



ARVIOINTIKERTOMUS 2023

KESKI-UUDENMAAN SOTE

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TEHTÄVÄT

- Valtuusto on kuntalain 14 luvun 121 §:n mukaan asettanut tarkastuslautakunnan toimikaudekseen hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kuntayhtymässä toteutuneet. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida onko kuntayhtymän toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.
- Tarkastuslautakunnan tehtävänä on myös valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja huolehtia kuntayhtymän tarkastuksesta sekä valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu myös valmistella kuntayhtymän hallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOONPANO

Varsinainen jäsen	Kokousten määrä		Henkilökohtainen varajäsen
pj. Riina Mattila, Nurmijärvi	1/1	KOK	Minttu Jores
vpj. Osmo Vikman, Järvenpää	1/1	PS-SIT	Carita Auvinen
Hannele Liesmäki, Hyvinkää	1/1	SDP	Kaarina Pärssinen
Kari Haapanen, Järvenpää	1/1	KESK	Jussi Niemi-Pynttari
Mikael Miettinen, Pornainen	1/1	KOK	Mika Kauppinen
Mika Joensuu, Tuusula	1/1	VIHR	Marjukka Ylitolonen
Mira Lappalainen, Nurmijärvi	1/1	PS	Jere Viisanen

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjänä on toiminut KPMG Oy Ab:n JHT, HT tilintarkastaja Kirsi Sova.

Jäsenkuntien valtuustojen valitsemana Keski-Uudenmaan sote kuntayhtymän tilintarkastajana on toiminut KPMG Oy Ab ja päävastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Jorma Nurkkala.

TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOIMINTA

- Tarkastuslautakunta kokoontui yhden kerran toimikaudella 2023. Tarkastuslautakunta kuuli arviointia varten rahoitus- ja talousjohtaja Päivi Tarsiaa 24.11.2023.
- Vuoden 2023 arvioinnin tietolähteinä olivat yhtymähallituksen 13.6.2023 § 19 käsittelemä ja yhtymähallituksen ja kuntayhtymäjohtajan allekirjoittama vuoden 2023 tilinpäätös ja toimintakertomustiedot. Lisäksi tarkastuslautakunta on tutustunut yhtymävaltuuston ja yhtymähallituksen pöytäkirjoihin sekä liiteaineistoihin. Lisäksi käytössä on ollut tilintarkastajan 24.11.2023 antama tilintarkastuskertomus.

TALOUDEN ARVIOINTIA

- Kuntayhtymän vuoden 2023 talousarvio on hyväksytty yhtymävaltuustossa 15.12.2022 § 50.
 - Talousarviossa ei ole asetettu toiminnan ja talouden sitovia tavoitteita vuodelle 2023, joten niitä ei ole voitu arvioida.
 - Talousarviossa oli arvioitu toimintatuottojen olevan 300 000 euroa ja toimintakulujen olevan 300 000 euroa. Toimintakertomuksen mukaan arvio perustui, että luottamustoimielinten kokouspalkkiot olisivat n. 0,02 milj. euroa ja palvelujen ostot Keski-Uudenmaan hyvinvointialueelta vuoden 2022 tilinpäätöksen valmistelutyöstä sekä Sarastialta talouspalveluista n. 0,28 milj. euroa.
 - Vuoden 2023 talousarvio ei toteutunut. Tilikaudella toteutuneet toimintatuotot olivat 1 862 124 euroa ja toimintakulut 1 888 709 euroa. Toimintakertomuksen mukaan talousarvioryllitykset ovat johtuneet pääosin vuodelle 2022 kuuluneista kuluista, jotka on kirjattu vuodelle 2023.
- **Tarkastuslautakunta toteaa, että talousarviopoikkeama on merkittävä.**

MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

PETOS ASIA

- Toimintakertomuksen liitetiedossa 41 on todettu, että Itä-Uudenmaan poliisi tutkii petosrikoskokonaisuutta, josta voi mahdollisesti seurata kuntayhtymälle taloudellisia vaikutuksia. Koska asian käsittely on vasta tutkintavaiheessa, on euromääräisten vaikutusten arviointi mahdotonta.
- **Tarkastuslautakunta korostaa sisäisen valvonnan merkitystä, jotta vastaavia tapauksia ei tule tulevaisuudessa.**

PALKKAHARMONISAATIO

- Tarkastuslautakunnalle on annettu tieto palkkaharmonisaation tilanteesta. Palkkaharmonisaatiota koskeva sovintosopimus on saatu laadittua ja sopimuksen mukaiset takautuva korvaus ja kertakorvaus on maksettu vakituiselle ja määräaikaiselle henkilöstölle. Korvauksia ei vielä ole maksettu henkilöstölle, joiden palvelussuhde on päättynyt 1.1.2023 jälkeen
- Sopimuksen arvioidut kustannukset Keski-Uudenmaan hyvinvointialueelle ovat noin 11 milj. euroa.
- **Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että palkkaharmonisaatio on saatu toteutettua.**

Keski-Uudenmaan SOTE-kuntayhtymän tarkastuslautakunta

Keusoten alue 24.11.2023

Riina Mattila
puheenjohtaja

Osmo Vikman
varapuheenjohtaja

Kari Haapanen
jäsen

Mika Joensuu
jäsen

Mira Lappalainen
jäsen

Hannele Liesmäki
jäsen

Mikael Miettinen
jäsen

Keski- **SOTE**
Uudenmaan



KIITOS!