

---

Aika 13.11.2024, klo 17:00 - 19:36

Paikka Teams-yhteydellä

### **Käsitellyt asiat**

- § 65 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 66 Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjantarkastajien valinta**
- § 67 Sisäisen tarkastuksen ajankohtaiset asiat**
- § 68 Tilintarkastajan 1. raportointi**
- § 69 Johdon katsaus hyvinvointialueen talouden tilanteesta**
- § 70 Hankintapalvelujen arviointi**
- § 71 Tilivelvollisten nimeäminen tilikaudelle 2025**
- § 72 Seuraavan kokouksen valmistelu**
- § 73 Muut asiat**

---

#### Saapuvilla olleet jäsenet

Mika Niikko, puheenjohtaja  
Matilda Stirkkinen, 1. varapuheenjohtaja  
Irina Alanne  
Ritva Bäckström  
Anssi Ennevaara  
Loviisa Kaartokallio, poistui 18:21  
Ulla-Maija Kopra, poistui 18:00  
Janne Koskinen  
Vaula Norrena  
Tia Seppänen, poistui 19:14  
Jan-Peter Sjöroos, saapui 17:04  
Ranbir Sodhi, poistui 18:15  
Timo Valtonen  
Marja Saalasti, saapui 18:30

#### Muut saapuvilla olleet

Taija Myyrä, Tarkastaja, sihteeri  
Timo Aronkytö, Hyvinvointialuejohtaja, poistui 18:56  
Mikko Hokkanen, Konsernipalvelujen toimialajohtaja, poistui 18:56  
Nina Linja, Järjestämisen tuen johtaja, saapui 18:57, poistui 19:27  
Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö  
Marianne Punkki, Hankintapäällikkö, saapui 18:57, poistui 19:27  
Jukka Vuorio TALVEA, Tilintarkastus Talvea Oy  
Annastiina Holmberg, poistui 17:33  
Harri Leppiniemi, poistui 17:33

#### Allekirjoitukset

Mika Niikko  
Puheenjohtaja

Taija Myyrä  
Sihteeri

**§ 65****Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen hallintosäännön 142 §: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.

Hallintosäännön 146 §:n mukaan toimielimen jäsenten, esittelijän ja pöytäkirjanpitäjän 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. aluehallituksen kokouksessa toimialajohtajilla, johtajaylilääkärillä, konsernipalvelujen toimialan palvelualuejohtajilla, viestinnän edustajalla sekä juristilla;
4. aluehallituksen kokouksessa nuorisovaltuuston edustajalla. Nuorisovaltuuston edustajalla ei kuitenkaan ole puhe- ja läsnäolo-oikeutta käsiteltäessä salassa pidettäviä asioita.

Edellä mainitulla henkilöllä on oikeus ottaa osaa keskusteluun, mutta ei päätöksen tekemiseen, jollei hän ole samalla kyseisen toimielimen jäsen. Toimielinten kokousten pöytäkirjanpitäjänä toimii hyvinvointialuejohtajan määräämä henkilö. Pöytäkirjanpitäjällä on puhe- ja läsnäolo-oikeus kokouksissa. Toimielin päättää muiden henkilöiden läsnäolo- ja puheoikeudesta. Toimielin voi päättää asiantuntijan kuulemisesta yksittäisessä asiassa. Asiantuntija voi olla läsnä kokouksessa asiasta käytävän keskustelun päättämiseen asti.

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen hallintosäännön 85 §:n mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Hallintosäännön 85 §:n mukaan tarkastuslautakunnan esittelijänä toimii tarkastuspäällikkö.

---

### **Ehdotus**

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta päättää todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

### **Kokouskäsitely**

Tarkastuslautakunta päätti todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**§ 66****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.

**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>) 20.11.2024 klo 12.00 lähtien.

**Kokouskäsitely**

Jan-Peter Sjöroos saapui kokoukseen klo 17:04.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti:

1. hyväksyä laaditun esityslistan mukaisen työjärjestyksen;
2. valita kaksi pöytäkirjantarkastajaa; Vaula Norrenan ja Matilda Stirkkisen ja, että tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla (<https://vakehyva.cloudnc.fi>) 20.11.2024 klo 12.00 lähtien.

**§ 67****Sisäisen tarkastuksen ajankohtaiset asiat**

Valmistelija / lisätiedot:

Aleksi Paananen

aleksi.paananen@vakehyva.fi

Tarkastuspäällikkö

Hyvinvointialueesta annetun lain 51 §:n mukaan aluehallituksen tulee järjestää hyvinvointialueen riippumaton sisäinen tarkastus. Sisäinen tarkastuksen tehtävänä on arvioida objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta sekä raportoida arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäisen tarkastuksen tavoitteena on edistää Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen toiminnan tuloksellisuutta, tehokkuutta ja tarkoituksenmukaisuutta, omaisuuden turvaamista, laillisuutta, eettisyyttä sekä päätöksenteossa käytettävän tiedon oikeellisuutta ja riittävyttä. Sisäinen tarkastus edistää toiminnallaan hyvän johtamis- ja hallintotavan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittymistä.

Sisäisestä tarkastuksesta on lisäksi voimassa, mitä Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen aluevaltuuston hyväksymissä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa sekä aluehallituksen hyväksymissä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeissa ja menettelytavoissa on määrätty.

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen hallintosäännön 96 §:n mukaan sisäinen tarkastaja vastaa sisäisen valvonnan toiminnoista ja raportoi hyvinvointialuejohtajalle. Sisäinen tarkastus voidaan järjestää myös esimerkiksi yhteistoimintana muiden hyvinvointialueiden kanssa tai sitä voidaan hankkia ulkopuolisilta palveluntuottajilta. Sisäisen tarkastuksen palvelut Vantaan ja Keravan hyvinvointialueelle sopimuskaudelle 2023-2024 kilpailutettiin syksyllä 2023. Hyvinvointialuejohtaja valitsi hankintapäätöksellään 5.12.2023 § 75 sisäisen tarkastuksen palveluntuottajaksi KPMG Oy Ab:n. Sopimuskausi on voimassa 31.12.2024 asti.

Aluehallituksen 13.11.2023 §307 hyväksymän sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen ja työsuunnitelman mukaan vuosien 2023–2024 aikana sisäisenä tarkastuksena toteutetaan 3–4 tarkastuskohdetta. Tarkastuksen kohteina sopimuskaudella ovat ainakin:

1. Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen ostopalvelutoiminta
2. Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen vuokrasopimukset
3. Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen sosiaalihoitolain mukaiset asumispalvelut

Toimintaohjeen mukaan sisäinen tarkastus esittelee aluehallitukselle vuosittain yhteenvedon tarkastuksista sekä työnsä perusteella arvion sisäisen valvonnan tilasta. Lisäksi sisäinen tarkastus raportoi tarkastuslautakunnalle kutsuttaessa. Sisäisen tarkastuksen vastuhenkilö on kutsuttu kertomaan sisäisen tarkastuksen työohjelman toteutumisesta vuonna 2024.

**Ehdotus**

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen tarkastuksen selvityksen tiedoksi.

---

### **Kokouskäsitely**

Sisäisen tarkastuksen edustajat Annastiina Holmberg ja Harri Leppiniemi poistuivat kokouksesta 67§ käsittelyn jälkeen klo 17:33.

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsi sisäisen tarkastuksen selvityksen tiedoksi.

---

## § 68

### Tilintarkastajan 1. raportointi

VAKEDno-2024-2615

Valmistelija / lisätiedot:

Taija Myyrä

taija.myyra@vakehyva.fi

Tarkastaja

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen vastuunalainen tilintarkastaja JHT Jukka Vuorio TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy:stä raportoi tarkastusvuoden ensimmäisessä väliraportissaan vuoden 2024 tilintarkastuksen toteutumisesta.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan raportoinnin tiedoksi.

#### **Kokouskäsitely**

Salassapidettävät tiedot poistettu.

#### **Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsi tilintarkastajan raportoinnin tiedoksi.



---

## § 69

### Johdon katsaus hyvinvointialueen talouden tilanteesta

Tarkastuslautakunta kuulee johdon katsauksen Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen talouden tilanteesta sekä talousarvion ja -suunnitelman 2025–2027 valmistelusta. Kokouksessa asiaa selostavat hyvinvointialuejohtaja ja konsernipalvelujen toimialajohtaja.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi.

#### **Kokouskäsittely**

Kokoukseen saapui 69§:n käsittelyn aikana varajäsen Marja Saalasti 18:30. Asian esittelyn lopuksi hyvinvointialuejohtaja Timo Aronkytö ja konsernipalvelujen toimialuejohtaja Mikko Hokkanen poistuivat klo 18:56. Pykälän käsittelyn jälkeen kokoukseen saapuivat järjestämisen tuen johtaja Nina Linja ja hankintapäällikkö Marianne Punkki klo 18:57. Tarkastuslautakunnan jäsen Tia Seppänen poistui kokouksesta 69§:n käsittelyn aikana klo 19:14.

#### **Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsi saadun selvityksen tiedoksi.

---

## § 70

### Hankintapalvelujen arviointi

VAKEDno-2024-2604

Valmistelija / lisätiedot:

Taija Myyrä

taija.myyra@vakehyva.fi

Tarkastaja

Hyvinvointialueen hankintoja toteutetaan, ohjataan ja koordinoidaan keskitetysti hankintapalveluiden sekä tietohallinnon toimesta (ICT-hankinnat). Hankintojen ajankohtaisista asioista tarkastuslautakunnalle selostavat hankintapäällikkö ja järjestämisen tuen johtaja.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi.

#### **Kokouskäsitely**

Marianne Punkki ja Nina Linja poistuivat kokouksesta 70§:n lopussa esittelyn jälkeen klo 19.27.

#### **Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsi saadun selvityksen tiedoksi.

**§ 71****Tilivelvollisten nimeäminen tilikaudelle 2025**

VAKEDno-2022-749

Valmistelija / lisätiedot:

Aleksi Paananen

aleksi.paananen@vakehyva.fi

Tarkastuspäällikkö

**Liitteet**

1 Liite Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen tilivelvolliset 2025

Hyvinvointialueista annetun lain 22§:n mukaan aluevaltuusto päättää tilivelvollisten nimeämisestä. Aluevaltuusto päättää myös tilivelvollisten vastuuvapaudesta tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

Tilintarkastuskertomuksessa tullaan esittämään, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtävälueen tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus. Vaikka aluevaltuuston on perusteltua päättää tilivelvollisista ennakolta, päättää viimekädessä tilintarkastaja, kehen mahdollinen muistutus voidaan kohdistaa.

Tilivelvollisia ovat aluehallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä kunkin tehtävälueen johtavat viranhaltijat. Johtavina viranhaltijoina voidaan pitää ainakin toimielimen esittelijöitä sekä toimielimen tehtävälueella 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 katsottu perustelluksi, että tarkastuslautakunta valmistelee valtuustolle listan tilivelvollisista.

**Ehdotus**

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle, että valtuusto nimeää tilivelvolliset liitteen mukaisesti tilikaudelle 2025.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti esittää valtuustolle, että valtuusto nimeää tilivelvolliset liitteen mukaisesti tilikaudelle 2025.

---

## § 72

### Seuraavan kokouksen valmistelu

VAKEDno-2024-2604

Valmistelija / lisätiedot:

Taija Myyrä

taija.myyra@vakehyva.fi

Tarkastaja

Tarkastuslautakunta valmistelee seuraavassa kokouksessa käsiteltäviä asioita.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Aleksi Paananen, Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta kuulee seuraavassa kokouksessaan 11.12.2024 vanhusten hoiva-asumisen palvelujen ajankohtaiskatsauksen.

#### **Päätös**

Tarkastuslautakunta valmisteli seuraavassa kokouksessa käsiteltäviä asioita.

## § 73

### Muut asiat

Valmistelija / lisätiedot:

Aleksi Paananen

aleksi.paananen@vakehyva.fi

Tarkastuspäällikkö

Tarkastuslautakunta käsittelee tarvittaessa muita asioita.

### **Päätös**

Ei ollut muita asioita.