet

-yksilöasioiden jaoston jäsenet ja varajäsenet

-tarkastuslautakunnan jäsenet ja varajäsenet

-aluehallituksen esittelijä (hyvinvointialuejohtaja ja varahenkilöt)

-yksilöasioiden jaoston esittelijä (sosiaali- ja johtajaylilääkäri)

-hyvinvointialuejohtaja

-talousjohtaja (Konsernipalveluiden toimialuejohtaja)

-henkilöstöjohtaja

-hankintajohtaja

-toimialuejohtajat (Terveyden- ja sairaanhoidon palvelut, Hoito- ja hoiva, Perheiden palvelut, Pelastustoimi)

-palvelualuejohtajat

-vastuualuejohtajat.

Päätös Aluehallitus päätti kohdat 1.–6. päätösesityksen mukaisesti.

Merk. talousjohtaja esitteli asian kokouksen alussa.

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 08.05.2024 § 52
283/00.02.00/2024

Valmistelija lautakunnan sihteeri

Päätösesitys Esitys annetaan kokouksessa.

Päätös Puheenjohtaja esitti, että tarkastuslautakunta merkitsee tilinpäätöksen tiedoksi, esittää valtuustolle tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2023.

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Keski-Pohjanmaan
tarkastuslautakunta

§ 53

08.05.2024

Muut asiat

Keski-Pohjanmaan tarkastuslautakunta 08.05.2024 § 53

Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväkseen lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajien esille ottamat asiat.

Päätösesitys

Merkitään tiedoksi kokouksessa mahdollisesti muut esille tulevat asiat.

Päätös

Muita käsiteltäviä asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 48, § 49, § 51

Muutoksenhakukielto

Yllämainituista pykäläistä ei saa hakea muutosta.

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa hyvinvointialueesta annetun lain 141 §:n mukaan hakea muutosta.