



Toimielin: Tarkastuslautakunta

Aika: 25.4.2022 klo 16.53 - 18.51

Paikka:

Läsnäolijat: Varsinaiset jäsenet Henkilökohtaiset varajäsenet

Kjell Heir, pj.	x	Julia Sunabacka	
Bengt Kronqvist, varapj.	x	Simon Holmstedt	
Jan Ray, jäsen		Maria Palm	x
Ulla-Maj Salin, jäsen	x	Marlene Ahlberg	
Ulla Salmenheimo-West, jäsen	x	Dan Jakobsson	
Thomas Öhman, jäsen	x	Camilla Ribacka	
Anne-Marie Viinämäki, jäsen	x	Erkki Aro	

Poissaolijat:

Asiantuntijat:

Muut läsnäolijat: Andreas Holmgård, vastuullinen tilintarkastaja

Esittelijä: Kjell Heir, pj.

Sihteeri: Hans Becker

Pykälät: 34 – 41

Pöytäkirjan allekirjoitus: Puheenjohtaja Sihteeri

Pöytäkirja hyväksytty ja allekirjoitettu 5.5.2022 Pöytäkirja hyväksytty ja allekirjoitettu 5.5.2022

Kjell Heir Hans Becker

Tarkastus: Pöytäkirja hyväksytty ja tarkastettu 6.5.2022 Pöytäkirja hyväksytty ja tarkastettu 6.5.2022

Maria Palm Ulla-Maj Salin

Asetettu
nähtäväksi:



Toimielin: Tarkastuslautakunta
Aika: 25.4.2022 klo 17.00
Paikka: Svenska klubben, Vaasa

Asialista

Pykälä	Asia	Sivu
§ 34	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 35	Pöytäkirjan tarkastus	3
§ 36	Esityslistan hyväksyminen	4
§ 37	Selvitys tilintarkastajan työohjelman toteutumisesta vuonna 2021	4
§ 38	Tilintarkastuskertomus 2021	5
§ 39	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2021	5
§ 40	Vuoden 2021 toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen vahvistaminen sekä päätös vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille	6
§ 41	Ilmoitus- ja muut asiat	6



Tarkastuslautakunta

§ 34-41

25.4.2022

§ 34 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Pohjanmaan hyvinvointikuntayhtymän hallintosäännön 86 §:n mukaan toimitella päättää kokouksensa ajasta ja paikasta. Hallintosäännön 87 §:n mukaan toimitellimen puheenjohtaja kutsuu kokouksen koolle. Kutsussa tulee mainita kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. On käytävä ilmi, mitä toimitellimen päätöksentekotapaa noudatetaan kulloinkin kyseessä olevassa asiassa (varsinainen kokous, sähköinen kokous, sähköinen päätösmenttely).

Esityslista tulee lähettää kokouskutsun yhteydessä, ellei jokin erityinen syy tätä estä. Kutsu lähetetään toimitellimen jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimitellimen päättämällä tavalla. Kutsu, esityslista, liitteet ja täydentävä materiaali voidaan lähettää sähköisesti (88 §).

Esityslista julkaistaan kuntayhtymän nettisivuilla hallintosäännön 89 §:n määräysten mukaan.

Kuntalain 103 §:n mukaan toimitella on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

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

Tarkastuslautakunnan päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

§ 35 Pöytäkirjan tarkastus

Kuntalain 140 §:n mukaan pidetään valtuuston, hallituksen ja lautakuntien pöytäkirja siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevistä säännöksistä muuta johdu.

Hallintosäännön 105 §:n mukaan toimitellimen puheenjohtaja vastaa pöytäkirjan pitämisestä ja sen sisällöstä. Pöytäkirja tarkastetaan toimitellimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

Jäsenet Maria Palm ja Ulla-Maj Salin valitaan pöytäkirjantarkastajiksi. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.



Tarkastuslautakunnan päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

§ 36

Esityslistan hyväksyminen

Hallintosäännön 87 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Puheenjohtaja päättää mitkä asiat otetaan esityslistalle.

Hallintosäännön 97 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

Hallintosäännön 97 §: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 Kjell Heirin ehdotus:

Esityslista hyväksytään.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

§ 37

Selvitys tilintarkastajan työohjelman toteutumisesta vuonna 2021

Pohjanmaan hyvinvointikuntayhtymän hallintosäännön 130 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee seurata tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja muutoinkin seurata tilintarkastajan tehtävien suorittamista sekä tarvittaessa tehdä ehdotuksia tilintarkastuksen kehittämiseksi. Tämän toteuttamiseksi tarkastuslautakunta pyytää loppuraportin tilikaudelta 2021.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

Tarkastuslautakunta tutustuu tilintarkastajan loppuraporttiin.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Ehdotus hyväksyttiin. Loppuraportti merkittiin tiedoksi.



§ 38 Tilintarkastuskertomus 2021

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajien tulee antaa valtuustolle kultakin tilikaudelta tilintarkastuskertomus, jossa esitetään tilintarkastuksen tulokset. Kertomuksen tulee myös sisältää lausunto siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille toimielimille ja viranhaltijoille.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi ja luovuttaa sen valtuustolle.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

§ 39 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2021

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Hallitus antaa valtuustolle lausunnon niistä toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Tarkastuslautakunta on laatinut arviointikertomuksen, joka sisältää arvioinnin tulokset. Arviointikertomus luovutetaan valtuustolle, joka käsittelee sen tilinpäätöksen yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

Tarkastuslautakunta viimeistelee ja hyväksyy arviointikertomuksen vuodelta 2021 ja ehdottaa valtuustolle, että:

1. valtuusto merkitsee arviointikertomuksen tiedoksi
2. valtuusto antaa hallituksen tehtäväksi saattaa hallintokunnille tiedoksi havainnot, joista tarkastuslautakunta on huomauttanut arviointikertomuksessa.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta käsitteli arviointikertomusluonnoksen sekä teki joitakin korjauksia tekstiosuuteen. Sen jälkeen arviointikertomus allekirjoitettiin.



Sihteeri valtuutettiin tekemään tekniset korjaukset ennen kuin kertomus lähetetään käännettäväksi. Käännöksestä huolehtii In-house-yhtiö MicoBotnia.

Tarkastuslautakunta päätti ehdottaa valtuustolle, että:

1. valtuusto merkitsee arviointikertomuksen tiedoksi
2. valtuusto antaa hallituksen tehtäväksi saattaa hallintokunnille tiedoksi havainnot, jotka tarkastuslautakunta on nostanut esille arviointikertomuksessa.

§ 40 Vuoden 2021 toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen vahvistaminen sekä päätös vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille

Tilintarkastajien tulee antaa valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tilintarkastuksen tulokset. Kertomuksen tulee myös sisältää lausunto siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille toimielimille ja viranhaltijoille.

Sen jälkeen, kun valtuusto on tutustunut vuoden 2021 tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sekä tilintarkastuskertomukseen ja tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen, tulee valtuuston päättää näiden hyväksymisestä sekä vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille vuodelta 2021.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

Tarkastuslautakunta ottaa kantaa siihen, voidaanko vuoden 2021 tilinpäätös ja toimintakertomus hyväksyä ja vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta ehdottaa valtuustolle, että tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 2021 edellyttäen, että valtuusto hyväksyy yhteensä 10,8 miljoonan euron talousarvioylitykset, joista tilintarkastaja on raportoinut tilintarkastuskertomuksessa.

§ 41 Ilmoitus- ja muut asiat

Tarkastuslautakunta vahvistaa seuraavat kokouspäivät sekä tiedottaa hyvissä ajoin niille viranhaltijoille ja luottamushenkilöille, jotka kutsutaan kokoukseen.

Keskustellaan mahdollisista muista asioista.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

Tarkastuslautakunta vahvistaa seuraavat kokouspäivät.



Tarkastuslautakunnan päätös:

Seuraava kokous pidetään 14.6.2022 klo 17.00.

Kokous päätettiin klo 18.51.

Oikaisuvaatimusohjeet

	Kokouspäivämäärä
Tarkastuslautakunnan kokous	25.4.2022

Muutoksenhakukiellot

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

Pykälät: 34-41

Oikaisuvaatimusohjeet

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Pykälät:

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 6.5.2022 viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon.

Oikaisuvaatimusviranomaisen:

Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä/tarkastuslautakunta
Hietalahdenkatu 2-4
65130 Vaasa
kirjaamo@ovph.fi

käyntiosoite: XA-talo osoitteessa Hietalahdenkatu 6, 7. krs. Aukioloaika
maanantaista perjantaihin klo 9-14.