

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Aika 16.05.2023, klo 13:00 - 15:08

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

Käsitellyt asiat

§
49 **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

§
50 **Pöytäkirjantarkastajat**

§
51 **Tilintarkastajan raportointi**

§
52 **Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2022 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapaudesta päättäminen**

§
53 **Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2022 arviointikertomus**

§
54 **Osallistuminen tarkastuslautakuntien tapaamiseen Kuopiossa**

§
55 **Tiedoksi merkittävät asiat**

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Ilkka Sasi, puheenjohtaja
Tiina Wesslin, 1. varapuheenjohtaja, saapui 13:20
Miia Kinnari, 2. varapuheenjohtaja, saapui 13:34
Jari Haaparanta
Heidi Jakara
Reijo Kahelin
Hanna Kairimo
Erkki Paloniemi
Mervi Pulkkinen
Aarne Raevaara
Touko Sikala
Riina-Eveliina Eskelinen, varajäsen
Markus Katajisto, varajäsen

Muut saapuvilla olleet

Katri Lielähti, hallintoassistentti, sihteeri
Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja
Kati Keskinen, tuloksellisuustarkastaja
Annikka Paavola, tuloksellisuustarkastaja

Poissa

Nea Lehmussaari
Kauko Turunen

Allekirjoitukset

Ilkka Sasi
Puheenjohtaja

Katri Lielähti
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

19.05.2023

19.05.2023

Mervi Pulkkinen
pöytäkirjantarkastaja

Jari Haaparanta
pöytäkirjantarkastaja

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Pirkanmaan hyvinvointialueen verkkosivulla pirha.cloudnc.fi 19.5.2023

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 49

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 16.5.2023 on toimitettu sähköisesti 11.5.2023. Esityslista liitteineen on tallennettu sähköiseen kokoustyötilaan (Pirre) 11.5.2023 sekä julkaistu yleisessä tietoverkossa 11.5.2023.

Ehdotus

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Kokouskäsitely

Myönnettiin läsnäolo- ja puheoikeus tilintarkastaja Minna Ainasvuorelle.

Päätös

Todettiin kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 50

Pöytäkirjantarkastajat

Hallintosäännön 144 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua jäsentä, ellei toimitin 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: Mervi Pulkkinen ja Nea Lehmussaari.

Päätös

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Mervi Pulkkinen ja Jari Haaparanta.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 51

Tilintarkastajan raportointi

3349/2023

Hyvinvointialueen hallintosäännön 71 § mukaan tarkastuslautakunnan on seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista.

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Minna Ainasvuori raportoi kokouksessa vuoden 2022 tilintarkastuksesta. Raportti tilintarkastajan työohjelman toteutumisesta esitetään kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä tiedoksi tilintarkastajan raportoinnin.

Kokouskäsitely

Tiina Wesslin ja Miia Kinnari saapuivat kokoukseen pykälän käsittelyn aikana.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Yhteistoimintaelin, § 20,06.03.2023

Henkilöstöjaosto, § 17,08.03.2023

Aluehallitus, § 81,28.03.2023

Tarkastuslautakunta, § 52, 16.05.2023

§ 52

Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2022 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapaudesta päättäminen

3349/2023

Yhteistoimintaelin, 06.03.2023, § 20

Valmistelijat / lisätiedot:

Heidi Pyykkönen

heidi.pyykkonen@pirha.fi

HALLINTOPÄÄLLIKKÖ

Hyvinvointialueen tilikausi 2022 on kalenterivuosi 1.1. - 31.12.2022. 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 2022 tilinpäätös on laadittu soveltuvin osin kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antaman 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.

Pirkanmaan hyvinvointialueen tilikauden tulos on 0 €. Tilikaudelta ei muodostu yli- eikä alijäämää.

Pirkanmaan hyvinvointialueen tilinpäätös vuodelta 2022 on liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Taina Niiranen, HENKILÖSTÖJOHTAJA

Merkittään tiedoksi.

Kokouskäsitely

Merkittiin, että käsittelyn aikana kuultiin asiantuntijana hallintopäällikkö Heidi Pyykköstä.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Valmistelijat / lisätiedot:

Heidi Pyykkönen

heidi.pyykkonen@pirha.fi

HALLINTOPÄÄLLIKKÖ

Hyvinvointialueen tilikausi 2022 on kalenterivuosi 1.1. - 31.12.2022. 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 2022 tilinpäätös on laadittu soveltuvin osin kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antaman 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.

Pirkanmaan hyvinvointialueen tilikauden tulos on 0 €. Tilikaudelta ei muodostu yli- eikä alijäämää.

Pirkanmaan hyvinvointialueen tilinpäätös vuodelta 2022 on liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Taina Niiranen, HENKILÖSTÖJOHTAJA

Henkilöstöjaosto päättää

- merkitä tiedoksi

Kokouskäsitely

Henkilöstöjohtaja Taina Niiranen esitteli lyhyesti Pirkanmaan hyvinvointialueen tilinpäätöksen vuodelta 2022.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Aluehallitus, 28.03.2023, § 81

Valmistelijat / lisätiedot:

Pasi Virtanen, Heidi Pyykkönen

Pasi.Virtanen@pirha.fi, heidi.pyykkonen@pirha.fi

talousjohtaja, HALLINTOPÄÄLLIKKÖ

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.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Hyvinvointialueen vuoden 2022 tilinpäätös on laadittu soveltuvin osin kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antamien yleisohjeiden 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 tilikauden ajalta.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto on ohjeistanut lausunnolla 132 /2022 hyvinvointialueita siten, että jos hyvinvointialueen toiminta on muodostunut vuosina 2021 ja 2022 pelkästään avustuksella rahoitetusta hyvinvointialueen valmistelusta, niin näiltä tilikausilta ei synny ylijäämää. Muita tuloja, joita tilikaudella 2022 on kertynyt, ei huomioida ylijäämäksi, sillä näitä vastaavasti on syntynyt myös toimintakuluja. Edellä mainitun ohjeistuksen mukaisesti hyvinvointialueen tilikauden 2022 tulos on siis 0,00 €. Eli tilikaudelta ei muodostu yli- eikä alijäämää.

Tilikaudelta 2022 säästyi valtionavustusta, joka on ohjeistuksen mukaisesti siirretty käytettäväksi tilikaudelle 2023. Tilikauden 2022 ylijäämä olisi ollut n.12,8 miljoonaa euroa mikäli säästynyttä valtionavustusta ei olisi tullut kirjata tilikaudelle 2023. Vuoden 2023 talousarvioon on jo pystytty ennakolta huomioimaan tästä summasta n. 9,6 miljoonaa euroa tuloina ja menoina. Loppusumma n. 3,2 miljoonaa euroa on ylimääräistä tuloa tilikaudelle 2023 huomioitavaksi myöhemmin talousarviomuutoksena. Summa tarkentuu tilinpäätöstarkastuksen yhteydessä. Ylijäänyttä, vuodelle 2023 siirtynyttä avustusta ei peritä hyvinvointialueelta takaisin, ja sillä ei ole vaikutusta myöskään vuoden 2023 valtionosuuden määrään.

Hyvinvointialueen vuoden 2022 tilinpäätös on liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Taru Kuosmanen, SOSIAALI- JA TERVEYSJOHTAJA

Aluehallitus päättää

- esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi, että tilikauden tulos on 0,00 € ja tilikaudelta ei muodostu yli- eikä alijäämää,
- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja antaa sen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja saattaa edelleen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi,
- oikeuttaa hallintopäällikkö Heidi Pyykkösen tekemään tilinpäätökseen tarvittaessa tilintarkastuksen yhteydessä tarpeelliseksi todettuja tarkennuksia ja teknisiä korjauksia ja pyytää tuomaan ne aluehallituksen tietoon ennen tilinpäätöksen käsittelyä aluevaltuustossa.

Kokouskäsittely

Kuultiin asiantuntijana talousjohtaja Pasi Virtasta, joka poistui kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta, 16.05.2023, § 52

Liitteet

- 1 Tilintarkastuskertomus 2022 Pirha
- 2 Korjattu, Pirkanmaan hyvinvointialueen toimintakertomus ja tilinpäätös 2022

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 tehtävälueen 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 2022 tilinpäätös on kokouksen oheismateriaalina.

Tilintarkastuskertomus esitetään kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

- hyvinvointialueen tilinpäätöksen vuodelta 2022 tiedoksi,
- merkitä hyvinvointialueen tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022 tiedoksi,
- saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi aluevaltuustolle,
- esittää aluevaltuustolle, että tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2022 hyväksytään,
- esittää aluevaltuustolle, että hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille tilivelvollisille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2022.

Kokouskäsitely

Tilintarkastaja Minna Ainasvuori poistui kokouksesta pykälän käsittelyn jälkeen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 53

Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2022 arviointikertomus

131/2022

Liitteet

1 Arviointikertomus 2022 Pirha

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 2022 arviointikertomukseksi on kokouksen oheismateriaalina.

Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa 5.6.2023.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää

- hyväksyä Pirkanmaan hyvinvointialueen vuoden 2022 arviointikertomuksen,
- esittää aluevaltuustolle, että se päättää merkitä vuoden 2022 arviointikertomuksen tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 54

Osallistuminen tarkastuslautakuntien tapaamiseen Kuopiossa

Liitteet

1 Kutsu tarkastuslautakuntien tapaamiseen Kuopioon

Pohjois-Savon hyvinvointialueen tarkastuslautakunta kutsuu HUS-yhtymän sekä Pirkanmaan, Pohjois-Pohjanmaan ja Varsinais-Suomen hyvinvointialueiden tarkastuslautakunnat henkilökuntineen yhteistyötapaamiseen Kuopioon 23.-24.8.2023.

Tapahtuman alustava ohjelma on liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Tarkastusjohtajan ehdotus:

tarkastuslautakunta päättää, että

- se osallistuu tarkastuslautakuntien tapaamiseen Kuopiossa 23.-24.8.2023 ja
- että osallistujille korvataan tilaisuuteen osallistumisesta aiheutuneet kustannukset.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 55

Tiedoksi merkittävät asiat

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä tiedoksi kokouksessa tiedotettavat asiat.

Päätös

Pätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§49, §50, §51, §52, §53, §54, §55

Muutoksenhakukielto

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