



**Elin:** Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue)

**Aika:** 23.08.2022 Kello: 15:06 - 15:46

**Paikka:** Vaasan keskussairaala, Y3.13 Kotka

**Läsnäolijat:**

<b>Nimi</b>	<b>Tehtävä</b>	<b>Lisätiedot</b>
Gädda Mikael	Puheenjohtaja	
Tuomela Antti	Varapuheenjohtaja	
Erickson Sture	Varajäsen	
Hokkanen Heimo	Jäsen	
Jusslin Gunilla	Jäsen	
Palm Maria	Jäsen	
Strandberg Hanna	Jäsen	

**Poissaolijat:**

Hägglom Kari	Jäsen
Kloo Barbro	Jäsen
Mäkynen Jukka	Jäsen

**Muut läsnäolijat:**

Ollus Petra	Sihteeri
-------------	----------

**Pykälät:** 14 - 19

Pöytäkirja on allekirjoitettu ja tarkastettu sähköisesti:

**Mikael Gädda**  
Puheenjohtaja

**Petra Ollus**  
Sihteeri

**Hanna Strandberg**  
Pöytäkirjan tarkastaja

**Antti Tuomela**  
Pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on nähtävillä yleisessä tietoverkossa: [www.pohjanmaanhyvinvointi.fi](http://www.pohjanmaanhyvinvointi.fi)



**Elin:** Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue)

**Aika:** 23.08.2022 Kello: 15:06 - 15:46

**Paikka:** Vaasan keskussairaala, Y3.13 Kotka

**Asialuettelo:**

<b>Pykälä</b>	<b>Käsiteltävä asia</b>	<b>Sivu</b>
§ 14	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 15	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 16	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 17	Tilintarkastuspalveluiden hankinta	6
§ 18	Ilmoitusasiat ja muut asiat 23.8.2022	8
§ 19	Arvioinnin ja tarkastuksen talousarvio vuodelle 2023	9



## Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 23.08.2022 § 14

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 142 §:n mukaan toimitilin päättää kokouksensa ajasta ja paikasta. Hallintosäännön 143 §:n mukaan toimitilimen puheenjohtaja kutsuu kokouksen koolle. Kutsussa tulee mainita kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. On käytävä ilmi, mitä toimitilimen päätöksentekotapaa noudatetaan kulloinkin kyseessä olevassa asiassa (varsinainen kokous, sähköinen kokous, sähköinen päätösmenettely).

Esityslista tulee lähettää kokouskutsun yhteydessä, ellei jokin erityinen syy tätä estä. Kutsu lähetetään toimitilimen jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimitilimen päättämällä tavalla. Kutsu, esityslista, liitteet ja täydentävä materiaali voidaan lähettää sähköisesti (144 §).

Esityslista julkaistaan hyvinvointialueen nettisivuilla hallintosäännön 145 §:n määräysten mukaan. Laki hyvinvointialueesta 108 §:n mukaan toimitilin on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:

Kokous todetaan laillisesti kokoon kutsutuksi ja läsnä olevien jäsenten lukumäärän perusteella päätösvaltaiseksi.

### **Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin.



## **Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 23.08.2022 § 15

Laki hyvinvointialueesta 145 §:n mukaan pidetään valtuuston, hallituksen ja lautakuntien pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Hallintosäännön 161 §:n mukaan toimielimen puheenjohtaja vastaa pöytäkirjan pitämisestä ja sen sisällöstä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

### **Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja**

Pöytäkirjantarkastajiksi ehdotetaan jäseniä: Hanna Strandberg ja Antti Tuomela. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

### **Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin.



## Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 23.08.2022 § 16

Hallintosäännön 143 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Puheenjohtaja päättää mitkä asiat otetaan esityslistalle. Hallintosäännön 153 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä. Hallintosäännön 153 §:n mukaan toimitella voi, jos esittelijä ehdottaa tai jos yksi jäsen esittää kannatettua ehdotusta, ottaa enemmistö päätöksellä käsittelyyn asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa. Tarkastuslautakunnan kokouksissa asiat ratkaistaan puheenjohtajan selonteon perusteella.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:  
Esityslista hyväksytään.

### **Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin.

## Tilintarkastuspalveluiden hankinta

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 23.08.2022 § 17  
1874/02.08.00/2022

Hyvinvointialueesta annetun lain (611/2021) 126 §:n mukaan aluevaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Tilintarkastusyhteisöllä ja sen määrämällä vastuunalaisella tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Jos edellytykset riippumattomaan tarkastukseen puuttuvat, tilintarkastajan on kieltäydyttävä vastaanottamasta tehtävää tai luovuttava siitä.

Hyvinvointialueesta annetun lain 127 §:n mukaan tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastaja 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.

Hallintosäännön 93 §:n mukaan tilintarkastaja raportoi tarkastussuunnitelman toteutumisesta ja tarkastushavainnoistaan tarkastuslautakunnan määrämällä tavalla.

Hallintosäännön 92 §:n mukaan tilintarkastaja voi ottaa tarkastuslautakunnalta toimeksiantoja lautakunnan käsiteltävien asioiden valmisteluun ja täytäntöönpanoon liittyvien tehtävien suorittamisesta, mikäli ne eivät ole ristiriidassa julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan kanssa.

Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu tilintarkastusyhteisön valinnan valmistelu.

Julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016) mukaan valtakunnallisen 60 000 euron kynnyksen ylittävät palveluhankinnat on ilmoitettava osoitteessa hankintailmoitukset.fi (HILMA). EU:n 215 000 euron kynnyksen ylittävät palveluhankinnat on lisäksi ilmoitettava EU:ssa TED-tietokannan kautta.

Tämän asian salassa pidettävänä liitteenä löytyy tarkastuspalveluiden tarjouspyyntöluonnos (vain ruotsiksi).

### **Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja**

Tarkastuslautakunta käy tarjouspyynnön läpi, tekee korjaukset ja hyväksyy sen.



**Päätös:**

Tarkastuslautakunta tarkasti tarjouspyynnön, teki korjaukset, hyväksyi tarjouspyynnön ja päätti julkaista sen Hilmassa. Sihteerille annettiin tehtäväksi tarkistaa, onko tarjouspyynnöstä mahdollista tehdä epävirallista käännöstä suomeen ja julkaista tarjouspyyntö molemmilla kielillä. Jos tämä on mahdollista, tarjouspyyntö julkaistaan niin, että alkuperäinen tarjouspyyntö on ruotsinkielinen ja suomenkielinen tarjouspyyntö on käännös. Jos tarjouspyyntöä ei voi julkaista molemmilla kielillä, se julkaistaan ruotsinkielisenä.



## Ilmoitusasiat ja muut asiat 23.8.2022

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 23.08.2022 § 18  
1309/00.03.00/2022

Tarkastuslautakunta vahvistaa seuraavan kokoontumispäivämäärän ja ilmoittaa kokouksesta hyvissä ajoin niille viranhaltijoille ja luottamushenkilöille, jotka kutsutaan kokoukseen. Keskustellaan mahdollisista muista asioista.

### **Päätös:**

Seuraava kokous pidetään 27.9.2022 klo 15. Johtaja Marina Kinnunen kutsutaan kokoukseen esittelemään tilannekatsauksen.





## Arvioinnin ja tarkastuksen talousarvio vuodelle 2023

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 23.08.2022 § 19  
1896/02.02.00/2022

Tarkastuslautakunnan tulee valmistella esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.  
(Laki hyvinvointialueesta (611/2021) § 125)

Esitys talousarvioksi vuodelle 2023 seuraavasti:

Talousarvio 2023	EURO
Palkkiot	20 000
Matkat ja koulutukset	10 000
Asiantuntijapalvelut	60 000
Ravintopalvelut	1 000
<b>Yhteensä</b>	<b>91 000</b>

### Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityksen valmistelutekstissä ja esittää sen tarkastuslautakunnan arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioesityksenä vuodelle 2023.

### Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti korottaa palkkiomäärärahaa 29 000 euroon, mikä tarkoittaa, että arvioinnin ja tarkastuksen kokonaistalousarvio on 100 000 euroa. Muutoin ehdotus hyväksyttiin.



**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 14, § 15, § 16, § 17, § 18, § 19**

### **Muutoksenhakukiellot**

Edellä mainituista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 § mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.