

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Aika 31.05.2022, klo 09:01 - 13:06

Paikka Hybridi/ Tammerkoski (Tays kampus, FM5, 1.krs)/ Teams

Käsitellyt asiat

§
32 **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

§
33 **Pöytäkirjan tarkastajat**

§
34 **Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille**

§
35 **Arviointikertomus 1.7.2021 - 31.12.2021**

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Ilkka Sasi, puheenjohtaja
Iina Hänninen, 1. varapuheenjohtaja
Miia Kinnari, 2. varapuheenjohtaja
Jari Haaparanta
Heidi Jakara, poistui 12:53
Reijo Kahelin
Hanna Kairimo, poistui 12:48
Nea Lehmussaari
Erkki Paloniemi, poistui 12:45
Mervi Pulkkinen
Aarne Raevaara
Touko Sikala
Kauko Turunen

Muut saapuvilla olleet

Katri Lielähti, hallintoassistentti, sihteeri
Minna Ainasvuori, tilintarkastaja, saapui 09:05, poistui 13:05

Allekirjoitukset

Ilkka Sasi
Puheenjohtaja

Katri Lielähti
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

01.06.2022

01.06.2022

Nea Lehmussaari
pöytäkirjantarkastaja

Mervi Pulkkinen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pirkanmaan hyvinvointialueen verkkosivulla pirha.cloudnc.fi 3.6.2022.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 32

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 122 §:n mukaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä sen, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Hallintosäännön 115 §: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 31.5.2022 on toimitettu sähköisesti 25.5.2022. Esityslista liitteineen on tallennettu sähköiseen kokoustyötilaan (Pirre) 25.5.2022 sekä julkaistu yleisessä tietoverkossa 25.5.2022.

Ehdotus

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Kokouskäsittely

Minna Ainasvuori saapui kokoukseen § 32 käsittelyn alussa.

Päätös

Todettiin kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 33

Pöytäkirjan tarkastajat

Hallintosäännön 134 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua jäsentä, ellei toimitilin 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

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Vuorossa ovat: Nea Lehmussaari ja Mervi Pulkkinen.

Päätös

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Nea Lehmussaari ja Mervi Pulkkinen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Aluehallitus, § 53, 21.03.2022

Aluehallitus, § 99, 24.05.2022

Tarkastuslautakunta, § 34, 31.05.2022

§ 34

Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille

66/2022

Aluehallitus, 21.03.2022, § 53

Valmistelijat / lisätiedot:

Heidi Pyykkönen

heidi.pyykkonen@pirha.fi

Kehittämispäällikkö

[Pirkanmaan hyvinvointialueen väliaikainen toimielin 25.2.2022 § 39:](#)

Työjärjestyksen § 7:n mukaan (Vate 1.7.2021) väliaikaisen toimielimen tehtäviin ja toimivaltaan kuuluu laatia vuoden 2021 tilinpäätös. Hyvinvointialueen tilikausi on kalenterivuosi, joten hyvinvointialueen tilikausi vuodelta 2021 on 1.7. - 31.12.2021.

Aluehallituksen on osaltaan käsiteltävä tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava tilinpäätös aluevaltuuston käsiteltäväksi. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Vuoden 2021 tilinpäätös laaditaan soveltuvin osin kuntajaoston tilinpäätösyleisohjeen mukaan. Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot hyvinvointialueen tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta.

Vuoden 2021 valtionavustus hyvinvointialueen valmisteluun oli yhteensä n. 1,3 miljoonaa euroa. Rahalla palkattiin valmisteluhenkilökuntaa ja hoidettiin muut valmisteluun liittyvät toimintakulut. Näitä kuluja olivat mm. tilavuokrat ja tilojen siivous, lakisääteiset työnantajavelvoitteet ja vakuutukset, toimistokalusteet, toimistotarvikkeet, posti, henkilöstöetuudet sekä valmisteluhenkilöstölle hankitut työvälineet. Lisäksi valmistelun tueksi hankittiin jonkun verran ulkopuolista asiantuntijapalvelua. Tilikauden henkilöstökulut olivat yht. 0,9 miljoonaa euroa (n. 70 % toimintakuluista) sisältäen sivukulut ja luottamushenkilöpalkkiot. Hyvinvointialueen tilikauden tulos toteutui tarkasti talousarvion mukaisena ja oli lopulta vain hieman alijäämäinen, -2 530,07 euroa.

Pirkanmaan hyvinvointialueen tilinpäätös vuodelta 2021 on liitteenä.

Päätösehdotus, esittelijä, Jukka Alasentie, Muutosjohtaja

Väliaikainen toimielin esittää aluehallituksen päätettäväksi:

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

1) Esittää tilikauden –2 530,07 euron tuloksen käsittelyksi, että tilikauden –2 530,07 euron alijäämä kirjataan taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämätalille kuluvan vuoden kirjanpidossa.

2) Hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja antaa sen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja saattaa edelleen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi.

3) Oikeuttaa kehittämispäällikkö Heidi Pyykkösen tekemään tilinpäätökseen tarvittaessa tilintarkastuksen yhteydessä tarpeelliseksi todettuja tarkennuksia ja teknisiä korjauksia ja pyytää tuomaan ne aluehallituksen tietoon ennen aluevaltuuston tilinpäätöksen käsittelyä.

Kokouskäsittely

Esittelijä lisäsi päätösehdotukseen kohtaan 1) tilikauden tulosta oikaistaan uusien tietojen mukaan (vaikutus alijäämään positiivisesti).

Päätös

Väliaikainen toimielin päätti esittää aluehallituksen päätettäväksi:

1) Esittää tilikauden –2 530,07 euron tuloksen käsittelyksi, että tilikauden –2 530,07 euron alijäämä kirjataan taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämätalille kuluvan vuoden kirjanpidossa.

2) Hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja antaa sen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja saattaa edelleen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi.

3) Oikeuttaa kehittämispäällikkö Heidi Pyykkösen tekemään tilinpäätökseen tarvittaessa tilintarkastuksen yhteydessä tarpeelliseksi todettuja tarkennuksia ja teknisiä korjauksia ja pyytää tuomaan ne aluehallituksen tietoon ennen aluevaltuuston tilinpäätöksen käsittelyä sekä

lisätään kohta 1) tilikauden tulosta oikaistaan uusien tietojen mukaan (vaikutus alijäämään positiivisesti).

Aluehallitus 21.3.2022

Pirkanmaan hyvinvointialueen tilikaudelle 2021 on tehty kuluvan vuoden helmimaaliskuussa ICT-ostolaskutuksen korjauksia. Korjausten myötä hyvinvointialueen vuoden 2021 tilikauden tulos muuttui ja toteutui lopulta hieman ylijäämäisenä. Ylijäämän suuruus on 469,93 euroa.

Tilinpäätös on päivitetty vastaamaan lopullista tilikauden tulosta (korjaukset tuloslaskelmaan ja rahoituslaskelmaan) ja lisäksi tasetta on tarkennettu ostovelkojen ja siirtovelkojen osalta.

Ehdotus

Esittelijä: Jukka Alasentie, vt. hyvinvointialuejohtaja

Aluehallitus päättää

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

- esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:
 - tilikauden 469,93 euron ylijäämä kirjataan taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli/-alijäämätilille,
- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2021 ja esittää sen aluevaltuustolle käsiteltäväksi,
- antaa tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi ennen aluevaltuuston käsittelyä ja lähettää tilinpäätöksen tarkastuslautakunnalle,
- oikeuttaa kehittämisspäällikkö Heidi Pyykkösen tekemään tilinpäätökseen tarvittaessa tilintarkastuksen yhteydessä todettuja tarkennuksia sekä teknisiä korjauksia ja pyytää tuomaan ne aluehallituksen tietoon ennen aluevaltuuston tilinpäätöksen käsittelyä.

Päätös

Hyväksyttiin.

Aluehallitus, 24.05.2022, § 99

Valmistelijat / lisätiedot:
Heidi Pyykkönen
heidi.pyykkonen@pirha.fi
Kehittämisspäällikkö

Pirkanmaan hyvinvointialueen aluehallitus on 21.3.2022 § 53 osaltaan hyväksynyt Pirkanmaan hyvinvointialueen toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen vuodelta 2021 ja antanut tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi. Tilintarkastuksen yhteydessä on havaittu virhe tilinpäätökseen kirjatuissa palkkakustannuksissa sekä yhden ostolaskun jaksotuksessa, joka edellyttää tilinpäätöksen avaamista ja käsittelyä uudelleen aluehallituksessa ennen aluevaltuuston käsittelyä.

Monetra Pirkanmaa on kirjannut hyvinvointialueen valmisteluhenkilökunnan palkkakustannuksia n. 61 000 euroa liikaa tilinpäätökselle, mikä on vääristänyt palkkakustannusten toteumaa. Lisäksi toukokuussa 2022 käsittelyyn tulleessa ostolaskussa on havaittu n. 59 000 euroa vuodelle 2021 kuuluvia kustannuksia, joita Monetra Pirkanmaa ei ole hyvinvointialueelta vielä laskuttanut. Tämän virheen osalta on saatu Monetran vastaus vasta aluehallituksen 24.5. kokouksen esityslistan lähettämisen jälkeen, jonka vuoksi listatekstiä ja päätösehdotusta on ollut tarpeen muuttaa sekä liitteenä olevaa tilinpäätöstä korjata. Molemmissa on kyse olennaisista kustannuseristä, jotka tilintarkastaja edellyttää korjattavaksi tilinpäätökseen. Korjausten myötä hyvinvointialueen tilikauden 2021 tulos muuttuu, ja tilikauden lopullinen ylijäämä on aiemmasta poiketen 2 454,19 euroa.

Ehdotus

Esittelijä: Jukka Alasentie, vt. hyvinvointialuejohtaja

Aluehallitus päättää

- esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

- tilikauden 2 454,19 euron ylijäämä kirjataan taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli/-alijäämätilille,
- hyväksyä ja allekirjoittaa korjatun tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2021 ja esittää sen aluevaltuustolle käsiteltäväksi,
- lähettää korjatun tilinpäätöksen tarkastuslautakunnalle,
- tarkastaa pykälän kokouksessa.

Kokouskäsittely

Puheenjohtaja Kari-Matti Hiltunen ehdotti, että lisätään päätökseen seuraava lisäponsi:

Aluehallitus päättää

- pyytää Monetra Pirkanmaalta lisäselvityksen tilinpäätöksen korjauksiin liittyvistä seikoista siten, että selvitys on käytettävissä aluehallituksen kokouksessa 27.6.2022. Aluehallitus paheksui sitä, että tilinpäätöstä on jouduttu hyväksymisen jälkeen korjaamaan palveluntuottajan virheistä johtuen.

Erja Pelkonen ja Katariina Pylsy kannattivat Hiltusen lisäponntta. Lisäponsi hyväksyttiin yksimielisesti.

Päätös

Aluehallitus päätti

- esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:
 - tilikauden 2 454,19 euron ylijäämä kirjataan taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli/-alijäämätilille,
- hyväksyä ja allekirjoittaa korjatun tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2021 ja esittää sen aluevaltuustolle käsiteltäväksi,
- lähettää korjatun tilinpäätöksen tarkastuslautakunnalle,
- tarkastaa pykälän kokouksessa.

Lisäksi aluehallitus päätti

- pyytää Monetra Pirkanmaalta lisäselvityksen tilinpäätöksen korjauksiin liittyvistä seikoista siten, että selvitys on käytettävissä aluehallituksen kokouksessa 27.6.2022.

Tarkastuslautakunta, 31.05.2022, § 34

Liitteet

1 Tilintarkastuskertomus 2021.pdf

Laissa sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaannon 1:2 §:n mukaan

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

hyvinvointialueen talousarvio ja tilinpäätös laaditaan hyvinvointialueesta annetun lain 13 luvussa sekä tarkastetaan mainitun lain 14 luvussa tarkoitetulla tavalla ensimmäisen kerran vuodelle 2021. Aluevaltuuston valitsema tilintarkastaja tarkastaa hyvinvointialueen tilinpäätöksen vuodelta 2021, ja tarkastuslautakunta valmistelee tilintarkastuskertomuksen käsittelyn ja vastuuvapauden vuodelta 2021.

Tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. 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.

Aluehallitus on 24.5.2022 § 99 hyväksynyt ja allekirjoittanut hyvinvointialueen korjatun tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2021 ja lähettänyt sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi sekä saattanut tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen aluevaltuuston käsiteltäväksi.

Hyvinvointialueen vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Minna Ainasvuori esittää kokouksessa tilintarkastuskertomuksen hyvinvointialueen hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastuksesta tilikaudelta 1.7.- 31.12.2021.

Aluehallituksen asian aikaisempi käsittely kokouksissa 21.3.2022 § 53 ja 24.5.2022 § 99.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä tiedoksi hyvinvointialueen tilikautta 1.7.- 31.12.2021 koskevan tilintarkastuskertomuksen ja saattaa sen tiedoksi hyvinvointialueen aluevaltuustolle,
- esittää aluevaltuustolle, että tilikausi 1.7.-31.12.2021 hyväksytään,
- esittää aluevaltuustolle, että tilivelvollisille toimielimen jäsenille ja viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.7.-31.12.2021,
- tarkastaa pykälän kokouksessa.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 35

Arviointikertomus 1.7.2021 - 31.12.2021

176/2022

Liitteet

1 Arviointikertomus vuodesta 2021

Tarkastuslautakunnan päätöksen mukaisesti BDO:n asiantuntijat valmistelevat luonnoksen arviointikertomuksesta tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi. Arviointikertomus lähetetään tarkastuslautakunnan jäsenille ennen kokousta.

Tarkastuslautakunnan asian aikaisempi käsittely kokouksissa 3.5.2022 § 22 ja 17.5.2022 § 29.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- valmistella loppuun ja hyväksyä arviointikertomuksen vuodelta 2021,
- tarkastaa pykälän kokouksessa.

Kokouskäsittely

Kokouksessa pidettiin tauko klo 10.55-11.05 sekä klo 12.08-12.15.

Merkittiin, että Erkki Paloniemi, Hanna Kairimo ja Heidi Jakara poistuivat kokouksesta kokonaan ennen § 35 päätöksentekoa.

Merkittiin, että Minna Ainasvuori poistui kokouksesta § 35 päätöksenteon jälkeen.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- hyväksyä arviointikertomuksen vuodelta 2021,
- tarkastaa pykälän kokouksessa.

Lisäksi tarkastuslautakunta päätti

- saattaa arviointikertomuksen vuodelta 2021 eteenpäin aluevaltuustolle tiedoksi,
- oikeuttaa tarkastuslautakunnan puheenjohtajan tekemään teknisluontoisia muutoksia arviointikertomukseen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§32, §33, §34, §35

Muutoksenhakukielto

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