

Aika 24.10.2022, klo 17:00 - 18:21

Paikka Myyrmäki-kokoustila, Vantaan kaupungintalo

### **Käsitellyt asiat**

- § 37 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 38 Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjantarkastajien valinta**
- § 39 Viranhaltijan kuuleminen hyvinvointialueen HR-valmistelusta**
- § 40 Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman laadinta**
- § 41 Lähetekeskustelu koskien hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisön kilpailuttamista**
- § 42 Muut käsiteltävät asiat**

Saapuvilla olleet jäsenet

Mika Niikko, puheenjohtaja  
Ulla Kaukola, 1. varapuheenjohtaja  
Ritva Bäckström  
Johanna Hristov, varajäsen, saapui 17:12  
Sami Kanerva  
Marjo Koistinen  
Janne Koskinen, varajäsen  
Vaula Norrena  
Jan-Peter Sjöroos  
Ranbir Sodhi

Muut saapuvilla olleet

Anni Sirola, Hallinnon asiantuntija, sihteeri  
Riikka Liljeroos, Päätöksenteon valmistelupäällikkö  
Anne Sivula, HR-valmistelujohtaja, saapui 17:03, poistui 17:55

Poissa

Loviisa Kaartokallio  
Markku Pyykkölä  
Tuukka Saimen  
Tia Seppänen  
Matilda Stirkinen

Allekirjoitukset

Mika Niikko  
Puheenjohtaja

Anni Sirola  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Vaula Norrena

Janne Koskinen

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja tarkastettu ja nähtävillä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla 3.10.2022 alkaen.

---

Pöytäkirjanpitäjä Anni Sirola

---

**§ 37**

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Asian valmistelija: Hallinnon asiantuntija Anni Siirola

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.

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**

Tarkastuslautakunta päättää todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

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

---

§ 38

**Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen ja pöytäkirjantarkastajien valinta**

Asian valmistelija: hallinnon asiantuntija Anni Siirola

**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**

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>) maanantaista 31.10.2022 klo 12.00 lähtien.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti:

1. hyväksyä kokouksen työjärjestyksen;
2. valita pöytäkirjantarkastajiksi Vaula Norrenan ja Janne Koskisen;

- 
3. myöntää läsnäolo- ja puheoikeuden hallintojohtaja Riikka Liljeroosille kokouksen ajaksi;
  4. että tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla (<https://vakehyva.cloudnc.fi>) maanantaista 31.10.2022 klo 12.00 lähtien.

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

**§ 39**

**Viranhaltijan kuuleminen hyvinvointialueen HR-valmistelusta**

VAKEDno-2022-119

Asian valmistelija: Hallinnon asiantuntija Anni Sirola

Tarkastuslautakunta kuulee henkilöstöjohtaja Anne Sivulaa hyvinvointialueen HR-valmistelun tilanteesta.

**Ehdotus**

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi hyvinvointialueen henkilöstöjohtaja Anne Sivulan kuulemisen.

**Kokouskäsitely**

Henkilöstöjohtaja Anne Sivula saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn ajaksi 17.03-17.55.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti merkitä henkilöstöjohtaja Anne Sivulan kuulemisen tiedoksi.

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

## § 40

### Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman laadinta

VAKEDno-2022-245

Asian valmistelija: Hallinnon asiantuntija Anni Siirola

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan aluevaltuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen hallintosäännön 81 §:n mukaan tarkastuslautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman.

Arviointisuunnitelman laadinnan aloittamista on käsitelty tarkastuslautakunnan kokouksissa 15.6.2022, 31.8.2022 ja 28.9.2022. Kokouksissa käydyn keskustelun pohjalta on laadittu alustava luonnos arviointisuunnitelmasta.

#### **Ehdotus**

Tarkastuslautakunta päättää merkitä alustavan arviointisuunnitelman tiedoksi ja käy keskustelua arviointisuunnitelman laadinnan jatkotoimenpiteistä.

#### **Päätös**

Tarkastuslautakunta kävi keskustelua arviointisuunnitelmasta ja päätti jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

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



---

**§ 41**

**Lähetekeskustelu koskien hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisön kilpailuttamista**

VAKEDno-2022-514

Asian valmistelija: Hallintojohtaja Riikka Liljeroos

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."*

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.

Tilintarkastajan valinnan vuodelle 2021 oli valmistellut väliaikainen valmistelutoimielin, sillä 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).

Koska aluevaltuuston päätös tilintarkastuspalveluista koski vain vuoden 2021 tilintarkastusta, on seuraavaksi tarpeen kilpailuttaa tilintarkastuspalvelut vuoden 2022 tilintarkastukseen sekä tuleville vuosille. Tilintarkastusyhteisön valinta kuuluu

---

hyvinvointialuelain 22 ja 126 §:n nojalla aluevaltuuston toimivaltaan, mutta tarkastuslautakunnan tehtävänä on lain 125 §:n mukaan valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

### **Ehdotus**

Tarkastuslautakunta käy lähetekeskustelun hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisön kilpailuttamisesta vuoden 2022 tilintarkastukseen sekä tuleville vuosille.

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi lähetekeskustelun koskien hyvinvointialueen tilintarkastusyhteisön kilpailuttamista.

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

**§ 42**

**Muut käsiteltävät asiat**

**Ehdotus**

Tarkastuslautakunta käy keskustelua muista ajankohtaisista asioista.

Merkitään tiedoksi tarkastuspäällikkö Aleksi Paanasen aloitus 1.11.2022.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta päätti merkitä muut ajankohtaiset asiat tiedoksi.

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

**Muutoksenhakukielto**

§37, §38, §39, §40, §41, §42

**Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

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

(Laki hyvinvointialueesta 141 §)