

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Aika 07.05.2024, klo 09:00 - 11:08

Paikka Sisu -neuvottelutila (FM 3, 7. krs)

Käsitellyt asiat

§ 26 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 27 Pöytäkirjantarkastajat

§ 28 Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapaudesta päättäminen

§ 29 Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2023 arviointikertomus

§ 30 Tiedoksi merkittävät asiat

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Touko Sikala, puheenjohtaja
Tiina Wesslin, 1. varapuheenjohtaja
Miia Kinnari, 2. varapuheenjohtaja
Jari Haaparanta
Heidi Jakara
Reijo Kahelin
Hanna Kairimo
Mervi Pulkkinen
Aarne Raevaara
Kauko Turunen
Ali-Reza Abdali, varajäsen
Riina-Eveliina Eskelinen, varajäsen

Muut saapuvilla olleet

Iina Toivonen, Hallintoassistentti, sihteeri
Jarmo Paananen, Tarkastusjohtaja
Kati Keskinen, Tuloksellisuustarkastaja
Annikka Paavola, Tuloksellisuustarkastaja

Poissa

Nea Lehmussaari
Ilkka Sasi

Allekirjoitukset

Touko Sikala
Puheenjohtaja

Iina Toivonen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

10.05.2024

12.05.2024

Tiina Wesslin
pöytäkirjantarkastaja

Mervi Pulkkinen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pirkanmaan hyvinvointialueen verkkosivulla pirha.cloudnc.fi 10.5.2024

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 26

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 132 §:n mukaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä sen, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Hallintosäännön 125 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa ilmoitetaan kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Kokouskutsu lähetetään ensisijaisesti sähköisellä viestillä vähintään viisi (5) kalenteripäivää ennen kokousta jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus. Edellä mainitusta määräajasta voidaan poiketa, jos asian kiireellisyys sitä vaatii.

Varsinainen kokouskutsu ja esityslista tarkastuslautakunnan kokoukseen 7.5.2024 on toimitettu sähköisesti 2.5.2024. Esityslista liitteineen on tallennettu sähköiseen kokoustyötilaan (Pirre) 2.5.2024 sekä julkaistu yleisessä tietoverkossa 2.5.2024.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös

Todettiin kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Myönnettiin läsnäolo- ja puheoikeus tilintarkastaja Minna Ainasvuorelle § 28 ajaksi.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 27

Pöytäkirjantarkastajat

Hallintosäännön 144 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua jäsentä, ellei toimielin ole päättänyt pöytäkirjan tarkastamisesta muulla tavalla.

Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Vuorossa ovat: Ilkka Sasi ja Tiina Wesslin. Varalla ovat: Heidi Jakara ja Mervi Pulkkinen.

Päätös

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Tiina Wesslin ja Mervi Pulkkinen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 28

Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapaudesta päättäminen

6687/2024

Liitteet

- 1 Pirha tilinpäätös ja toimintakertomus 2023
- 2 Tilintarkastuskertomus 2023, allekirjoitettu

Hyvinvointialuelain 127 § mukaan tilintarkastajien on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Tilintarkastajan on tarkastettava:

- 1) onko hyvinvointialueen hallintoa hoidettu lain ja aluevaltuuston päätösten mukaisesti;
- 2) antavatko hyvinvointialueen tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös sekä toimintakertomus tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti oikean ja riittävän kuvan hyvinvointialueen tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta;
- 3) ovatko hyvinvointialueen rahoituksen perusteista annetut tiedot oikeita;
- 4) onko hyvinvointialueen sisäinen valvonta, sisäinen tarkastus ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Havaitsemistaan olennaisista epäkohdista tilintarkastajan on viipymättä ilmoitettava aluehallitukselle annettavassa tilintarkastuspöytäkirjassa. Tilintarkastuspöytäkirja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Hyvinvointialuelain 130 § mukaan tilintarkastajan on annettava aluevaltuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai aluevaltuuston päätöksiä, eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa aluevaltuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä aluehallituksen lausunto. Aluevaltuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen aluevaltuusto päättää vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille.

Hyvinvointialueen vuoden 2023 tilinpäätös on kokouksen oheismateriaalina.

Tilintarkastuskertomus esitetään kokouksessa.

Ehdotus

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Päätösehdotus esitetään kokouksessa.

Kokouskäsitely

Kuultiin asiantuntijana vastuunalaista tilintarkastaja JHT, HT Minna Ainasvuori BDO Oy:stä. Ainasvuori poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen.

Tilintarkastajan mukaan tilintarkastuskertomuksessa esitettyjen ehdollisten muistutusten johdosta ei ole tarpeen hankkia hyvinvointialuelain 130 § mukaista asianomaisen selitystä tai aluehallituksen lausuntoa.

Tilinpäätös otettiin kokouksen liitteeksi.

Esittelijä esitti päätösehdotuksen seuraavasti:

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä hyvinvointialueen tilinpäätöksen vuodelta 2023 tiedoksi,
- merkitä hyvinvointialueen tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 tiedoksi,
- saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi aluevaltuustolle, esittää aluevaltuustolle, että tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2023 hyväksytään,
- esittää aluevaltuustolle, että hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille tilivelvollisille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2023 edellyttäen, että aluevaltuusto hyväksyy tilintarkastuskertomuksessa mainitut talousarviopoikkeamat.

Pykälän käsittelyn jälkeen pidettiin kokoustauko klo 10.15-10.20.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- merkitä hyvinvointialueen tilinpäätöksen vuodelta 2023 tiedoksi,
- merkitä hyvinvointialueen tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 tiedoksi,
- saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi aluevaltuustolle,
- esittää aluevaltuustolle, että tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2023 hyväksytään,
- esittää aluevaltuustolle, että hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille tilivelvollisille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2023 edellyttäen, että aluevaltuusto hyväksyy tilintarkastuskertomuksessa mainitut talousarviopoikkeamat.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 29

Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2023 arviointikertomus

21973/2023

Liitteet

1 Arviointikertomus 2023

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioinnin tulokset esitetään aluevaltuustolle kultakin vuodelta annettavassa arviointikertomuksessa, joka tulee käsitellä aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Aluehallituksen tulee antaa aluevaltuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Luonnos hyvinvointialueen vuoden 2023 arviointikertomukseksi on kokouksen oheismateriaalina.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää

- hyväksyä Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2023 arviointikertomuksen ja
- esittää aluevaltuustolle, että se päättää merkitä vuoden 2023 arviointikertomuksen tiedoksi.

Kokouskäsitely

Ulkoisen tarkastuksen yksikkö oikeutettiin tekemään arviointikertomukseen vähäisiä teknisluontoisia tarkistuksia.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 30

Tiedoksi merkittävät asiat

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä tiedoksi kokouksessa tiedotettavat asiat

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§26, §27, §28, §29, §30

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (Laki hyvinvointialueesta 141 §).