

Aika 14.12.2022, klo 17:01 - 18:30

Paikka Myyrmäki-kokoustila, Vantaan kaupungintalo (Asematie 7)

Käsitellyt asiat

- § 51 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 52 Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjantarkastajien valinta**
- § 53 Viranhaltijan kuuleminen hyvinvointialueen palvelujen valmistelusta**
- § 54 Tilivelvollisten nimeäminen vuosille 2022 ja 2023**
- § 55 Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisön valinta vuoden 2022 tilintarkastukseen**
- § 56 Seuraavan kokouksen valmistelu**
- § 57 Muut asiat**

Saapuvilla olleet jäsenet

Mika Niikko, puheenjohtaja, saapui 17:12
Ulla Kaukola, 1. varapuheenjohtaja
Irina Alanne, varajäsen
Ritva Bäckström, poistui 17:56
Loviisa Kaartokallio, saapui 17:14
Sami Kanerva, saapui 17:07
Vaula Norrena
Markku Pyykkölä
Tia Seppänen
Jan-Peter Sjöroos
Ranbir Sodhi
Matilda Stirkkinen
Timo Valtonen, varajäsen

Muut saapuvilla olleet

Anni Siirola, Hallintoasiantuntija, sihteeri
Nina Linja, Palvelujen valmistelujohtaja, poistui 18:11
Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Poissa

Marjo Koistinen
Tuukka Saimen

Allekirjoitukset

Mika Niikko
Puheenjohtaja

Anni Siirola
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Jan-Peter Sjöroos

Markku Pyykkölä

Ulla Kaukola
Puheenjohtaja §51- §53

§ 51

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen hallintosäännön 140 §: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.

Hyvinvointialuelain 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.

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. 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.

Ehdotus

Esittelijä: Alekski Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta päättää todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti ilman keskustelua.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuspäällikkö Alekski Paananen, aleksi.paananen@vantaa.fi.

§ 52

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjantarkastajien valinta

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 tarkastuslautakunnan 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

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta päättää:

1. hyväksyä laaditun esityslistan mukaisen työjärjestyksen;
2. valita kaksi pöytäkirjantarkastajaa;
3. että tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla (<https://vakehyva.cloudnc.fi>) keskiviikosta 21.12.2022 klo 12.00 lähtien.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti:

1. hyväksyä laaditun esityslistan mukaisen työjärjestyksen ja tarkastaa tarkastuspäällikön esityksestä §54 ja §55 kokouksessa;
2. valita kaksi pöytäkirjantarkastajaa: Markku Pyykkölä ja Jan-Peter Sjöroos;

3. että tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla (<https://vakehyva.cloudnc.fi>) keskiviikosta 21.12.2022 klo 12.00 lähtien.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuspäällikkö Alekski Paananen, aleksi.paananen@vantaa.fi.

§ 53

Viranhaltijan kuuleminen hyvinvointialueen palvelujen valmistelusta

VAKEDno-2022-748

Valmistelija / lisätiedot:

Aleksi Paananen

aleksi.paananen@vantaa.fi

Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta kuulee palvelujen valmistelujohtaja Nina Linjaa hyvinvointialueen palvelujen valmistelun tilanteesta.

Ehdotus

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi hyvinvointialueen palvelujen valmistelujohtajan kuulemisen.

Kokouskäsitely

Mika Niikko saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.12 ja jatkoi kokouksen puheenjohtajana tästä pykälästä lähtien.

Sami Kanerva saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.07.

Loviisa Kaartokallio saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.14.

Ritva Bäckström poistui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.56.

Palvelujen valmistelujohtaja Nina Linja poistui tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 18.11.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi hyvinvointialueen palvelujen valmistelujohtajan kuulemisen.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen, aleksi.paananen@vantaa.fi.

§ 54

Tilivelvollisten nimeäminen vuosille 2022 ja 2023

VAKEDno-2022-749

Valmistelija / lisätiedot:
Aleksi Paananen
aleksi.paananen@vantaa.fi
Tarkastuspäällikkö

Liitteet

- 1 Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen tilivelvolliset 2023
- 2 Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen tilivelvolliset 2022

Hyvinvointialueista annetun lain 22§:n mukaan aluevaltuusto päättää tilivelvollisten nimeämisestä.

Tilinpäätöstä ja tilintarkastuskertomusta käsitellessään aluevaltuuston otettava kantaa myös tilivelvollisten vastuuvapauteen. Tilintarkastuskertomuksessa tullaan esittämään, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus. Vaikka aluevaltuuston on perusteltua päättää tilivelvollisista ennakoita, päättää viimekädessä tilintarkastaja, kehen mahdollinen muistutus voidaan kohdistaa.

Tilivelvollisia ovat aluehallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä kunkin tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Johtavina viranhaltijoina voidaan pitää ainakin toimielimen esittelijöitä sekä toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita.

Vastuuvapauden myöntäminen tarkoittaa, ettei tilivelvollisille enää voida kohdistaa vahingonkorvausvaatimusta. Vastuuvapauden myöntäminen ei kuitenkaan vapauta rikosoikeudellisesta vastuusta tai siitä aiheutuvasta mahdollisesta myöhemmästä korvausvastuusta.

Tarkastuslautakunta tekee valtuustolle ehdotuksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille ottaen huomioon tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksessa antamat lausunnot. Tästä syystä on perusteltua, että tarkastuslautakunta valmistelee valtuustolle listan tilivelvollisista.

Ehdotus

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle, että valtuusto nimeää tilivelvolliset liitteiden mukaisesti vuosille 2022 ja 2023.

Päätös

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle, että valtuusto nimeää tilivelvolliset liitteiden mukaisesti vuosille 2022 ja 2023.

Merkittiin, että pöytäkirja tämän pykälän osalta tarkastettiin kokouksessa.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen, aleksi.paananen@vantaa.fi.

§ 55

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisön valinta vuoden 2022 tilintarkastukseen

VAKEDno-2022-750

Valmistelija / lisätiedot:

Aleksi Paananen

aleksi.paananen@vantaa.fi

Tarkastuspäällikkö

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisön valinta vuoden 2022 tilintarkastukseen

Lain hyvinvointialueesta 126 §:n mukaan aluevaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. 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.

Koska tilintarkastusta ei ole vielä hankittu vuodelle 2022, on tarkoituksenmukaista edetä vuoden 2022 tilintarkastuksen hankinnassa ripeästi. Tarkastuslautakunta päätti kilpailuttaa tilintarkastuspalvelut siten, että ensin hankitaan pienhankintaluonteisena hintatiedusteluna vuoden 2022 tilintarkastus ja alkuvuoden 2023 aikana valmistellaan erillinen EU-kynnysarvon ylittävä kilpailutus tuleville vuosille.

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen vuoden 2022 tilintarkastuksen toteuttamisesta on pyydetty tarjoukset neljältä eri yritykseltä. Tarjoukset on pyydetty toimittamaan 7.12.2022 mennessä tarkastuspäällikölle.

Määräaikaan mennessä hyvinvointialueen vuoden 2022 tilintarkastuksesta saapui neljä tarjousta. Tarjouksen jättivät Revisium Oy, BDO Audiator Oy, KPMG Oy Ab ja TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy. Kaikki tarjoajat täyttivät tarjouspyynnössä asetetut kriteerit.

Määräajassa saapuneet tarjoukset ja tarjousten vertailutaulukko toimitetaan nähtäville tarkastuslautakunnan kokoukseen ja niitä on mahdollista tiedustella tarkastuspäälliköltä ennen valtuuston kokousta. Hankinta-asiakirjat ovat asianosaisjulkisia hankintaa koskevan päätöksenteon jälkeen ja yleisöjulkisia sen jälkeen, kun hankintasopimus on tehty. Liikesalaisuuden piiriin määritellyt osat tarjousasiakirjoista katsotaan salassa pidettäviksi. Kyseessä on lain julkisista hankinnoista 25 §:n tarkoittaman kansallisen kynnysarvon alittava hankinta.

Ehdotus

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää:

1. että vuoden 2022 tilintarkastuksen tilintarkastusyhteisöksi valitaan BDO Audiator Oy ja vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi nimetään 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 6500 euroa;
3. valtuuttaa tarkastuslautakunnan puheenjohtajan ja tarkastuspäällikön allekirjoittamaan hankinnasta laadittavan sopimuksen.

Päätös

Tarkastuslautakunta esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää:

1. että vuoden 2022 tilintarkastuksen tilintarkastusyhteisöksi valitaan BDO Audiator Oy ja vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi nimetään 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 6500 euroa;

3. valtuuttaa tarkastuslautakunnan puheenjohtajan ja tarkastuspäällikön allekirjoittamaan hankinnasta laadittavan sopimuksen.

Merkittiin, että pöytäkirja tämän pykälän osalta tarkastettiin kokouksessa.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuspäällikkö Aleksi Paananen, aleksi.paananen@vantaa.fi.

§ 56

Seuraavan kokouksen valmistelu

VAKEDno-2022-621

Valmistelija / lisätiedot:

Alexi Paananen

aleksi.paananen@vantaa.fi

Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta valmistelee seuraavassa kokouksessa käsiteltäviä asioita.

Ehdotus

Esittelijä: Alexi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Seuraavaan kokoukseen 11.1.2023 kutsutaan vieraaksi Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen valtuuston puheenjohtajisto. Tapaamisessa esitellään tarkastuslautakunnan ajankohtaisia asioita ja vaihdetaan ajatuksia tarkastuslautakunnan toimintaan liittyen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti keskustelun jälkeen.

Lisätietoja päätöksestä antaa tarkastuspäällikkö Alexi Paananen, aleksi.paananen@vantaa.fi.

§ 57

Muut asiat

Päätös

Tarkastuslautakunta totesi, että esiin ei noussut muita pöytäkirjaan merkittäviä asioita.

Muutoksenhakukielto

§51, §52, §53, §54, §55, §56, §57

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

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

(Laki hyvinvointialueesta 141 §)