



<b>Toimielin:</b>	Tarkastuslautakunta	
<b>Aika:</b>	14.3.2023 klo 17.06 - 18.44	
<b>Paikka:</b>	Kokoushuone Kurki	
<b>Läsnäolijat:</b>	Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
	Kjell Heir, pj. x	Julia Sunabacka
	Bengt Kronqvist, varapj. x	Simon Holmstedt
	Jan Ray, jäsen x	Maria Palm
	Ulla-Maj Salin, jäsen x	Marlene Ahlberg
	Ulla Salmenheimo-West, jäsen x	Dan Jakobsson
	Thomas Öhman, jäsen	Camilla Ribacka x
	Anne-Marie Viinamäki, jäsen	Erkki Aro
<b>Poissaolijat:</b>	Anne-Marie Viinamäki	
<b>Asiantuntijat:</b>	-	
<b>Muut läsnäolijat:</b>	Marina Kinnunen, johtaja, 17.06 - 18.23, § 5 Lena Nystrand, talusjohtaja, 17.06 - 18.23, § 5 Andreas Holmgård, tilintarkastaja	
<b>Esittelijä:</b>	Kjell Heir, puheenjohtaja	
<b>Sihteeri:</b>	Hans Becker	
<b>Pykälät:</b>	1 – 7	
<b>Pöytäkirjan allekirjoitus:</b>	<b>Puheenjohtaja</b>	<b>Sihteeri</b>
	Pöytäkirja hyväksytty ja allekirjoitettu 15.3.2023	Pöytäkirja hyväksytty ja allekirjoitettu 15.3.2023
	<b>Kjell Heir</b>	<b>Hans Becker</b>
<b>Tarkastus:</b>	Pöytäkirja hyväksytty ja tarkastettu 15.3.2023	Pöytäkirja hyväksytty ja tarkastettu 15.3.2023
	<b>Bengt Kronqvist</b>	<b>Jan Ray</b>

**Asetettu nähtäväksi:**



Toimielin: Tarkastuslautakunta  
Aika: 14.3.2023 klo 17.06 - 18.44  
Paikka: Kokoushuone Kurki

#### Asialista

Pykälä	Asia	Sivu
§ 1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 2	Pöytäkirjan tarkastus	3
§ 3	Esityslistan hyväksyminen	4
§ 4	Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymän tilinpäätös 2022	4
§ 5	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2022, valmistelu	5
§ 6	Tarkastuslautakunnan talousarvioseuranta 2022	5
§ 7	Ilmoitus- ja muut asiat	6



Tarkastuslautakunta

§ 1 - 7

14.3.2023

## § 1 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 149 §:n mukaan toimitella päättää kokouksensa ajasta ja paikasta. Hallintosäännön 150 §:n mukaan toimitelimen puheenjohtaja kutsuu kokouksen koolle. Kutsussa tulee mainita kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. On käytävä ilmi, mitä toimitelimen 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 toimitelimen jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimitelimen päättämällä tavalla. Kutsu, esityslista, liitteet ja täydentävä materiaali voidaan lähettää sähköisesti (151 §).

Esityslista julkaistaan kuntayhtymän nettisivuilla hallintosäännön 153 §: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.

## § 2 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 168 §:n mukaan toimitelimen puheenjohtaja vastaa pöytäkirjan pitämisestä ja sen sisällöstä. Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

### Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

Jäsenet Bengt Kronqvist ja Jan Ray valitaan pöytäkirjantarkastajiksi. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.



### **Tarkastuslautakunnan päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin.

### **§ 3**

#### **Esityslistan hyväksyminen**

Hallintosäännön 150 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Puheenjohtaja päättää mitkä asiat otetaan esityslistalle.

Hallintosäännön 160 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätää.

Hallintosäännön 160 §: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.

### **§ 4**

#### **Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymän tilinpäätös 2022**

Tarkastuslautakunta on kutsunut johtaja Marina Kinnusen ja talousjohtaja Lena Nystrandin kokoukseen tiedottamaan tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta sekä siitä, miten toiminnan ja talouden tavoitteet ovat toteutuneet.

#### **Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:**

Merkitään tiedoksi.

### **Tarkastuslautakunnan päätös:**

Tarkastuslautakunta tutustui johtajan ja talousjohtajan selvityksiin ja sai yksityiskohtaista tietoa talouden toteutumasta. Omaan toimintaan sidotut määrärahat, toisin sanoen toiminnan nettokulut ylittävät valtuuston asettaman tason noin 30,1 miljoonalla eurolla, kun taas rahoitukseen, investointeihin ja lainakannan muutokseen sidotut määrärahat pysyvät valtuuston asettamalla tasolla. Ylitys johtuu suurimmaksi osaksi asiakas- ja potilaspalvelujen ostoista. Jokaisella toiminta-alueella sitovana tasona toimivat nettotoimintakustannukset, jotka ovat sitovia valtuustoon nähden ja joillakin toiminta-alueilla huomattiin merkittäviä ylityksiä.



Tarkastuslautakunta totesi, että hallituksen 13.3.2023 hyväksymästä tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta puuttuu taulukoita toiminnan tavoitteiden toteutumasta. Keskustelussa todettiin, että tilinpäätöstä tulee täydentää siten, että tavoitteiden mittareista annetaan selvitys tilinpäätöksessä samalla tavalla kuin vuoden 2022 talousarviossa, koska tavoitteet ovat sitovia valtuustoon nähden.

## § 5 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2022, valmistelu

Tarkastuslautakunnan tulee kuntalain 121 §:n mukaan arvioida, miten valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet on saavutettu ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tätä tarkoitusta varten tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen, joka sisältää arvioinnin tulokset. Arviointikertomuksen tulee valmistua viimeistään toukokuussa ja se on jätettävä valtuustolle, joka käsittelee sen tilinpäätöksen yhteydessä.

Hallitus antaa tarvittaessa valtuustolle lausunnon niistä toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aiheita.

### Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

Tarkastuslautakunta keskustelee luonnoksesta vuoden 2022 arviointikertomukseksi ja antaa sihteerille tehtäväksi luonnoksen laatimisen.

### Tarkastuslautakunnan päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

## § 6 Tarkastuslautakunnan talousarvioseuranta 2022

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön mukaan tarkastuslautakunnan tulee huolehtia, että tilintarkastusta varten on riittävät voimavarat, jotta tilintarkastus voidaan suorittaa julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa. Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 17.2.2022, että talousarviota seurataan neljännesvuosittain. Tarkastuslautakunnan kokonaismääräraha vuodelle 2022 oli 89 857 euroa.

Tarkastuslautakunnan talousarviototeutuma 2022 on liitteenä (liite 1/§ 6). Käyttöaste on 68 % tai euroissa mitattuna 61 107,53 euroa, mikä tarkoittaa, että tarkastuslautakunta on pysynyt budjetoidussa määrärahasaan.

### Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:

Merkitään tiedoksi.



**Tarkastuslautakunnan päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin.

**§ 7**

**Ilmoitus- ja muut asiat**

Tarkastuslautakunta vahvistaa seuraavan kokouspäivän sekä tiedottaa hyvissä ajoin niille viranhaltijoille ja luottamushenkilöille, jotka mahdollisesti kutsutaan kokoukseen.

Keskustellaan mahdollisista muista asioista.

**Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kjell Heirin ehdotus:**

Tarkastuslautakunta vahvistaa seuraavan kokouspäivän sekä tiedottaa niille viranhaltijoille ja luottamushenkilöille, jotka kutsutaan kokoukseen.

**Tarkastuslautakunnan päätös:**

Seuraava kokous pidetään 25.4.2023 klo 17.00. Kokoukseen kutsutaan vastuullinen tilintarkastaja Andreas Holmgård.

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomuksesta ja ohjeisti sihteeriä 25.4.2023 pidettävään kokoukseen, jolloin arviointikertomus hyväksytään.

Kokous päätettiin klo 18.44.

## Oikaisuvaatimusohjeet

	Kokouspäivämäärä
Tarkastuslautakunnan kokous	14.3.2023

## Muutoksenhakukiellot

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

**Pykälät: 1-7**

## 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.

18.3.2023

2 (2)

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 tiedoksianto 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 **20.3.2023** viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon.

### **Oikaisuvaatimusviranomaisen:**

Pohjanmaan hyvinvointialue/tarkastuslautakunta  
Hietalahdenkatu 2-4  
65130 Vaasa  
[kirjaamo@ovph.fi](mailto:kirjaamo@ovph.fi)

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