



Elin: Tarkastuslautakunta
Aika: 23.10.2023 Kello: 13:02 - 14:34
Paikka: Y3 Joutsen

Läsnäolijat:

Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Gädda Mikael	puheenjohtaja	
Palm Maria	jäsen	saapui klo 13:05 § 54 aikana
Jusslin Gunilla	jäsen	
Kloo Barbro	jäsen	
Tuomela Antti	varapuheenjohtaja	
Hokkanen Heimo	jäsen	
Mäkynen Jukka	jäsen	
Ikola Kirsti	varajäsen	
Holmgård Kenneth	varajäsen	

Poissaolijat:

Hägglom Kari	jäsen
Strandberg Hanna	jäsen
Teir Niklas	hankintajohtaja

Muut läsnäolijat:

Tammelin Margit	sihteeri, tarkastuspäällikkö
-----------------	------------------------------

Pykälät: 50 - 61



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

Mikael Gädda
Puheenjohtaja

Margit Tammelin
Sihteeri

Barbro Kloo
Pöytäkirjan tarkastaja

Antti Tuomela
Pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on nähtävillä yleisessä tietoverkossa: www.pohjanmaanhyvinvointi.fi

Österbottens välfärdsområde / registratur
Sandviksgatan 2–6, 65130 Vasa
registrator@ovph.fi

Pohjanmaan hyvinvointialue / kirjaamo
Hietalahdenkatu 2–6 65130 Vaasa
kirjaamo@ovph.fi



Elin: Tarkastuslautakunta
Aika: 23.10.2023 Kello: 13:02 - 14:34
Paikka: Y3 Joutsen

Asialuettelo:

Pykälä	Käsiteltävä asia	Sivu
§ 50	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 51	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 52	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	6
§ 53	Arviointiohjelman mukainen arviointi: Hankinnat - hankinta ja logistiikkayksikkö	7
§ 54	Tarkastuslautakunnan arvioinnin yleiset etukäteiskysymykset 2023	8
§ 55	Tarkastuslautakunnan tulosityksikön tilintarkastus talousarvioehdotus vuodelle 2024	9
§ 56	Käsiteltävien asioiden suunnitelma syksy 2023	10
§ 57	Koulutuksia tarkastuslautakunnalle syksyllä 2023	11
§ 58	Tarkastuslautakunnan kevään 2024 kokoukset	13
§ 59	Tarkastuslautakunnan kokouksen 4.12.2023 aiheet	14
§ 60	Ilmoitusasiat ja muut mahdolliset asiat	15
§ 61	Kokouksen päättäminen	16



Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 50

Hallintosäännön 149 §:n mukaan toimitaan päätetään kokouksensa 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 toimitaan kuin valtuusto, on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Puheenjohtaja Mikael Gädda avaa kokouksen.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 13:02. Kokous todettiin olevan laillisesti koolle kutsuttu ja läsnä olevien jäsenten lukumäärän suhteen päätösvaltainen.



Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 51

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.

Pöytäkirjantarkastajiksi ehdotetaan jäseniä: Kari Häggblom ja Barbro Kloo.
Ehdotetaan, että pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Barbro Kloo ja Antti Tuomela. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.



Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 52

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.

Ehdotetaan, että esityslista hyväksytään työjärjestykseksi.

Päätös:

Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi, sillä muutoksella, että § 53 Arviointiohjelman mukainen arviointi Hankinnat – hankinta ja logistiikkayksikkö siirtyy tarkastuslautakunnan seuraavaan kokoukseen.



Arviointiohjelman mukainen arviointi: Hankinnat - hankinta ja logistiikkayksikkö

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 53
1316/00.02.02.01/2023

Valmistelija Tammelin Margit

Lisätietoja: puhelinnumero: 040 187 8110, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Tarkastuslautakunnan 25.9.2023 hyväksymään vuoden 2023 arviointiohjelmaan sisältyy arviointikohde hankinnat. Arviointi kohdistuu hankinta- ja logistiikkayksikköön, joka on yksi talous- ja materiaalihallinnon tulosityksiköistä ja kuuluu aluehallinnon toimialaan.

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi hankintajohtaja Niklas Teir.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta merkitsee saadun esityksen ja materiaalin tiedoksi.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi, että arviointiohjelman mukainen arviointi hankinnat – hankinta ja logistiikkayksikkö siirtyy lautakunnan seuraavaan kokoukseen.



Tarkastuslautakunnan arvioinnin yleiset etukäteiskysymykset 2023

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 54
1317/00.02.02.01/2023

Valmistelija Tammelin Margit

Lisätietoja: puhelinnumero: 040 187 8110, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Tarkastuslautakunta on 25.9.2023 § 42 hyväksynyt toimikauden 2023-2025 arviointisuunnitelman ja § 43 vuoden 2023 arviointiohjelman. Arvioinnissa yhtenä tiedonhankinnan menetelmänä voidaan käyttää arviointikohteelle esitettäviä etukäteiskysymyksiä. Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimiva ulkoisen valvonnan yksikkö on laatinut ehdotuksen tarkastuslautakunnan arvioinnin yleisiksi etukäteiskysymyksiksi, jotka mahdollisimman hyvin soveltuvat kaikille arviointikohteille. Tarvittaessa yleisten etukäteiskysymysten lisäksi arviointikohteelle esitetään kohdennettuja etukäteiskysymyksiä.

Oheismateriaali:

Tarkastuslautakunnan arvioinnin yleiset etukäteiskysymykset 2023

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta hyväksyy arviointikohteille esitettävät yleiset etukäteiskysymykset 2023.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi yleiset etukäteiskysymykset 2023 täydennettynä kokouksessa esitetyllä lisäyksellä kuudenteen kysymykseen.



Tarkastuslautakunnan tulosityksikön tilintarkastus talousarvioehdotus vuodelle 2024

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 55
1318/00.02.02.01/2023

Valmistelija Tammelin Margit
Lisätietoja: puhelinnumero: 040 187 8110, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Hyvinvointialuelain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluehallitukselle esitys arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi. Aluehallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskevaksi talousarvioksi hyvinvointialueen talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä. Taloushallintoyksikkö on toimittanut valmistelemansa tilintarkastus tulosityksikön vuoden 2024 talousarvion tarkastuslautakunnan talousarvioesitystä varten. Talousarviota on jatkovalmistellut tilintarkastuksen tulosityksikkö yhdessä taloushallintoyksikön kanssa. Tarkastuslautakunnan toimintasuunnitelman vuodelle 2024 on valmistellut tilintarkastuksen tulosityksikkö.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta

1. hyväksyy liitteenä olevan tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimivan ulkoisen valvonnan tulosityksikön tilintarkastus vuoden 2024 talousarvioesityksen ja esittää sen aluehallitukselle ja edelleen aluevaltuustolle hyväksyttäväksi,
2. hyväksyy liitteenä olevan tulosityksikön tilintarkastus vuoden 2024 toimintasuunnitelman sisältäen tulosityksikön kuvauksen, tavoitteet, mittarit ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutumista uhkaavat riskit ja
3. oikeuttaa ulkoisen valvonnan tulosityksikön tilintarkastus tekemään teknisiä korjauksia esitykseen.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Liitteet

- Liite 1 Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2024
- Liite 2 Toimintasuunnitelma 2024 Tilintarkastus



Käsiteltävien asioiden suunnitelma syksy 2023

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 56
1321/00.02.02.01/2023

Valmistelija Tammelin Margit

Lisätietoja: puhelinnumero: 040 187 8110, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 25.9.2023 § 44, että tarkastuslautakunnan käsiteltävien asioiden suunnitelmaa syksy 2023 päivitetään lautakunnan seuraavaan kokoukseen.

Oheismateriaali: Käsiteltävien asioiden suunnitelma

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta käy keskustelun päivitetystä syksyn 2023 käsiteltävien asioiden suunnitelmasta ja päättää hyväksyä suunnitelman ohjeellisena.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun päivitetystä syksyn 2023 käsiteltävien asioiden suunnitelmasta ja hyväksyi suunnitelman ohjeellisena.

Koulutuksia tarkastuslautakunnalle syksyllä 2023

Tarkastuslautakunta 25.09.2023 § 45

Valmistelija

Lisätietoja: puhelinnumero: 06 218 1111 (vaihe), etunimi.sukunimi@ovph.fi

Tarkastuslautakunnan jäsenille ja varajäsenille, tarkastuslautakuntaa avustaville viranhaltijoille sekä ulkoisessa ja sisäisessä tarkastuksessa toimiville suunnattuja seminaareja ja koulutuksia on tiedossa syksyllä 2023 seuraavasti:

1. Hallinnon ja tarkastustoimen seminaari 5.-6.10.2023 (hybridikoulutus)

Koulutuksen järjestäjänä on FCG Finnish Consultin Group Oy. Koulutuksen keskeisenä sisältönä on tulevaisuusajattelu, tietolähteet, julkiset hankinnat ja kehittyvä arviointiraportointi. Osallistumismaksu 690 euroa + alv 24 %.

2. Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 8.11.2023, 14.11.2023 tai 23.11.2023 klo 9.00-12.00 (etäkoulutus)

Koulutuksen järjestäjänä on FCG Finnish Consultin Group Oy. Koulutuksen keskeisenä sisältönä on tarkastuslautakunnan itsearviointi, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi sekä henkilöstönäkökulma arviointityössä. Osallistumismaksu 390 euroa + alv 24 %. Jos osallistujia 4-10 henkilöä on hinta yhteensä 1560 euroa + alv 24 %.

Oheismateriaali:

Hallinnon ja tarkastustoimen seminaari 5.-6.10.2023 info

Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 8.11.2023 info

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta keskustelee ja päättää osallistumisestaan koulutuksiin sekä nimeää osallistujat.

Päätös:

Tarkastuslautakunta kävin keskustelun koulutuksista. Esiteltujen koulutusten lisäksi nostettiin listalle myös Arviointiseminaari 2023, 8.-9.11.2023.

Tarkastuslautakunta päättää koulutuksiin osallistumisesta seuraavassa kokouksessa 23.10.2023.

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 57
1175/00.02.02.01/2023

Valmistelija

Tammelin Margit

Lisätietoja: puhelinnumero: 040 187 8110, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun koulutuksista kokouksessaan 25.9.2023 § 45 ja päätti siirtää päätöksen koulutuksiin osallistumisesta seuraavaan 23.10.2023 kokoukseen. Esiteltujen koulutusten listalle nostettiin myös kolmas tiedossa oleva seminaari/koulutus syksyllä 2023:

3. Arviointiseminaari 2023, 8.-9.11.2023 (lähikoulutus)



Seminaarin järjestäjänä on KPMG Oy Ab. Koulutuksen sisältönä on mm. kuntien ja hyvinvointialueiden rahoitus, kuntien ja hyvinvointialueiden toiminnalliset yhdyspinnat ja keskinäiset riippuvuudet, ostopalvelut hyvinvointialueilla ja hankintalain sidosyksikkösääntely muutoksessa. Osallistumismaksu on 620 euroa + alv 24 %.

Oheismateriaali:

Hallinnon ja tarkastustoimen seminaari 5.-6.10.2023 info

Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 8.11.2023 info

Arviointiseminaari 2023 8.-9.11.2023 info

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta päättää koulutuksiin osallistumisesta sekä nimeää osallistujat.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että lautakunnan puheenjohtaja ja tarkastuspäällikkö osallistuvat Arviointiseminaariin 2023 ja että jäsenet voivat osallistua

Tarkastuslautakuntien koulutuspäivään marraskuussa 2023. Ilmoittautumiset

Tarkastuslautakuntien koulutuspäivään tarkastuspäällikölle.



Tarkastuslautakunnan kevään 2024 kokoukset

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 58
1323/00.02.02.01/2023

Valmistelija Tammelin Margit
Lisätietoja: puhelinnumero: 040 187 8110, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Aluevaltuuston 28.11.2022 § 96 hyväksymän Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 149 §:n mukaan toimitella päätää 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 syyistä peruuttaa kokouksen.

Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 1.2.2023 § 7, että tarkastuslautakunnan kokoukset voidaan tarvittaessa pitää siten, että kaikki läsnäolijat osallistuvat kokoukseen sähköisen yhteyden avulla tai siten, että vain osa läsnäolijoista osallistuu sähköisen yhteyden avulla.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta käy keskustelun käsiteltävien asioiden suunnitelmasta ja päätää hyväksyä kevätkauden 2024 kokousaikataulun pidettäväksi seuraavasti:

- Maanantaina 15.1.2024 klo 13.00
- Maanantaina 12.2.2024 klo 13.00
- Maanantaina 18.3.2024 klo 13.00
- Maanantaina 8.4.2024 klo 13.00
- Maanantaina 29.4.2024 klo 13.00
- Maanantaina 20.5.2024 klo 13.00
- Maanantaina 17.6.2024 klo 13.00

Fyysinen kokoustila järjestetään kokousta varten ja kokouspaikka tarkentuu myöhemmin.

Päätös:

Kevään 2024 kokouspäivät ovat:

- Maanantaina 15.1.2024 klo 13.00
- Maanantaina 12.2.2024 klo 13.00
- Maanantaina 18.3.2024 klo 13.00
- Maanantaina 8.4.2024 klo 13.00
- Maanantaina 29.4.2024 klo 13.00
- Maanantaina 20.5.2024 klo 13.00
- Maanantaina 17.6.2024 klo 13.00



Tarkastuslautakunnan kokouksen 4.12.2023 aiheet

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 59
1176/00.02.02.01/2023

Valmistelija Tammelin Margit

Lisätietoja: puhelinnumero: 040 040 187 8110, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Tarkastuslautakunnan 4.12.2023 kokoukseen on talousjohtaja Lena Nystrand kutsuttu esittelemään hyvinvointialueen neljännesvuosikatsaus Q3 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026. Kokouksessa arviointikohteena on psykososiaaliset palvelut, tulosalue lapset ja nuoret. Tarkastuslautakunta keskustelee arviointikohteesta ja antaa tarvittaessa etukäteiskysymyksiä välitettäväksi kokoukseen kutsutuille.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta keskustelee 4.12.2023 kokouksen arviointiaiheesta ja antaa etukäteiskysymyksiä välitettäväksi kokoukseen kutsuttaville

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli 4.12.2023 kokouksen arviointiaiheesta ja päätti annettavista etukäteiskysymyksistä, jotka välitetään kokoukseen kutsuttaville.



Ilmoitusasiat ja muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 60

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 161 §:n mukaan asiat päätetään kokouksissa viranhaltijan esittelystä. Hallintosäännön 160 §:n mukaan toimielin voi esittelijän tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Pykälän kohdalla voidaan esimerkiksi jakaa tietoa, ilmoittaa asioista, tehdä aloitteita ja esittää kysymyksiä.

Marraskuun kokouspäivän muuttaminen

Aluevaltuuston vuoden viimeinen kokous on 27.11.2023. Tarkastuslautakunnan on päätettävä lautakunnan marraskuun 27.11.2023 kokoukselle uusi päivä, koska hallintosäännön 92 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on vuosittain saatettava sidonnaisuusilmoitukset aluevaltuustolle tiedoksi. Tarkastuspäällikkö Margit Tammelin ehdottaa, että lautakunnan kokous siirretään maanantaista 27.11.2023 tiistaihin 14.11.2023.

Tarkastuslautakunnan marraskuun kokouksen aihe

Kokouksessa arviointikohteena on omistajaohjaus. Tarkastuspäällikkö Margit Tammelin ehdottaa, että tarkastuslautakunta keskustelee kokouksen arviointiaiheesta ja antaa etukäteiskysymyksiä välitettäväksi kokoukseen kutsuttaville.

Sidonnaisuusilmoitus tilannekatsaus

Tarkastuspäällikkö Margit Tammelin antoi tilannekatsauksen sidonnaisuusilmoituksista. Ilmoitusvelvollisille lähetetään kuluvalle viikolla sähköposti sidonnaisuusilmoituksen antamisesta ja muuttuneiden tietojen päivityksestä 1.11.2023 mennessä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastuspäällikön ehdotuksen kokouspäivän siirtämisestä. Tarkastuslautakunnan marraskuun kokous on tiistaina 14.11.2023 klo 13.00.

Tarkastuslautakunta keskusteli 14.11.2023 kokouksen arviointiaiheesta ja päätti annettavista etukäteiskysymyksistä, jotka välitetään kokoukseen kutsuttaville.



Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 23.10.2023 § 61

Kokouksen päättäminen.

Päätös:

Kokous päätettiin klo 14:34.



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 50, § 51, § 52, § 53, § 54, § 55, § 56, § 57, § 58, § 59, § 60, § 61

Muutoksenhakukielto

Edellä mainituista päätöksistä ei saa tehdä lain hyvinvointialueesta 141 § mukaan oikaisuvaatimusta eikä aluevalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.