



Elin: Tarkastuslautakunta 2017-2021

Aika: torstai 22.4.2021 klo 14.00-16.00

Paikka: VKS, kokoushuone Kurki Y3

Päätöksentekijät **Varsinainen jäsen**

Läsnäolijat:	Kjell Heir	puheenjohtaja	14.00-16.00
	Bengt Kronqvist	varapuheenjohtaja	14.00-16.00
	Kristina Vesterback	jäsen	14.00-16.00
	Rune Rönn	jäsen	14.00-16.00
	Ulla-Maj Salin	jäsen	14.00-16.00
	Ulla Salmenheimo-West	jäsen	14.00-16.00

Poissaolijat: Carl-Wilhelm Stenman jäsen

Asiantuntijat: Andreas Holmgård BDO Ab, JHT 14.00-14.30
§ 48-49

Muut läsnäolijat:

Esittelijät: Kjell Heir tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Sihteeri: Jari Lindholm tarkastuslautakunnan sihteeri

Pykälät: 45-52

Pöytäkirja Puheenjohtaja: Sihteeri:
allekirjoitettu: Hyväksytty sähköisesti 26.5.2021 Hyväksytty sähköisesti 26.5.2021

Kjell Heir Jari Lindholm

Tarkastaja: Paikka ja aika: Paikka ja aika:
Mustasaari 31.5.2021 Vaasa 31.5.2021
Tarkastettu sähköisesti Tarkastettu sähköisesti

Ulla-Maj Salin Ulla Salmenheimo-West

Asetettu Otteen oikeaksi todistaa:
nähtäväksi:



Elin: Tarkastuslautakunta
Aika: 22.4.2021 klo 14.00-16.00
Paikka: VKS, kokoushuone Kurki Y3

Asialuettelo

Pykälä	Käsiteltävä asia	Sivu
§ 45	Kokouksen avaus ja päätösvaltaisuus	3
§ 46	Pöytäkirjantarkastajien valinta	3
§ 47	Kokouksen työjärjestys	3
§ 48	Vuoden 2020 tilintarkastuskertomus, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen	4
§ 49	BDO:n tarkastussuunnitelman esittely - Vshp:n hallinnon ja talouden tarkastus / työohjelma vuodeksi 2021	5
§ 50	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2020	6
§ 51	Sidonnaisuusrekisterin täydentäminen uusien sidonnaisuusilmoitusten pohjalta / tietojen täydentäminen	7
§ 52	Muita asioita, informaatiota	8

Puheenjohtaja: Kjell Heir

Tarkastuslautakunta

§ 45-47

22.4.2021

§ 45 Kokouksen avaaminen ja päätösvaltaisuus

Päätösehdotus. Puheenjohtaja Heir:

Tarkastuslautakunta päättää todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Puheenjohtaja toivotti läsnäolijat tervetulleiksi, avasi kokouksen ja totesi kokouksen päätösvaltaiseksi.

§ 46 Pöytäkirjantarkastajien valinta

Päätösehdotus. Puheenjohtaja Heir:

Tarkastuslautakunta päättää valita jäsenet Ulla-Maj Salin ja Ulla Salmenheimo-West tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Ulla-Maj Salin ja Ulla Salmenheimo-West.

§ 47 Kokouksen työjärjestys

Päätösehdotus. Puheenjohtaja Heir:

Hyväksytään listan mukaisesti.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 48

22.4.2021

§ 48 Vuoden 2020 tilintarkastuskertomus, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen

KuntaL § 125: Tilintarkastajien on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastajat havaitsevat, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon. *Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto.*

Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehdyt muistutukset antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Vastaava JHT-tilintarkastaja Andreas Holmgård antaa tarkastuslautakunnalle vuoden 2020 tilintarkastuskertomuksen, joka ei sisällä KuntaL:n 125 §:n mukaisia muistutuksia.

Päätösehdotus. Puheenjohtaja Heir:

Tarkastuslautakunta:

Valtuusto

- 1) merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi
- 2) vahvistaa vuoden 2020 tilinpäätöksen
- 3) myöntää luottamuselinten jäsenille ja tilivelvollisille viranhaltijoille vastuuvapauden tilikaudelta 1.1.-31.12.2020.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 49-50 22.4.2021 5

§ 49 BDO:n tarkastussuunnitelman esittely - Vshp:n hallinnon ja talouden tarkastus / työohjelma vuodeksi 2021

JHT, KHT Andreas Holmgård esittelee kokouksessa vuoden 2021 työohjelman.

Liite: BDO Audiatorin työohjelma tilivuodeksi 2021 toimitetaan lautakunnalle liitteenä viimeistään kokouksessa (luottamuksellinen).

Päätösehdotus. Puheenjohtaja Heir:

Tarkastuslautakunta päättää käsitellä ja hyväksyä BDO Audiator Oy:n työohjelman tarkastusvuodeksi 2021.

Päätös: Hyväksyttiin.

§ 50 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2020

Tarkastuslautakunta 13.4.2021 § 43

§ 43 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2020 – arviointikertomusluonnoksen ja valmiiden osa-alueiden ensimmäinen käsittely

Arviointikertomusluonnos valmiine osa-alueineen lähetetään lautakunnalle tämän kutsun erillisenä liitteenä viikolla 14 pääsiäisen jälkeen. Lautakunnalle esitellään kokouksessa luonnos, jota on täydennetty vielä lisää (mm. Kuntaliitosta saatavilla valtakunnallisilla tilastotiedoilla). ***Luonnosversio lähetetään lautakunnalle erikseen sähköisesti viimeistään 9.4.2021.***

Päätösehdotus. Puheenjohtaja Heir:

Tarkastuslautakunta keskustelee arviointikertomuksen rakenteesta ja sisällöstä ja muokkaa kertomusta yhteisen käsittelyn perusteella sekä päättää, ovatko lisäselvitykset yms. tarpeellisia kertomuksen 22.4.2021 tapahtuvaa loppukäsittelyä ajatellen.

Päätös: Justerat	Delgivning	Utdragets riktighet bestyrker

Tarkastuslautakunta 50 22.4.2021 6

§ 50 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2020

(jatkoa 13.4.2021)

Päätös: Luonnos tehtyine muutoksineen hyväksyttiin jatkokäsittelyn perustaksi. Arviointikertomus käsitellään lopullisesti kokouksessa 22.4.2021.

Tarkastuslautakunta 22.4.2021 § 50

Lautakunnan sihteeri on 22.4.2021 esittänyt lautakunnalle päivitetyn version vuoden 2020 arviointikertomuksesta, joka lähetetään lautakunnalle tämän kokouskutsun yhteydessä. *Sihteeri voi korjata/täydentää tekstiä vielä viikolla 16 joidenkin lukujen ja osa-alueiden osalta lautakunnan jäsenten antamien kommenttien mukaisesti.* Arviointikertomuksen käsittely, muokkaaminen ja täydentäminen jatkuu kokouksessa. Kertomus hyväksytään ja allekirjoitetaan, kun lautakunta on hyväksynyt kertomuksen lopullisesti.

Päätösehdotus. Puheenjohtaja Heir:

Tarkastuslautakunta käsittelee ja hyväksyy vuoden 2020 arviointikertomuksen ja ehdottaa, että valtuusto

- 1) merkitsee tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2020 tiedoksi
- 2) kehottaa hallitusta huomioimaan toiminnan ja talouden suunnittelun yhteydessä kertomuksessa esitetyt huomiot
- 3) pyytää hallitukselta arviointikertomuksessa esitetyistä huomioista selvitystä, joka annetaan uudelle valtuustolle tiedoksi syksyllä 2021.

Päätös: Hyväksyttiin.

Päätös: Justerat	Delgivning	Utdragets riktighet bestyrker
------------------	------------	-------------------------------

Tarkastuslautakunta

51

22.4.2021

7

§ 51 Sidonnaisuusrekisterin täydentäminen uusien sidonnaisuusilmoitusten pohjalta / tietojen täydentäminen

Kuntalain (410/2015) mukaan eräiden kunnallisten luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on tehtävä julkinen selvitys sidonnaisuuksistaan. Ilmoitusvelvollisuus koskee tehtäviä, joilla objektiivisesti katsoen voidaan katsoa olevan merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset. Tarkastuslautakunta valvoo kuntalain 84 §:ssä tarkoitetun sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta kuntayhtymän verkkosivustolla. Tarkastuslautakunta vastaa sidonnaisuusilmoitusten rekisteröinnistä ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran valtuustokaudessa ja tarvittaessa useammin.

Koska Vshp:n johtavassa asemassa olevissa kunnallisissa luottamushenkilöissä ja viranhaltijoissa on ollut jonkin verran vaihtuvuutta, on sihteeri pyytänyt kyseisiltä henkilöiltä sidonnaisuusilmoituksia nykyisen sidonnaisuusrekisterin päivittämistä varten.

Päätösehdotus. Puheenjohtaja Heir:

Tarkastuslautakunta käsittelee ja tarkastaa kokouksessaan Vaasan sairaanhoitopiirille 22.4.2021 mennessä toimitetut sidonnaisuusilmoitukset, kirjaa tiedot rekisteriin sekä julkaisee hyväksyttävät ilmoitukset rekisterinä piirin verkkosivulla ja antaa rekisterin valtuustolle tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 52 22.4.2021 7

§ 52 Muita asioita - infoa

- Tiedotusasioita, tarkastuslautakunta 22.4.2021:

Päätös: Seuraava kokous on tarkoitus pitää tulevana kesänä. Sihteeri lähettää kutsun, kun päivämäärä on vahvistettu.

Päätös: Justerat	Delgivning	Utdragets riktighet bestyrker
------------------	------------	-------------------------------



Vaasan keskussairaala, Hietalahdenkatu 2–4, 65130 Vaasa, Puhelin 06 213 1111
www.vaasankeskussairaala.fi Vaasan sairaanhoitopiiri