



Elin: Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue)

Aika: 01.02.2023 Kello: 13:00 - 14:09

Paikka: VKS Y3.08 Joutsen

Läsnäolijat:

Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Gädda Mikael	puheenjohtaja	
Palm Maria	jäsen	saapui klo 13:10/§ 5
Jusslin Gunilla	jäsen	
Hägglom Kari	jäsen	
Kloo Barbro	jäsen	
Strandberg Hanna	jäsen	
Tuomela Antti	varapuheenjohtaja	saapui klo 13:06/§ 3
Hokkanen Heimo	jäsen	

Poissaolijat:

Mäkynen Jukka	jäsen
Kinnunen Marina	Johtaja

Muut läsnäolijat:

Jakobsson-Pada Linda	Sihteeri
----------------------	----------

Pykälät: 1 - 9



Pöytäkirja on allekirjoitettu ja tarkastettu sähköisesti. Allekirjoituksen todentaminen voidaan osoittaa hyvinvointialueen asianhallintajärjestelmässä.

Mikael Gädda
Puheenjohtaja

Linda Jakobsson-Pada
Sihteeri

Heimo Hokkanen
Pöytäkirjan tarkastaja

Gunilla Jusslin
Pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on nähtävillä yleisessä tietoverkossa: www.pohjanmaanhyvinvointi.fi



Elin: Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue)

Aika: 01.02.2023 Kello: 13:00 - 14:09

Paikka: VKS Y3.08 Joutsen

Asialuettelo:

Pykälä	Käsiteltävä asia	Sivu
§ 1	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 3	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	6
§ 4	Hyväksytty talousarvio 2023	7
§ 5	Tarkastusyksikön viranhaltijan työnkuvaus	8
§ 6	Tarkastuslautakunnan työohjelma	10
§ 7	2023 kokouspäivämäärät	12
§ 8	Muut mahdolliset asiat	14
§ 9	Kokouksen päättäminen	15



Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 01.02.2023 § 1

Hallintosäännön 149 §:n mukaan toimitella päätää kokoustensa ajan ja paikan.

Hallintosäännön 150 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Hallintosäännön 158 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Laki hyvinvointialueesta (611/2021) 108 §:n mukaan muu toimitella kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:

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

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 13:00. Kokouksen todettiin olevan laillisesti koolle kutsuttu ja läsnä olevien jäsenten lukumäärän suhteen päätösvaltainen.



Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 01.02.2023 § 2

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 168 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Pöytäkirjantarkastajiksi ehdotetaan jäseniä aakkosjärjestyksessä siten, että esitetään aina kahta vuorossa seuraavana olevaa listalta.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:

Pöytäkirjantarkastajiksi ehdotetaan jäseniä: Heimo Hokkanen ja Jukka Mäkynen.

Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Heimo Hokkanen ja Gunilla Jusslin. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.



Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 01.02.2023 § 3

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 150 §: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, jolleivät erityiset syyt ole esteenä.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja:
Esityslista hyväksytään.

Päätös:

Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.



Hyväksytty talousarvio 2023

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 01.02.2023 § 4
66/00.02.02.01/2023

Valmistelija

Aluevaltuusto hyväksyi kokouksessaan 28.11.2022 § 94 hyvinvointialueen toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2023-2025.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 11.10.2022 tarkastuslautakunnan työskentelyn tavoitteista vuonna 2023.

Vuoden 2023 hyväksytty talousarvio ja lautakunnan omat tavoitteet vuodelle 2023 ovat liitteenä.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee hyväksytyn talousarvion ja tavoitteet tiedoksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi talousarvion tiedoksi.

Jakelu

Liitteet

Liite 1 Talousarvio 2023

Liite 2 Tarkastuslautakunnan tavoitteet 2023

Tarkastusyksikön viranhaltijan työnkuvaus

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 01.02.2023 § 5
120/00.02.02.01/2023

Valmistelija

Hyvinvointialueen hallintosäännön mukaan tarkastuslautakunnalla on mahdollisuus palkata omaa henkilöstöä. Asiasta on määrätty seuraavasti:

§ 91 Tarkastuslautakunta päättää:

3.tarkastuslautakunnan alaisen henkilöstön ottamisesta, lukuun ottamatta hyvinvointialueen tarkastuksesta vastaavaa viranhaltijaa, jonka valitsee valtuusto,

4.tarkastustoimen sisäisestä hallinnosta ja työnjaosta sekä

5.hyvinvointialueen tarkastuksesta vastaavan viranhaltijan hankintavaltuuksista.

§ 90 Tarkastuslautakunta määrää alaisensa viranhaltijan esittelijäksi. Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

§ 92 Tarkastuslautakunta valvoo hyvinvointialuelain 89 §:ssä tarkoitetun sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla.

§ 95 Ulkoisen tarkastuksen yksikön tehtävät

Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii ulkoisen valvonnan yksikkö, joka valmistelee tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi tulevat asiat, avustaa lautakuntaa toiminnan ja talouden arviointitehtävässä ja on oikeutettu tekemään toiminnan ja talouden tarkastuksia tilintarkastajan kanssa sovittavalla tavalla ja lautakunnan hyväksymän työohjelman mukaisesti.

Ulkoisen valvonnan yksikköä johtaa hyvinvointialueen tarkastuksesta vastaava viranhaltija.

Hallintosäännön määräykset tarkoittavat, että palkattavan henkilön tulee olla virkasuhteessa tarkastuslautakuntaan ja lautakunnan alainen. Henkilö toimii lautakunnan esittelijänä ja valmistelee lautakunnan käsittelemät asiat. Yksikkö avustaa lautakuntaa toiminnan arvioinnissa. Henkilö voisi toimia myös pöytäkirjanpitäjänä lautakunnan kokouksissa.

Tarkastuslautakunnan tulee keskustella asiasta ja antaa ohjeet viran tehtävänkuvauksen ja ilmoituksen laatimista varten. Tarkoituksena on, että lautakunta voi hyväksyä tehtävänkuvauksen ja ilmoituksen seuraavassa kokouksessaan.

Kokousaineistoon on koottu muiden julkisten organisaatioiden verkkosivuilta tehtyjen hakujen kautta löydettyjä tietoja. Koosteet ovat senkielisiä kuin alkuperäistekstit ovat olleet hakuhetkellä.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja



Tarkastuslautakunta keskustelee asiasta ja antaa ohjeet tarkastuslautakunnan toimintaansa hakemaa viranhaltijaa koskevan tehtävänkuvauksen ja ilmoituksen valmistelua varten.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi perusteellisen keskustelun uudesta tarkastusyksikön alaisesta virasta. Tarkastuslautakunta totesi, että henkilön tulee olla virkasuhteessa ja että kelpoisuusvaatimuksena on soveltuva ylempi korkeakoulututkinto. Kokemus julkishallinnosta luetaan ansioksi. Nimikkeeksi tulee tarkastuspäällikkö-revisionschef. Keskusteltiin palkkatasosta, lautakunta tutustui Kuntatyöntäjien palkkatilastoihin ja totesi, että hakijat voivat esittää palkkatoiveen. Muut palkkaehdot KVTES:n mukaan. Pöytäkirjanpitäjä laatii yhdessä puheenjohtajan kanssa ehdotuksen tehtävänkuvaukseksi ja ilmoitukseksi, ja lautakunta ottaa kantaa ehdotukseen seuraavassa kokouksessaan.

Jakelu

Tarkastuslautakunnan työohjelma

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 01.02.2023 § 6
118/00.02.02.01/2023

Valmistelija

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulosta (616/2021) annetun lain mukaan kuntayhtymän tilinpäätöksen 2022 käsittely tapahtuu seuraavasti.

20 §:ssä tarkoitettujen kuntayhtymien ja erityishuoltopiirien tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vuodelta 2022 allekirjoittavat hyvinvointialueen hallitus ja hyvinvointialuejohtaja. Hyvinvointialueelle siirtyvien kuntayhtymien kaikki toimielimet lakkautetaan siirron yhteydessä tarkastuslautakuntaa lukuun ottamatta. Siirtyvän kuntayhtymän tarkastuslautakunta osallistuu tarkastukseen, kun kuntayhtymän viimeisen toimintavuoden hallinnon ja talouden tarkastus järjestetään. Myös siirtyvän kuntayhtymän tilintarkastaja tarkastaa sopimuksensa mukaisesti kuntayhtymän viimeisen kalenterivuoden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen sekä kirjoittaa tilintarkastuskertomuksen.

Aluevaltuusto käsittelee tilinpäätöksen ja päättää kuntayhtymän tilivelvollisten vastuuvapaudesta kesäkuun 2023 loppuun mennessä. Näin noudatetaan kuntayhtymien purkamista ja sulautumista koskevaa käytäntöä, jossa ajatuksena on ollut, että viimeisen tilinpäätöksen allekirjoittaa, käsittelee ja vastuuvapauden myöntää se organisaatio, jolle kuntayhtymän toiminta siirtyy. Muodollisesti ehdotuksen aluevaltuustolle antaa hyvinvointialueen ja yhtymän oma tarkastuslautakunta, mutta ehdotuksen sisältö perustuu siirretyn kuntayhtymän tarkastuslautakunnan tekemään valmisteluun.

Tämä merkitsee sitä, että kuntayhtymän tarkastuslautakunta valmistele ehdotuksen tilinpäätöksestä ja vastuuvapauden myöntämisestä, minkä jälkeen tämä tarkastuslautakunta valmistele asian muodollisesti edelleen valtuustolle.

Kuntayhtymän tarkastuslautakunnan kanssa onkin sovittu, että hyvinvointialueen tarkastuslautakunta valmistele tilinpäätöstä ja vastuuvapauden myöntämistä koskevan asian toukokuun kokouksessaan. Sen jälkeen kun aluevaltuusto on vahvistanut tilinpäätöksen kesäkuun kokouksessa, kuntayhtymän tarkastuslautakunta päättää toimikautensa. Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab aloittaa silloin tilintarkastuskautensa.

KPMG laatii tarkastussuunnitelman kevään aikana yhteistyössä hyvinvointialueen johdon kanssa. Tarkastuslautakunta voi siten elokuussa ottaa kantaa tarkastusohjelmaan toimintavuodeksi 2023 ja siitä eteenpäin.

Tarkastuslautakunta voi ottaa kantaa siihen, haluaako se jo keväällä tutustua johonkin toimintayksikköön vuoden 2023 tavoitteiden mukaisesti.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta toteaa, että vuoden 2022 arviointi tehdään yllä olevan valmistelun sekä sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulosta (616/2021) annetun lain mukaisesti.

Tarkastuslautakunta ottaa kantaa tarkastusohjelmaan ensimmäisessä kokouksessaan syksyllä 2023.

Tarkastuslautakunta keskustelee siitä, voitaisiinko jossakin toimintayksikössä vieraila jo kevään aikana.



Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta ei vieraile yksiköissä kevään aikana, mutta päätti kutsua HR-johtajan ja resurssijohtajat 24.5. pidettävään kokoukseensa raportoimaan henkilöstöresursoinnin tilanteesta sekä siitä, miten palkanmaksut ja yhteistyö Mico Botnian kanssa sujuvat.

Jakelu



2023 kokouspäivämäärät

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 01.02.2023 § 7
117/00.02.02.01/2023

Valmistelija

Hyvinvointialueen hallintosäännön 149 §:n mukaan toimielin päättää kokoustensa ajan ja paikan.

Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Kokouskutsun antaa toimielimen puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu laaditaan ruotsiksi ja suomeksi. Kutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Esityslista laaditaan ruotsiksi ja suomeksi. Myös liitteet laaditaan mahdollisuuksien mukaan ruotsiksi ja suomeksi. Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali lähetetään sähköisesti.

Kokouskutsu lähetetään, mikäli mahdollista, vähintään neljä päivää ennen kokousta. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Toimielin päättää miten esityslista lähetetään varajäsenille.

Lautakunta voi käsitellä asian varsinaisessa kokouksessaan, jossa kokouksen osallistujat ovat läsnä kokouspaikalla. Vaihtoehtoisesti kokous voidaan pitää sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (sähköinen kokous). Sähköinen kokous voidaan pitää siten, että kaikki osallistuvat kokoukseen sähköisen yhteyden avulla tai siten, että vain osa läsnäolijoista osallistuu kokoukseen sähköisen yhteyden avulla.

Hallintosäännön 90 §:n mukaan tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Aluehallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Tarkastuslautakunta määrää alaisensa viranhaltijan esittelijäksi. Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

Puheenjohtaja on laatinut ehdotuksen lautakunnan kokouspäivämääräksi.

Tarkastuslautakunta ottaa kokouksessaan 8.3. kantaa viran/toimen julistamiseen avoimeksi ja valitsee 24.5. henkilön kyseiseen virkaan/toimeen.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

- Tarkastuslautakunta päättää, että kevään kokouspäivämäärät ovat seuraavat: keskiviikko 8.3. klo 13 ja keskiviikko 24.5. klo 13.
- Tarkastuslautakunta päättää, että kokoukset voidaan tarvittaessa pitää siten, että kaikki läsnäolijat osallistuvat kokoukseen sähköisen yhteyden avulla tai siten, että vain osa läsnäolijoista osallistuu kokoukseen sähköisen yhteyden avulla.
- Tarkastuslautakunta päättää, että hallintojohtaja tai hänen nimeämänsä viranhaltija toimii



kokouksissa pöytäkirjanpitäjänä, kunnes uuteen tilintarkastusyksikköön on valittu oma henkilöstö.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Jakelu



Muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 01.02.2023 § 8

Merkitään lautakunnalle tiedoksi, että aluevaltuusto on 28.11.2022/ § 97 valinnut KPMG Oy Ab:n tilintarkastuspalveluiden toimittajaksi vuosiksi 2023–2024, lisäksi optio vuodeksi 2025.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.



Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta (Pohjanmaan hyvinvointialue) 01.02.2023 § 9

Kokouksen päättäminen.

Päätös:

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 14:09.



Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 1, § 2, § 3, § 4, § 8, § 9

Muutoksenhakukielto

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



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 5, § 6, § 7

Oikaisuvaatimusohjeet

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen), sekä
- kuntayhtymän jäsenkunta
- kuntayhtymän jäsenkunnan jäsen

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän (7) päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena (3) päivänä viestin lähettämisestä.

Omistajakunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän (7) päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimuksen käsittely on maksutonta.

Pöytäkirja

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää kirjaamosta (yhteystiedot alla).

Pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa, www.pohjanmaanhyvinvointi.fi.

Oikaisuvaatimusviranomaisen:

Pohjanmaan hyvinvointialue / hallitus
Hietalahdenkatu 2-4
65130 Vaasa
kirjaamo@ovph.fi



Österbottens välfärdsområde
Pohjanmaan hyvinvointialue

Pöytäkirja

1/2023
18 (18)

käyntiosoite: XA-talo, Hietalahdenkatu 6, 1. krs. Aukioloaika maanantaista perjantaihin klo 9-14.