
Aika 08.04.2022, klo 10:00 - 11:37

Paikka Sähköinen kokous

Käsitellyt asiat

- § 1 Laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 2 Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjantarkastajien valinta**
- § 3 Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toimivalta**
- § 4 Tilintarkastusyhteisön valinnan tiedoksimerkitseminen**
- § 5 Tilinpäätös 2021 ja arviointikertomuksen laadinnan aloittaminen**
- § 6 Kevään 2022 kokousaikataulut**

Saapuvilla olleet jäsenet

Mika Niikko, puheenjohtaja
Ulla Kaukola, varapuheenjohtaja
Jan-Peter Sjöroos § 4-6, saapui 10:46
Loviisa Kaartokallio
Marjo Koistinen
Markku Pyykkölä
Matilda Stirkkinen
Ranbir Sodhi
Ritva Bäckström
Tia Seppänen
Vaula Norrena
Tuukka Saimen
Pekka Äikäs, varajäsen

Muut saapuvilla olleet

Hannamari Harju, Hallinnon asiantuntija, sihteeri
Mikko Hokkanen, Hallintovalmistelujohtaja
Riikka Liljeroos, Päätöksenteon valmistelupäällikkö

Poissa

Sami Kanerva

Allekirjoitukset

Mika Niikko
Puheenjohtaja

Hannamari Harju
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Loviisa Kaartokallio

Ritva Bäckström

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla (<https://vakehyva.cloudnc.fi>) torstaista 14.4.2022 klo 12.00 lähtien.

Pöytäkirjanpitäjä Hannamari Harju

§ 1

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

VAKEDno-2022-96

Asian valmistelija: Hannamari Harju

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen hallintosäännön 138 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä. Erityisestä syystä esityslista tai yksittäisen asian selostus ja päätösehdotus voidaan lähettää myöhemmin.

Kokouskutsu toimitetaan, mikäli mahdollista, kolme päivää ennen kokousta toimielimen jäsenille sekä niille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen kokouksessa. Kokouskutsu ja esityslista lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, ensisijaisesti sähköisesti.

Hyvinvointialueesta annetun lain (611/2021, hyvinvointialuelaki) 108 §:n mukaan muu toimielin kuin aluevaltuusto on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä. Läsnä oleviksi katsotaan myös ne toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Hallintosäännön 142 §:n mukaan toimielimen jäsenten ja esittelijän lisäksi toimielimen kokouksessa on läsnäolo ja puheoikeus

1. aluehallituksen kokouksessa aluevaltuuston puheenjohtajalla ja varapuheenjohtajilla hyvinvointialuelain 26 §:n mukaan sekä kansalliskielilautakunnan puheenjohtajalla hyvinvointialuelain 33 § mukaan;
2. muiden toimielinten kokouksessa aluehallituksen puheenjohtajalla ja hyvinvointialuejohtajalla, ei kuitenkaan tarkastuslautakunnan eikä aluevaltuuston tilapäisen valiokunnan kokouksessa eikä vaalilaissa säädettyjen vaalitoimielinten kokouksissa sekä
3. kansalliskielilautakunnan puheenjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus aluehallituksessa.

Edellä mainitulla henkilöllä on oikeus ottaa osaa keskusteluun, mutta ei päätöksen tekemiseen, jollei hän ole samalla kyseisen toimielimen jäsen. Toimielin päättää muiden henkilöiden läsnäolo- ja puheoikeudesta. Toimielin voi päättää asiantuntijan kuulemisesta yksittäisessä asiassa. Asiantuntija voi olla läsnä kokouksessa asiasta käytävän keskustelun päättymiseen asti.

Hallintosäännön 12 §:n mukaan aluevaltuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnassa on 13 jäsentä, joista aluevaltuusto valitsee lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Aluevaltuusto on kokouksessaan 8.3.2022 päättänyt valita tarkastuslautakunnan kokoonpanoksi seuraavan:

Mika Niikko (ps. puheenjohtaja.), varajäsen Toni Eskelinen (ps.)

Ulla Kaukola (sd. varapuheenjohtaja), varajäsen Teija Toivonen (sd.)

Jan-Peter Sjöroos (r.), varajäsen Jan-Erik Eklöf (r.)

Loviisa Kaartokallio (kd.), varajäsen Marja Salenius (kd.)

Marjo Koistinen (kok.), varajäsen Irina Alanne (kok.)

Markku Pyykkölä (kok.), varajäsen Janne Koskinen (kok.)

Matilda Stirkkinen (sd.), varajäsen Johanna Hristov (sd.)

Ranbir Sodhi (sd.), varajäsen Mika Oja (sd.)

Ritva Bäckström (vas.), varajäsen Tuija Husari (vas.)

Sami Kanerva (kok.), varajäsen Pekka Äikäs (kok.)

Tia Seppänen (vihr.), varajäsen Jaana Carlenius (vihr.)

Vaula Norrena (vihr.), varajäsen Tytti Villanen (vihr.)

Tuukka Saimen (ps.), varajäsen Timo Valtonen (ps.)

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen hallintosäännön 80 §:n mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä. Aluehallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin. Tarkastuslautakunnan esittelijänä toimii tarkastuspäällikkö. Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

Ennen tarkastuspäällikön valintaa vuonna 2022 asiat käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi;
2. myöntää valtuustokaudelle 2022-2025 puhe- ja läsnäolo-oikeuden tarkastuslautakunnan kokouksiin Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen päätöksenteon valmistelupäällikölle Riikka Liljeroosille ja hallintovalmistelujohtajalle Mikko Hokkaselle.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti keskustelun jälkeen:

1. todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi;
2. myöntää tähän kokoukseen puhe- ja läsnäolo-oikeuden Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen päätöksenteon valmistelupäällikölle Riikka Liljeroosille ja hallintovalmistelujohtajalle Mikko Hokkaselle;

-
3. että tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöllä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessään.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Mika Niikko, mika.niikko@vakehyva.fi.

§ 2

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjantarkastajien valinta

VAKEDno-2022-97

Asian valmistelija: Hannamari Harju

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Kokouskutsu toimitetaan, mikäli mahdollista, kolme päivää ennen kokousta toimielimen jäsenille sekä niille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen kokouksessa. Kokouskutsu ja esityslista lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, ensisijaisesti sähköisesti. Esityslista sisältää ehdotuksen kokouksen työjärjestykseksi.

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta. Tarkoituksena on, että tarkastuslautakunta valitsee kokouksessaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa, jotka toimivat tarvittaessa myös ääntenlaskijoina.

Hyvinvointialuelain 145 §:n mukaan aluevaltuuston pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Jos asia on kokonaan salassa pidettävä, pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan maininta salassa pidettävän asian käsittelystä. Pöytäkirjassa julkaistaan ainoastaan tiedonsaannin kannalta välttämättömät henkilötiedot. Pöytäkirjan sisältämät henkilötiedot on poistettava tietoverkosta oikaisuvaatimus- tai valitusajan päättyessä. Hyvinvointialueen jäsenen sekä hyvinvointialueiden yhteistoimintaan osallisen hyvinvointialueen ja sen jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on pantu nähtäville yleiseen tietoverkkoon hyvinvointialueen verkkosivustolle.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. hyväksyä kokouksen työjärjestyksen;
2. valita kaksi luottamushenkilöä tarkastamaan kokouksesta laaditun pöytäkirjan;
3. että tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla (<https://vakehyva.cloudnc.fi>) tiistaista 14.4.2022 klo 12.00 lähtien.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti keskustelun jälkeen:

-
1. hyväksyä kokouksen työjärjestyksen;
 2. valita Loviisa Kaartokallion ja Ritva Bäckströmin tarkastamaan kokouksesta laaditun pöytäkirjan;
 3. että tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla (<https://vakehyva.cloudnc.fi>) torstaista 14.4.2022 klo 12.00 lähtien.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Mika Niikko, mika.niikko@vakehyva.fi

§ 3

Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toimivalta

VAKEDno-2022-98

Asian valmistelija: Hannamari Harju

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan aluevaltuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyyttä talouden tasapainotuksen kannalta;
- 4) huolehtia hyvinvointialueen ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa, että 89 §:ssä säädettyä velvollisuutta ilmoittaa sidonnaisuuksista noudatetaan, ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi;
- 6) valmistella aluehallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Aluehallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi hyvinvointialueen hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa aluevaltuustolle muitakin tarpeellisina pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Aluehallitus antaa aluevaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen hallintosäännön 81 §:n mukaan tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialueissa säädettyjen tehtävien mukaisesti hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä, hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toimintaan ja talouteen kohdistuvasta tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarvioinnista sekä sidonnaisuusilmoitusten ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta. Tarkastuslautakunta tekee myös aluevaltuustolle esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille.

Sen lisäksi, mitä hyvinvointialuelain 125 §:ssä määrätään, tarkastuslautakunta:

1. hyväksyy tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman;
2. seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista sekä tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi;
3. huolehtii, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa;
4. tekee aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen, sekä Valtiontalouden tarkastusviraston tehtävien yhteensovittamisesta tarkoituksenmukaisella tavalla;
5. valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista, saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi aluevaltuustolle kerran vuodessa ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla;
6. on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä;
7. vastaa tiedottamisesta;
8. päättää tarkastuspäällikön palkkauksesta. Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja toimii tarkastuspäällikön esihenkilönä.

Tarkastuslautakunta tiedottaa ja raportoi tehtäviinsä liittyvistä asioista ensisijaisesti aluevaltuustolle. Muu tiedottaminen tapahtuu tarkastuslautakunnan päättämällä tavalla. Tiedotuksessa noudatetaan soveltuvin osin aluehallituksen hyväksymiä yleisiä ohjeita tiedottamisen periaatteista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi tarkastuslautakunnan tehtävät ja toimivallan.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti keskustelun jälkeen.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Mika Niikko, mika.niikko@vakehyva.fi.

§ 4

Tilintarkastusyhteisön valinnan tiedoksimerkitseminen

VAKEDno-2022-101

Väliaikainen valmistelutoimielin 16.2.2022 § 17

Lain hyvinvointialueesta 126 §:n mukaan aluevaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Voimaanpanolain (laki sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja pelastustoimeen koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaanpanosta 616/2021) 10 §:n mukaan valmistelutoimielimen tehtävänä on yhteistyössä niiden viranomaisten kanssa, joista tehtäviä ja niitä hoitavaa henkilöstöä siirtyy hyvinvointialueelle valmistella hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon järjestämistä sekä tilintarkastajan valintaa (kohta 5).

Tilintarkastajaan sovelletaan hänen hoitaessaan tämän lain mukaisia tehtäviä rikosoikeudellista virkavastuuta koskevia säännöksiä. Tilintarkastajan vahingonkorvausvelvollisuudesta säädetään julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuksesta annetussa laissa (1142/2015). Hyvinvointialueen tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Tilintarkastusyhteisöllä ja sen määräämällä vastuunalaisella tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä. Tilintarkastajana ei saa toimia henkilö, joka 80 §:n mukaan ei ole vaalikelpoinen tarkastuslautakuntaan.

Edelleen lain 117 §:ssä todetaan, että hyvinvointialueen tilikausi on kalenterivuosi. Aluehallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätöstilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Aluehallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Lain hyvinvointialueesta 127 §:n mukaan tilintarkastajan 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.

Tilintarkastaja noudattaa aluevaltuuston ja tarkastuslautakunnan antamia ohjeita, jolleivät ne ole ristiriidassa lain, hallintosäännön tai hyvän tilintarkastustavan kanssa. Havaitsemistaan olennaisista epäkohdista tilintarkastajan on viipymättä ilmoitettava aluehallitukselle annettavassa tilintarkastuspöytäkirjassa. Tilintarkastuspöytäkirja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Vantaan ja Keravan hyvinvointialue on pyytänyt vuoden 2021 tilintarkastuksen toteuttamisesta tarjouksen kolmelta eri yritykseltä. Vantaan ja Keravan hyvinvointialue on toiminut hyvinvointialueen valmistelutehtävissä 1.7.2021 alkaen. Vuoden 2021 tilinpäätösmenot olivat 0,6 milj. euroa sisältäen pääosin henkilöstömenoja sekä asiantuntijapalveluostoja.

Tarjoukset on pyydetty toimittamaan 15.2.2022 klo 9.00 mennessä hyvinvointialueen kirjaamoon. Määräajassa saapuneet tarjoukset toimitetaan väliaikaisen valmistelutoimielimen kokoukseen. Kyseessä on lain julkisista hankinnoista 25 §:n tarkoittaman kansallisen kynnysarvon alittava hankinta.

Päätösehdotus

Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Kokouskäsitely

Määräaikaan 15.2.2022 klo 9.00 mennessä hyvinvointialueen vuoden 2021 tilintarkastuksesta saapui kaksi tarjousta. Tarjouksen jättivät KPMG Oy Ab sekä BDO Audiator Oy. Saapuneet tarjoukset ovat oheismateriaalina.

Muutettu päätösehdotus:

Väliaikainen valmistelutoimielin päättää esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää:

1. että vuoden 2021 tilintarkastuksen tilintarkastusyhteisöksi valitaan BDO Audiator Oy, vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Minna Ainasvuori;
2. todeta, että tarjoajan tarjous oli hinnaltaan halvin. Kyseessä on lain julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista 25 §:n tarkoittaman kansallisen kynnysarvon alittava hankinta. Hankinnan ennakoitu arvo on 1800 euroa;
3. valtuuttaa talousvalmistelujohtajan allekirjoittamaan hankinnasta laadittavan toimeksiantokirjeen.

Päätös

Muutettu päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti keskustelun jälkeen.

Lisätietoja päätöksestä antaa: väliaikaisen valmistelutoimielimen puheenjohtaja Timo Aronkytö, etunimi.sukunimi@vantaa.fi.

Oheismateriaalit

1. Tarjous BDO Audiator Oy.pdf

Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24

2. Tarjous KPMG Oy Ab.pdf

Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24

Ehdotus

Väliaikainen valmistelutoimielin esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää:

1. että vuoden 2021 tilintarkastuksen tilintarkastusyhteisöksi valitaan BDO Audiator Oy, vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Minna Ainasvuori;

2. todeta, että tarjoajan tarjous oli hinnaltaan halvin. Kyseessä on lain julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista 25 §:n tarkoittaman kansallisen kynnysarvon alittava hankinta. Hankinnan ennakoitu arvo on 1800 euroa;

3. valtuuttaa talousvalmistelujohtajan allekirjoittamaan hankinnasta laadittavan toimeksiantokirjeen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti ilman keskustelua.

Lisätietoja päätöksestä antaa hyvinvointialueen muutosjohtaja Timo Aronkytö, timo.aronkyto@vantaa.fi.

Kokouskäsittely

HR-valmistelujohtaja Anne Sivula poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 21.14.

Asian valmistelija: Hannamari Harju

Aluevaltuusto on kokouksessaan 8.3.2022 § 14 päättänyt :

1. että vuoden 2021 tilintarkastuksen tilintarkastusyhteisöksi valitaan BDO Audiator Oy, vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Minna Ainasvuori;

2. todeta, että tarjoajan tarjous oli hinnaltaan halvin. Kyseessä on lain julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista 25 §:n tarkoittaman kansallisen kynnysarvon alittava hankinta. Hankinnan ennakoitu arvo on 1800 euroa;

3. valtuuttaa talousvalmistelujohtajan allekirjoittamaan hankinnasta laadittavan toimeksiantokirjeen.

Ensi vuoden ja tulevien vuosien osalta tilintarkastusyhteisön valinta kuuluu tarkastuslautakunnan tehtäviin.

Hallintosäännön 83 §:n mukaan tilintarkastusyhteisö valitaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kilpailuttaa tilintarkastusyhteisön valinta ja tehdä aluevaltuustolle ehdotus valittavasta tilintarkastusyhteisöstä sekä valvoa tilintarkastussopimuksen noudattamista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tiedoksi aluevaltuuston 8.3. tekemän päätöksen tilintarkastusyhteisön valinnasta;
2. keskustella tilintarkastusyhteisön valinnasta seuraaviksi vuosiksi.

Kokouskäsitely

Jan-Peter Sjöroos saapui kokoukseen asian käsittelyn aikana klo. 10.46.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti keskustelun jälkeen.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Mika Niikko, mika.niikko@vakehyva.fi.

§ 5

Tilinpäätös 2021 ja arviointikertomuksen laadinnan aloittaminen

VAKEDno-2022-99

Liitteet

- 1 Tilinpäätös allekirjoitettu.pdf
- Verkojulkisuus rajoitettu

Aluehallitus 15.3.2022 § 5

Eduskunta on kesäkuussa 2021 hyväksynyt sote- ja pelastustoimen uudistusta koskevat lait (EV 111/2021), jonka perusteella hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.7.2021. Muodollisesti hyvinvointialuevalmistelu käynnistettiin Vantaan ja Keravan hyvinvointialueella väliaikaisen valmistelutoimielimen järjestäytymiskokouksessa 18.8.2021.

Hyvinvointialuelain (611/2021) 117 §:n mukaan hyvinvointialueen tilikausi on kalenterivuosi. Voimaannpanolain (616/2021) 1 §:ssä on säännelty hyvinvointialuelain voimaastumisesta ja sen mukaan hyvinvointialueen tilinpäätös laaditaan hyvinvointialueesta annetun lain 13 luvussa sekä tarkastetaan mainitun lain 14 luvussa tarkoitetulla tavalla ensimmäisen kerran vuodelle 2021.

Hyvinvointialuelain 117 §:n mukaan aluehallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Aluehallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Hyvinvointialueen toiminnan ja talouden toteutuminen tilikaudella 2021

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin aloitti toimintansa 18.8.2021. Väliaikaisen valmistelutoimielimen keskeisenä tehtävänä on ollut voimaannpanolain (616/2021) nojalla johtaa hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämisen valmistelua ja käyttää sitä koskevaa päätösvaltaa.

Hyvinvointialuevalmistelun kannalta merkittävimpiä tapahtumia tilikaudella olivat väliaikaisen valmistelutoimielimen päätös hyvinvointialuevalmistelun käynnistämisestä, valmistelujohtajien virkojen täyttäminen, talousarvion vahvistaminen vuodelle 2021, väliaikaisen valmistelutoimielimen työjärjestyksen vahvistaminen sekä väliaikaisen valmistelutoimielimen hallinto- ja tukipalvelujen järjestäminen. Lisäksi väliaikainen valmistelutoimielin päätti hyvinvointialueen liittymisestä Kuntien Tiera Oy:n osakkaaksi.

Väliaikainen valmistelutoimielin vahvisti kokouksessaan 18.8.2021 § 13 hyvinvointialueen talousarvion vuodelle 2021. Talousarviossa toimintakulut olivat 650 000 euroa ja vuoden lopun toteuma oli 642 483 euroa alittaen talousarvion 7 517 eurolla. Toimintakulut muodostuivat pääosin valmisteluorganisaation henkilöstökuluista sekä palvelujen ostoista.

Vuoden 2021 toiminnan rahoitus muodostui valtion myöntämästä hyvinvointialueen valtionavustuksesta. Valtiovarainministeriön 1.7.2021 tekemän päätöksen mukaisesti Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen valtionavustus vuodelle 2021 oli 664 468 euroa. Tämän lisäksi

sosiaali- ja terveysministeriö myönsi Vantaan ja Keravan hyvinvointialueelle ICT-muutoksen esivalmisteluavustusta 1,0 milj. euroa (VN27028/2021). Loppuosa saadusta kokonaisrahoituksesta on käytettävissä vuonna 2022. Tämän perusteella tilikauden tulos on 0,00 euroa.

Ehdotus

Aluehallitus päättää:

1. esittää aluevaltuustolle, että tilikauden tulos 0,00 euroa ei anna aiheutta tuloksen käsittelylle;
2. allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi;
3. valtuuttaa talousvalmistelujohtajan tekemään mahdollisesti tarvittavat tekniset korjaukset tilinpäätösasiakirjaan;
4. saattaa vuoden 2021 tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi.

Kokouskäsitely

Esityslistan lähettämisen jälkeen tilinpäätöksestä on toimitettu aluehallitukselle päivitetty versio. Päivitetty versio lisätään pöytäkirjan liitteeksi.

Päätös

Aluehallitus päätti yksimielisesti keskustelun jälkeen:

1. esittää aluevaltuustolle, että tilikauden tulos 0,00 euroa ei anna aiheutta tuloksen käsittelylle;
2. allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi;
3. valtuuttaa talousvalmistelujohtajan tekemään mahdollisesti tarvittavat tekniset korjaukset tilinpäätösasiakirjaan;
4. saattaa vuoden 2021 tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi.

Lisätietoja päätöksestä antaa hyvinvointialueen muutosjohtaja Timo Aronkytö, timo.aronkyto@vantaa.fi.

Asian valmistelija: Hannamari Harju

Aluehallitus on kokouksessaan 15.3.2022 § 5 päättänyt:

1. esittää aluevaltuustolle, että tilikauden tulos 0,00 euroa ei anna aiheutta tuloksen käsittelylle;
2. allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi;
3. valtuuttaa talousvalmistelujohtajan tekemään mahdollisesti tarvittavat tekniset korjaukset tilinpäätösasiakirjaan;
4. saattaa vuoden 2021 tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi.

Tilinpäätös vuodelta 2021 on liitteenä.

Hyvinvointialuelain 125 §:n 3 momentin mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa aluevaltuustolle muitakin tarpeellisina pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Hyvinvointialuelain 125 §:n 4 momentin mukaan aluehallitus antaa aluevaltuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aiheutta.

Aluevaltuusto tulee käsittelemään vuoden 2021 tilinpäätöksen kokouksessaan 21.6.2022. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Arviointikertomuksen laadinta tulee siten olemaan tämän kevään tarkastuslautakunnan yksi merkittävimmistä tehtävistä, ja seuraavassa pykälässä ehdotettu kokousaikataulu on laadittu arviointikertomuksen laadinta-aikataulu huomioiden. Tarkoituksena on, että tässä ensimmäisessä kokouksessaan tarkastuslautakunta keskustelee arviointikertomuksen laadinnasta, aikataulutuksesta sekä työnjaosta ja mahdollisista viranhaltijoiden kuulemisista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä tiedoksi saapuneen allekirjoitetun vuoden 2021 tilinpäätöksen;
2. käynnistää arviointikertomuksen laadinnan.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti keskustelun jälkeen.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Mika Niikko, mika.niikko@vakehyva.fi.

§ 6

Kevään 2022 kokousaikataulut

VAKEDno-2022-100

Asian valmistelija: Hannamari Harju

Hallintosäännön 135 §:n mukaan toimitilin päättää kokoustensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimitilin jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä kevään 2022 kokousaikataulun seuraavasti:

- pe 8.4.2022 klo 10.00
- ke 20.4.2022 klo 17.00
- ke 4.5.2022 klo 17.00
- ma 30.5.2022 klo 17.00.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti keskustelun jälkeen. Lisäksi käytiin keskustelua erillisen koulutuksen järjestämisestä tarkastuslautakunnalle. Lautakuntien yleinen koulutus on tulossa 2.5.2022.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Mika Niikko, mika.niikko@vakehyva.fi.

Muutoksenhakukielto

§1, §2, §3, §4, §5

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Tähän päätökseen, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa hakea muutosta.

(Laki hyvinvointialueesta 141 §)

Oikaisuvaatimus

§6

Oikaisuvaatimusohje

Oikaisuvaatimusohjeet

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä hyvinvointialueen jäsen. Oikaisuvaatimus toimitetaan hankintayksikölle.

Hankintayksikön yhteystiedot:

Vantaan ja Keravan hyvinvointialue

PL 1700, 01030 Vantaa

kirjaamo.vantaanjakeravanhyvinvointialue@vantaa.fi

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Hyvinvointialueen jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon 7 päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, 7 päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana taikka kolmantena päivänä sähköisen viestin lähettämisestä.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on oikaisuvaatimuksen tekijän allekirjoitettava. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse täydentää allekirjoituksella, jos asiakirjassa on tiedot lähettäjistä eikä asiakirjan alkuperäisyyttä tai eheyttä ole syytä epäillä. Sähköinen viesti katsotaan saapuneeksi viranomaiselle silloin, kun se on viranomaisen käytettävissä vastaanottolaitteessa tai tietojärjestelmässä siten, että viestiä voidaan käsitellä.

Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä. Oikaisuvaatimus lähetetään aina omalla vastuulla.