



Elin: Tarkastuslautakunta

Aika: 26.08.2025 Kello: 09:00 - 10:10

Paikka: Kokoushuone Hauki, Vaasan keskussairaala, X-talo sisäänkäynti C0

Läsnäolijat:

Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Kärr Kaj	puheenjohtaja	
Koski Susanna	varapuheenjohtaja	
Jusslin Gunilla	jäsen	
Palm Maria	jäsen	
Häggblom Kari	jäsen	
Åkers Rebecca	jäsen	saapui klo 9:10 49 §:n käsittelyn aikana
Hokkanen Heimo	jäsen	
Tuomisto Tauno	jäsen	
Vahtera Matti	jäsen	

Poissaolijat:

Tammelin Margit	esittelijä
-----------------	------------

Muut läsnäolijat:

Sundqvist Christina	sihteeri
Slotte Martin	asiantuntija

Pykälät: 49 - 57



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

Kaj Kärr
Puheenjohtaja

Christina Sundqvist
Sihteeri

Susanna Koski
Pöytäkirjan tarkastaja

Gunilla Jusslin
Pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on nähtävillä yleisessä tietoverkossa: Julkaistu yleisessä tietoverkossa:

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



Elin: Tarkastuslautakunta

Aika: 26.08.2025 Kello: 09:00 - 10:10

Paikka: Kokoushuone Hauki, Vaasan keskussairaala, X-talo sisäänkäynti C0

Asialuettelo:

Pykälä	Käsiteltävä asia	Sivu
§ 49	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 50	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 51	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	6
§ 52	Tarkastuslautakunnan kokousmenettely	7
§ 53	Tilintarkastusohjelma tilivuodelle 2025	10
§ 54	Koulutuksia tarkastuslautakunnalle syksyllä 2025	11
§ 55	Tarkastuslautakunnan syyskauden 2025 kokoukset	12
§ 56	Muut mahdolliset asiat	13
§ 57	Kokouksen päättäminen	14



Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 26.08.2025 § 49

Hallintosäännön 148 §:n mukaan toimitellaan päättää kokouksensa ajan ja paikan.

Hallintosäännön 149 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Hallintosäännön 157 §: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 Kaj Kärr avaa kokouksen.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 9:00.

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



Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 26.08.2025 § 50

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 167 §: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: Susanna Koski ja Gunilla Jusslin.
Ehdotetaan, että pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Susanna Koski ja Gunilla Jusslin



Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 26.08.2025 § 51

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 149 §: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.



Tarkastuslautakunnan kokousmenettely

Tarkastuslautakunta 26.08.2025 § 52

ÖVPH/4519/00.03.01/2025

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

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 20 luvussa on määräyksiä kokousmenettelystä seuraavasti:

Toimielimen päätöksentekotavat

Toimielin voi käsitellä asian varsinaisessa kokouksessaan, jossa kokouksen osallistujat ovat läsnä kokouspaikalla. Varsinaisessa kokouksessa voidaan käyttää sähköistä asiahallinta- tai äänestysjärjestelmää.

Vaihtoehtoisesti kokous voidaan pitää sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (sähköinen kokous).

Sähköinen kokous ja sähköinen päätöksentekomenettely

Sähköinen kokous voidaan pitää siten, että kaikki osallistuvat kokoukseen sähköisen yhteyden avulla tai siten, että vain osa läsnäolijoista osallistuu kokoukseen sähköisen yhteyden avulla. Käytettävän tietojärjestelmän tai videoneuvotteluyhteyden tulee mahdollistaa läsnä oleviksi todettujen yhdenvertainen näkö- ja ääniyhteys. Vaatimuksen täyttää se, että nimenhuudon aikana ja puheenvuoroa käytettäessä puhuja näkyy ja kuuluu muille osallistujille videoyhteydellä.

Kokousaika ja -paikka

Toimielin päättää 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.

Kokouskutsu

Kokouskutsun antaa toimielimen puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu laaditaan ruotsiksi ja suomeksi. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteensä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta. 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 (4) päivää ennen kokousta.

Kokouskutsu lähetetään toimielimen jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Toimielin päättää, miten esityslista lähetetään varajäsenille.

Sähköinen kokouskutsu

Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali voidaan lähettää sähköisesti. Tällöin



toimielin tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä.

Esityslistan ja liitteiden julkaiseminen hyvinvointialueen verkkosivuilla

Esityslista julkaistaan hyvinvointialueen verkkosivuilla. Esityslistan liitteitä julkaistaan verkossa harkinnan mukaan ottaen huomioon hyvinvointialueen jäsenten tiedonsaantiintressit.

Varajäsenen kutsuminen

Toimielimen jäsenen on kutsuttava varajäsen sijaansa, mikäli hän ei pääse kokoukseen.

Kun jäsen on esteellinen jossakin kokousasiassa tai esteen vuoksi ei voi osallistua jonkin asian käsittelyyn, hän voi kutsua varajäsenen yksittäisen asian käsittelyyn.

Myös puheenjohtaja, esittelijä tai toimielimen sihteeri voivat toimittaa kutsun varajäsenelle.

Läsnäolo-oikeus ja -velvollisuus tarkastuslautakunnan kokouksessa

Hallintosäännön 14. luvun 89 §:ssä on säädetty, että tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla sekä lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättyessä. Aluehallitus ei voi määrittää edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Puheenjohtaja varmistaa sähköisen kokouksen aluksi, että kokouksessa läsnä olevaksi todetut ovat yhdenvertaisessa näkö- ja ääniyhteydessä.

Asioiden käsittely ja kokouskutsussa mainitsemattoman asian käsittely

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimielin toisin päätä.

Toimielin voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistöpäätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Jos esittelijän ehdotus on asian palauttaminen valmisteltavaksi, toimielin voi ratkaista asian päätöksellään vain perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunnan esittelijä

Hallintosäännön 14. luvun 89 §:ssä on säädetty, että tarkastuslautakunnan esittelijänä toimii tarkastuspäällikkö. Tarkastuslautakunta voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä.

Esteellisyys

Ennen asian käsittelyn aloittamista esteellisen henkilön on ilmoitettava esteellisyydestään ja esteellisyyden aiheuttamasta perusteesta sekä vetäydyttävä asian käsittelystä ja poistuttava kokouksesta.

Esteellisyyttä koskeva ratkaisu on perusteltava pöytäkirjaan.

Pöytäkirjan laatiminen ja tarkastaminen

Pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan. Pöytäkirja laaditaan ruotsiksi ja suomeksi. Myös liitteet laaditaan mahdollisuuksien mukaan ruotsiksi ja suomeksi.

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.



Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Päätösten tiedoksianto hyvinvointialueen jäsenelle

Aluehallituksen, aluehallituksen alaisten toimielimien ja lautakunnan pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä hyvinvointialueen verkkosivuilla siten kuin hyvinvointialuelain 145 §:ssä tarkemmin säädetään.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

ehdottaa, että tarkastuslautakunta päättää

1. lähettää kokouskutsun, esityslistan, liitteet ja oheismateriaalin sähköisessä muodossa,
2. että, estymisestä tarkastuslautakunnan varsinainen jäsen ilmoittaa puheenjohtajalle, esittelijälle ja sihteerille,
3. että, tarkastuslautakunnan jäsen ilmoittaa esteellisyydestään ja esteellisyyden perusteesta puheenjohtajalle, esittelijälle ja sihteerille,
4. että, tarkastuspäällikön ollessa estynyt tarkastuslautakunnan esittelijänä toimii puheenjohtaja,
5. että, kutakin kokousta varten valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa,
6. että, pöytäkirjanpitäjäksi nimetään johdon assistentti Christina Sundqvist ja
7. että, pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti

1. lähettää kokouskutsun, esityslistan, liitteet ja oheismateriaalin sähköisessä muodossa,
2. että, estymisestä tarkastuslautakunnan varsinainen jäsen ilmoittaa puheenjohtajalle, esittelijälle ja sihteerille,
3. että, tarkastuslautakunnan jäsen ilmoittaa esteellisyydestään ja esteellisyyden perusteesta puheenjohtajalle, esittelijälle ja sihteerille,
4. että, tarkastuspäällikön ollessa estynyt tarkastuslautakunnan esittelijänä toimii puheenjohtaja,
5. että, kutakin kokousta varten valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa,
6. että, pöytäkirjanpitäjäksi nimettiin johdon assistentti Christina Sundqvist ja
7. että, pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti.



Tilintarkastusohjelma tilivuodelle 2025

Tarkastuslautakunta 26.08.2025 § 53

ÖVPH/4771/00.03.01/2025

Valmistelija Tammelin Margit

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

Pohjanmaan hyvinvointialueen aluevaltuusto on päätöksellään 28.11.2022 § 97 valinnut tilintarkastusyhteisöksi KPMG Oy Ab:n hyvinvointialueen tilikausien 2023-2024 ja päätöksellään 10.6.2024 § 32 tilikauden 2025 tilintarkastajaksi. Hyvinvointialueen hallintosäännön 90 §:n mukaan tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista sekä tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi. Lisäksi tarkastuslautakunta huolehtii, että tilintarkastusta var-ten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa.

Pohjanmaan hyvinvointialueen vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Martin Slotte tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:stä esittelee lautakunnalle Pohjanmaan hyvinvointialueen tilintarkastusohjelman tilivuodelle 2025. Tilintarkastusohjelma on salassa pidettävä asiakirja (JulKL 24.1 § 17 kohta).

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

ehdottaa, että tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastusohjelman.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastusohjelman.



Koulutuksia tarkastuslautakunnalle syksyllä 2025

Tarkastuslautakunta 26.08.2025 § 54

ÖVPH/4773/00.03.01/2025

Valmistelija Tammelin Margit

Lisätietoja: puhelinnumero: 040 1878110, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Tarkastuslautakunnalle suunnattuja koulutuksia järjestävät useat eri asiantuntijaorganisaatiot. Koulutukset tarjoavat tietoa muun muassa tarkastuslautakunnalle ja sen jäsenille kuuluvista oikeuksista ja velvollisuuksista sekä tehtävistä ja tavoitteista. Tulosityksikön tilintarkastus 110050 koulutuksiin on vuodelle 2025 budjetoitu 7 500 euroa jakautuen tarkastuslautakunta 3 700 euroa ja ulkoisen tarkastuksen yksikkö 3 800 euroa. Vuoden 2025 koulutusbudjetti on kokonaan käyttämättä.

Oheismateriaali:

Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä syksy 2025, 9.9.2025 erityisesti hyvinvointialueille suunnattu, FCG Fin-nish Consulting Group Oy, etäkoulutus

Arviointiseminaari 2025, 19.-20.11.2025, Oy KPMG Ab, lähikoulutus

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

ehdottaa, että tarkastuslautakunta tutustuu koulutustarjontaan ja päättää jäsenten maksulliseen koulutukseen osallistumisesta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta tutustui koulutustarjontaan ja päätti, että jäsenet Gunilla Jusslin ja Tauno Tuomisto osallistuvat tarkastuslautakuntien etäkoulutukseen, jonka FCG Finnish Consulting Group järjestää 9.9.2025.



Tarkastuslautakunnan syyskauden 2025 kokoukset

Tarkastuslautakunta 26.08.2025 § 55

ÖVPH/4776/00.03.01/2025

Valmistelija Tammelin Margit

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

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 148 §:n mukaan toimielin päättää kokouksensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielinten jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

ehdottaa, että tarkastuslautakunta käy keskustelun syyskauden 2025 kokousten viikonpäivästä ja aloituksen kellonajasta sekä päättää seuraavan kokouksen ajankohdan, jossa käsitellään ehdotus syyskauden 2025 kokouksista.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti, että seuraavat kokoukset pidetään keskiviikkona 5.11.2025 klo 10.00 ja keskiviikkona 3.12.2025 klo 10.00.



Muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta 26.08.2025 § 56

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 160 §:n mukaan asiat päätetään kokouksissa viranhaltijan esittelystä. Hallintosäännön 159 §:n mukaan toimitellaan voi esittelijän tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistöpäätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

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

Päätös:

Muita asioita ei käsitelty.



Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 26.08.2025 § 57

Kokouksen päättäminen.

Päätös:

Kokous päätettiin klo 10:10.



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 49, § 50, § 51, § 52, § 53, § 54, § 55, § 56, § 57

Muutoksenhakukielto

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