



**Elin:** Tarkastuslautakunta  
**Aika:** 17.06.2024 Kello: 13:00 - 14:19  
**Paikka:** VKS Y3 Joutsen

**Läsnäolijat:**

Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Gädda Mikael	puheenjohtaja	
Jusslin Gunilla	jäsen	
Hägglom Kari	jäsen	
Kloo Barbro	jäsen	
Strandberg Hanna	jäsen	
Tuomela Antti	varapuheenjohtaja	Teamsin kautta
Hokkanen Heimo	jäsen	
Mäkynen Jukka	jäsen	
Bergman Ove	varajäsen	

**Poissaolijat:**

Palm Maria jäsen

**Muut läsnäolijat:**

Tammelin Margit esittelijä, tarkastuspäällikkö  
Sundqvist Christina sihteeri

**Pykälät:** 60 - 69



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

Mikael Gädda  
Puheenjohtaja

Christina Sundqvist  
Sihteeri

Hanna Strandberg  
Pöytäkirjan tarkastaja

Heimo Hokkanen  
Pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on nähtävillä yleisessä tietoverkossa: Julkaistu yleisessä tietoverkossa:

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



**Elin:** Tarkastuslautakunta  
**Aika:** 17.06.2024 Kello: 13:00 - 14:19  
**Paikka:** VKS Y3 Joutsen

**Asialuettelo:**

<b>Pykälä</b>	<b>Käsiteltävä asia</b>	<b>Sivu</b>
§ 60	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 61	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 62	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	6
§ 63	Keskustelu arviointikertomuksen 2023 palautteesta	7
§ 64	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2023-2024 ja arviointiohjelma 2024	8
§ 65	Tarkastuslautakunnan syyskauden 2024 kokoukset ja käsiteltävien asioiden suunnitelma	9
§ 66	Tarkastuslautakunnan kokouksien esittelijän sijainen	10
§ 67	Koulutuksia tarkastuslautakunnalle syksyllä 2024	11
§ 68	Muut mahdolliset asiat	12
§ 69	Kokouksen päättäminen	13



## Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

### Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 60

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.

Puheenjohtaja Mikael Gädda avaa kokouksen.

#### **Päätös:**

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 13:00.

Kokous todettiin olevan laillisesti koolle kutsuttu ja läsnä olevien jäsenten suhteen päätösvaltainen.



## **Pöytäkirjantarkastajien valinta**

### **Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 61**

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: Hanna Strandberg ja Heimo Hokkanen. Ehdotetaan, että pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

### **Päätös:**

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Hanna Strandberg ja Heimo Hokkanen.



## Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 62

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.



## Keskustelu arviointikertomuksen 2023 palautteesta

### Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 63

3505/00.03.01/2024

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

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023 käsiteltiin aluevaltuustossa 10.6.2024.  
Tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointikertomuksesta saadusta palautteesta.

#### **Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit**

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointikertomuksen 2023 palautteesta ja merkitsee asian tiedoksi.

#### **Päätös:**

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomuksen 2023 palautteesta ja keskustelu merkittiin tiedoksi



## Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2023-2024 ja arviointiohjelma 2024

### Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 64

3521/00.03.01/2024

Valmistelija Tammelin Margit

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

Hyvinvointialuelain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Pohjanmaan hyvinvointialueen aluevaltuuston 28.11.2022 § 96 hyväksymän hallintosäännön luvussa 14 on määräyksiä lautakunnan arviointitehtävän hoitamisesta. Hallintosäännön 91 §:n mukaan lautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman ja raportoi arvioinnin tulokset vuosittain aluevaltuustolle annettavassa arviointikertomuksessa.

Pohjanmaan hyvinvointialueen tarkastuslautakunta päättää vuosittain arviointiohjelmasta, joka perustuu tarkastuslautakunnan toimikauden kattavaan arviointisuunnitelmaan. Arviointiohjelma tarkentaa arviointisuunnitelmaa.

Tarkastuspäällikkö käy läpi tarkastuslautakunnan 25.9.2023 § 42 hyväksymän arviointisuunnitelman, joka on laadittu jäljellä olevalle toimikaudelle 2023-2025. Tarkastuslautakunta käy keskustelun suunnitelman päivittämisen tarpeesta.

Tarkastuspäällikkö esittelee luonnoksen tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointiohjelmasta. Tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointiohjelmasta sekä ohjeistaa arviointiohjelman jatkovalmistelusta. Vuoden 2024 arviointiohjelma on tarkoitus tuoda tarkastuslautakunnan hyväksyttäväksi lautakunnan syyskuun 2024 kokoukseen.

Oheismateriaali:

Tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointiohjelma luonnos 17.6.2024

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2023-2024

### Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta keskustelee arviointisuunnitelman 2023-2024 päivittämisen tarpeesta sekä keskustelee ja ohjeistaa vuoden 2024 arviointiohjelmasta sekä päättää hyväksyä arviointiohjelman jatkovalmisteluun.

### Päätös:

Tarkastuslautakunta kävi keskustelun arviointisuunnitelman 2023-2024 päivittämisen tarpeesta ja vuoden 2024 arviointiohjelmasta.

Tarkastuslautakunta päätti, että arviointisuunnitelmaa 2023-2024 päivitetään keskeisten toimialojen osalta. Tarkastuslautakunta hyväksyi luonnoksen arviointiohjelmasta 2024 muutoksitta tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointiohjelmaksi.





## Tarkastuslautakunnan syyskauden 2024 kokoukset ja käsiteltävien asioiden suunnitelma

### Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 65

3673/00.03.01/2024

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 kokouksensa 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.

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.

Oheismateriaali:

Käsiteltävien asioiden suunnitelma syksy 2024

#### Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit

Ehdottaa, että tarkastuslautakunta käy keskustelun syyskauden 2024 käsiteltävien asioiden suunnitelmasta ja hyväksyy sen ohjeellisena sekä päätää hyväksyä syyskauden 2024 kokousaikataulun pidettäväksi seuraavasti:

- Keskiviikkona 18.9.2024 klo 9.00
- Keskiviikkona 23.10.2024 klo 9.00
- Keskiviikkona 20.11.2024 klo 9.00
- Keskiviikkona 18.12.2024 klo 9.00

Fyysinen kokoustila järjestetään kokousta varten ja kokouspaikka tarkentuu myöhemmin.

#### Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi syyskauden 2024 käsiteltävien asioiden suunnitelman ohjeellisena ja hyväksyi syyskauden 2024 kokousaikataulun seuraavasti:

Keskiviikkona 18.9.2024 klo 9:00

Keskiviikkona 23.10.2024 klo 9:00

Keskiviikkona 13.11.2024 klo 9:00

Keskiviikkona 18.12.2024 klo 9:00

Kokoustilaksi varataan X-talon kokoushuone Hauki.



## Tarkastuslautakunnan kokouksien esittelijän sijainen

### Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 66

3597/00.03.01/2024

Valmistelija Tammelin Margit

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

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 14. luvun 90 §:n mukaan tarkastuslautakunta määrää alaisensa viranhaltijan lautakunnan kokouksien esittelijäksi. Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii ulkoisen valvonnan yksikkö, jota johtaa hyvinvointialueen tarkastuksesta vastaava viranhaltija. Tarkastuslautakunnan kokouksissa asioiden esittelijänä on lautakunnan päätöksen 25.9.2023 § 37 mukaisesti toiminut tarkastuspäällikkö. Muuta henkilökuntaa ulkoisen valvonnan yksikössä ei ole.

#### **Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit**

Ehdottaa, että tarkastuspäällikön ollessa estynyt tai esteellinen toimii kokouksien esittelijänä tarkastuslautakunnan puheenjohtaja.

#### **Päätös:**

Tarkastuslautakunta hyväksyi, että tarkastuspäällikön ollessa estynyt tai esteellinen kokouksen esittelijänä toimii tarkastuslautakunnan puheenjohtaja.



## Koulutuksia tarkastuslautakunnalle syksyllä 2024

### Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 67

3607/00.03.01/2024

Valmistelija Tammelin Margit

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

Tarkastuslautakunnan jäsenille ja varajäsenille, tarkastuslautakuntaa avustaville viranhaltijoille sekä ulkoisessa ja sisäisessä tarkastuksessa toimiville suunnattuja seminaareja ja koulutuksia on tiedossa syksyllä 2024 seuraavasti:

#### 1. Hallinnon ja tarkastustoimen seminaari 3.-4.10.2024 (hybridikoulutus)

Koulutuksen järjestäjänä on FCG Finnish Consultin Group Oy. Koulutuksen sisältönä on muun muassa arviointityön vaikuttavuus, Hyte-kerroin ja hyte-tavoitteiden toteutumisen arviointi ja kokemuksia ja näkemyksiä tarkastustoimen järjestämisestä. Osallistumismaksu 590 euroa + alv 24 %, kun ilmoittautuminen 2.8.2024 mennessä.

#### 2. Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 4.11.2024, 12.11.2024 tai 21.11.2024 klo 9.00-12.00 (etäkoulutus)

Koulutuksen järjestäjänä on FCG Finnish Consultin Group Oy. Koulutuksen sisältönä on konserni ja kuntayhtymä tarkastuslautakunnan näkökulmasta, valmistautuminen valtuustokauden päättämiseen ja kokemuksia ja näkemyksiä hyvinvointialue-uudistuksen vaikutuksista tarkastuslautakuntien työhön. Osallistumismaksu 390 euroa + alv 24 %. Jos osallistujia 4-10 henkilöä on hinta yhteensä 1560 euroa + alv 24 %.

#### 3. Arviointiseminaari 2024, 20.-21.11.2024 (lähikoulutus Helsinki)

Seminaarin järjestäjänä on KPMG Oy Ab. Koulutuksen sisältönä on muun muassa toimenpiteet julkisen talouden tasapainon saavuttamiseksi kuntien ja hyvinvointialueiden kannalta, julkisten palveluiden vaikuttavuuden arviointi, digitalisaatiohankkeet ja tekoälyn hyödyntäminen palveluissa. Osallistumismaksu on 630 euroa + alv 24 %.

Oheismateriaali:

Hallinnon ja tarkastustoimen seminaari 3-4.10.2024 info

Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 4.11.2024 info

Arviointiseminaari 2024 20-21.11.2024 info

### **Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit**

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

### **Päätös:**

Tarkastuslautakunta keskusteli osallistumisesta ja päätti, että tarkastuspäällikkö ja varapuheenjohtaja osallistuvat KPMG Oy Ab:n Helsingissä 20.-21.11.2024 järjestämään Arviointiseminaariin.



## Muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 68

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 161 §:n mukaan asiat päätetään kokouksissa viranhaltijan esittelystä. Hallintosäännön 160 §:n mukaan toimitella 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

## Talousarvio 2025

Annettu tiedoksi prosessi ja aikataulu koskien tarkastuslautakunnan alaista tulosityksikköä 110050 tilintarkastus.

Tarkastuspäällikkö Margit Tammelin ehdottaa, että tarkastuslautakunta merkitsee prosessin ja aikataulun tiedoksi.

## Prosessikuvaus

Annettu tiedoksi, että ulkoisen tarkastuksen yksikkö on laatinut kuvaukset ulkoisen tarkastuksen pääprosesseista. Kuvaukset aliprosesseista laaditaan syyskaudella 2024.

Tarkastuspäällikkö Margit Tammelin ehdottaa, että tarkastuslautakunta merkitsee tilannekatsauksen prosessikuvauksesta tiedoksi.

## HYTE-työ ja HYTE-kerroin

Jäsen Gunilla Jusslin toivoo enemmän tietoa hyte-työstä.

## Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi saadut tiedot ja tilannekatsauksen tiedoksi sekä päätti, että selvitetään hyte-työhön liittyvä vastuutaho.



## Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 17.06.2024 § 69

Kokouksen päättäminen.

**Päätös:**

Kokous päätettiin klo 14:19.



**Muutoksenhakuohje koskee pykäliä: § 60, § 61, § 62, § 63, § 64, § 65, § 66, § 67, § 68, § 69**

### **Muutoksenhakukielto**

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