

SISÄLLYSLUETTELO

PÖYTÄKIRJA Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

Kokous- ja osallistujatiedot	1
§ 17 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 18 Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 19 Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 20 Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjän ja lautakunnan sihteerin valinta	6
§ 21 Tilintarkastajan väliraportti tilikauden 2024 tarkastuksesta	7
§ 22 Hyvinvointialueen asiakaspalaute	9
§ 23 Muutokset sidonnaisuusilmoituksiin 14.11.2024 - 17.2.2025	10
§ 24 Tarkastuslautakunnan talouden toteuma ja toimintakertomus 2024	11
§ 25 Tarkastuslautakunnan arviointi: Pelastustoimen palvelujen toteutuminen	12
§ 26 Arviointikertomuksen 2024 valmistelu	13
§ 27 Tarkastuslautakunnalle tiedoksi annettavat asiat	14
Muutoksenhaku	15

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

19.2.2025

Aika	19.2.2025 10:00 - 11:52 Kokous jatkui klo 12:49 - 13:55 Kokous jatkui klo 14:05 - 14:49.	
Paikka	OYS:n neuvotteluhuone Satakieli (S1 235) ja hybridikokouksena	
Osallistujat	Kari Pentti Juha Richter Kari Myllyniemi Ira Toppinen Jaana Ollakka Juha Vuorio Marja-Leena Kemppainen Martti Turunen Heli Hietala Outi Pekkala	puheenjohtaja varapuheenjohtaja, etäyhteydellä jäsen jäsen, etäyhteydellä jäsen jäsen jäsen, etäyhteydellä, pois §:t 23-27 varajäsen, paikalla §:t 24-27 jäsen, etäyhteydellä jäsen, etäyhteydellä
Muut osallistujat	Tarja Lempeä Katri Hokkanen Johanna Ulvila Marjo Kiviniemi	tarkastusjohtaja, esittelijä vastuunalainen tilintarkastaja tuloksellisuustarkastaja, pöytäkirjanpitäjä arviointipäällikkö, asiantuntija
Asiat	§: t7-27	
Laillisuus ja päätösvaltaisuus	17 § puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.	
Allekirjoitukset		
	Kari Pentti Puheenjohtaja	Johanna Ulvila Pöytäkirjanpitäjä
Pöytäkirjan tarkastus	25.2.2025	
	Outi Pekkala Pöytäkirjantarkastaja	Ira Toppinen Pöytäkirjantarkastaja

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

19.2.2025

Pöytäkirjan nähtävilläolo Yleisessä tietoverkossa 25.2.2025

Todistaa

Pöytäkirjanpitäjä

Johanna Ulvila

17 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 141 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessa varapuheenjohtaja. Kokouskutsu tulee lähettää, mikäli mahdollista, vähintään kolme (3) päivää ennen kokousta toimitilimen jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus.

Hallintosäännön 143 §:n mukaan esityslista julkaistaan hyvinvointialueen verkkosivulla.

Toimitilin on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä (hyvinvointialuelaki 108.2 §).

Puheenjohtaja toteaa läsnäolijat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

19.2.2025

18 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

Lautakunta valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa.
Tarkastusvuorossa ovat Outi Pekkala ja Ira Toppinen.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Outi Pekkala ja Ira Toppinen.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

19.2.2025

19 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Lautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Hyväksyttiin esityslista työjärjestykseksi.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

PPHVA/178/00.00.01.09/2022

20 § Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjän ja lautakunnan sihteerin valinta

Hallintosäännön 80 §:n mukaan tarkastuslautakunta nimeää kokousten pöytäkirjanpitäjän ja lautakunnan sihteerin omien alaistensa osalta.

Tuloksellisuustarkastaja Johanna Ulvila on aloittanut työt Ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikössä 3.2.2025. Tuloksellisuustarkastajan tehtäviin sisältyy tarkastuslautakunnan sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä toimiminen.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta nimeää kokousten pöytäkirjanpitäjäksi ja lautakunnan sihteeriksi tuloksellisuustarkastaja Johanna Ulvilan. Hänen estyneenä ollessa pöytäkirjanpitäjänä toimii arviointipäällikkö Marjo Kiviniemi tai tarkastusjohtaja Tarja Lempeä.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

PPHVA/27713/00.03.00.01/2023

21 § Tilintarkastajan väliraportti tilikauden 2024 tarkastuksesta

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Katri Hokkanen esittelee kokouksessa tilikauden 2024 tarkastuksen etenemistä ja tilintarkastuksen 2. väliraportin. Tilintarkastuksen 2. väliraportti jaetaan myös hyvinvointialueen ylimmälle viranhaltijajohdolle tiedoksi ja toimenpiteitä varten.

Tilintarkastuksen väliraportti on salassa pidettävä (JulKL 24 § 1. mom 15 kohta).

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vastuunalaisen tilintarkastajan JHT, KHT Katri Hokkasen esittelyn tilikauden 2024 tarkastuksen etenemisestä ja tilintarkastuksen 2. väliraportin.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Tilintarkastuksen väliraportti on salassa pidettävä (JulKL 24 § 1. mom 15 kohta).

Liitteet

P-P hyvinvointialue väliraportti 2 2024 tarkastuksesta 19.2.2025

Päätöshistoria

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 4.12.2024 §124

Hallintosäännön 81 §:n mukaan tarkastuslautakunta seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi.

Tilintarkastussopimuksen mukaan tilintarkastaja raportoi tarkastussuunnitelman toteutumisesta sekä tekemistään tarkastushavainnoista ja antamistaan suosituksista tarkastuslautakunnalle vähintään kolme kertaa kultakin tilikaudelta ja lisäksi tarkastuslautakunnan erillisestä pyynnöstä.

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Katri Hokkanen esittelee kokouksessa tilikauden 2024 tarkastuksen etenemistä ja tilintarkastuksen väliraportin. Tilintarkastuksen väliraportti jaetaan myös hyvinvointialueen johdolle tiedoksi ja toimenpiteitä varten.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vastuunalaisen tilintarkastajan JHT, KHT Katri Hokkasen esittelyn tilikauden 2024 tarkastuksen etenemisestä ja tilintarkastuksen väliraportin.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen. Tilintarkastuksen väliraportti on salassa pidettävä (JulkL 24 § 1. mom 15 kohta).

Vastuunalainen tilintarkastaja JHT, KHT Katri Hokkanen esitteli asiaa kokouksessa.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

PPHVA/27717/00.03.00.00/2023

22 § Hyvinvointialueen asiakaspalaute

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on pyydetty esittely hyvinvointialueen asiakaspalautteen keräämisestä ja tilannetietoa asiakaspalautteesta.

Yhteistyöjohtaja Marjo Riitta Tervonen, asiakaskokemusasiantuntija Susanne Koponen ja asiakaskokemuskoordinaattori Tuija Puhakka esittelevät asiaa kokouksessa.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee saadut esittelyt ja materiaalit tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Merk. Yhteistyöjohtaja Marjo Riitta Tervonen, asiakaskokemusasiantuntija Susanne Koponen ja asiakaskokemuskoordinaattori Tuija Puhakka osallistuivat kokoukseen ja esittelevät asiaa klo 11.00-11.44.

Merk. Marja-Leena Kemppainen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 11.47.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

PPHVA/118/00.03.01.00/2022

23 § Muutokset sidonnaisuusilmoituksiin 14.11.2024 - 17.2.2025

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valvoa, että luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden velvoitetta ilmoittaa sidonnaisuuksistaan noudatetaan ja saattaa sidonnaisuusilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi. Ilmoitusvelvollisen velvollisuus on ilmoittaa sidonnaisuuksissa tapahtuneista muutoksista sekä korjata muuttuneet ja/tai vanhentuneet tiedot.

Tarkastuslautakunta on käsitellyt edellisen kerran sidonnaisuusilmoituksia kokouksessaan 15.11.2024, jossa käsiteltiin 4.9.-13.11.2024 saapuneet uudet ja muutetut sidonnaisuusilmoitukset.

Tarkastuslautakunnan jatkodelegoinnin 18.9.2023 § 95 mukaan sidonnaisuusilmoitukset vastaanottaa, tarkastaa ja vie rekisteriin tarkastusjohtaja tai hänen nimeämänsä henkilö. Tämä koskee sekä lakisääteisesti että vapaaehtoisesti annettavia sidonnaisuusilmoituksia. Saapuneet uudet sidonnaisuusilmoitukset, muutokset ja täydennykset tuodaan lautakunnalle käsiteltäväksi lautakunnan valvontatehtävän hoitamista varten.

Lautakunnalle esitellään 14.11.2024 jälkeen saapuneet sidonnaisuusilmoitukset, muutokset ja täydennykset.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi 14.11.2024 jälkeen saapuneet sidonnaisuusilmoitukset, muutokset ja täydennykset.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Merk. Kokouksessa pidettiin lounastauko tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 11.52-12.49.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

PPHVA/27710/00.03.00.00/2023

24 § Tarkastuslautakunnan talouden toteuma ja toimintakertomus 2024

Hallintosäännön 81 §:n mukaan tarkastuslautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan toimintakertomuksen ja talousarvion toteumaraportin.

Talouspalvelut on antanut ohjeet vuoden 2024 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimiseksi. Tarkastuslautakunnan tulee käsitellä tilikauden 2024 toimintakertomuksensa 24.2.2025 mennessä.

Aikataulun mukaan hyvinvointialueen tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2024 käsitellään aluehallituksessa 25.3.2025 ja aluevaltuustossa 26.5.2025.

Tarkastuslautakunnan talouden toteuma ja toimintakertomus tilikaudelta 2024 esitellään kokouksessa.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan alaisen toiminnan talouden toteuman ja toimintakertomuksen tilikaudelta 2024.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Merk. Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä esitteli tarkastuslautakunnan talouden toteuman ja toimintakertomuksen tilikaudelta 2024.

Merk. Martti Turunen saapui kokoukseen klo 12.49.

Merk. Marjo Kiviniemi palasi lounastauolta kokoukseen klo 12.51.

Merk. Heli Hietala palasi lounastauolta kokoukseen etäyhteydellä klo 12.54.

Liitteet

Tarkastuslautakunnan talouden toteuma 1.1.-31.12.2024

Tarkastuslautakunta Toimintakertomus 2024

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

PPHVA/27717/00.03.00.00/2023

25 § Tarkastuslautakunnan arviointi: Pelastustoimen palvelujen toteutuminen

Tarkastuslautakunnan 14.8.2024 hyväksymään vuoden 2024 arviointisuunnitelman sisältyy pelastustoimen arviointi. Tarkastuslautakunta on päättänyt pelastustoimen palvelujen toteutumisen arvioinnin toteuttamissuunnitelmasta 14.8.2024.

Arvioinnissa selvitettiin mitä huomioita aluehallintovirasto on tehnyt Pohjois-Pohjanmaan pelastuslaitoksen toiminnasta vuoden 2023 osalta. Lisäksi selvitetään mikä on tilanne vuonna 2024 ja mitä toimenpiteitä pelastustoimi on tehnyt vuoden 2024 aikana aluehallintoviraston tekemien huomioiden pohjalta.

Arviointipäällikkö Marjo Kiviniemi esittelee arvioinnin tulokset kokouksessa.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta

1. hyväksyy liitteenä olevan arviointimuistion Pelastustoimen palvelujen toteutuminen (salassa pidettävä, JulkL 24.1 § kohta 15)
2. tarkastelee pelastustoimen tavoitteiden toteutumista sekä investointisuunnitelmia ja investointien toteutumista kokonaisuudessaan vuoden 2024 arviointikertomuksessa

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Merk. Arviointipäällikkö Marjo Kiviniemi esitteli arvioinnin tulokset.

Merk. Kokouksessa pidettiin kahvitauko tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 13.55-14.05.

Liitteet

Arviointimuistio Pelastustoiminnan palvelujen toteutuminen

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

PPHVA/27717/00.03.00.00/2023

26 § Arviointikertomuksen 2024 valmistelu

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta on päivittänyt arviointityötä ohjaavat arviointiperiaatteet 25.9.2024. Arviointisuunnitelma vuodelle 2024 on hyväksytty 14.8.2024. Arviointeihin liittyvät toteuttamissuunnitelmat on hyväksytty kokouksissa 14.8.2024, 25.9.2024 sekä 24.10.2024 ja päivitetty yhden arvioinnin osalta 8.11.2024.

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman 2024 mukaisia arviointeja on valmisteltu ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin yksikössä hyväksytyjen toteuttamissuunnitelmien pohjalta.

Tarkastuslautakunta on pyytänyt ja saanut ulkopuolisen arvioinnin ja palautteen arviointikertomuksesta 2023. Arviointikertomuksen 2024 laadinnassa on tarkoituksenmukaista ottaa huomioon saatu palaute.

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta käy lähetekeskustelun ja ohjaa vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös

Tarkastuslautakunta kävi lähetekeskustelun ja ohjasi vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelua.

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta 19.2.2025

PPHVA/444/00.03.00.00/2022

27 § Tarkastuslautakunnalle tiedoksi annettavat asiat

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi

1. Valtioneuvoston kirje 30.1.2025, Hyvinvointialueen talouden tasapainottamisohjelma, viitteenä Valtioneuvoston päätös hyvinvointialueen lainanottovaltuuden muuttamisesta 28.11.2024
2. Valtiontalouden tarkastusvirasto, Tarkastuksen tietopyyntö hyvinvointialueen tarkastuslautakunnalle, 24.1.2025
3. Pohjois-Suomen aluehallintoviraston kirje 19.6.2024, Pelastustoimen varautumisen ja väestönsuojeluun varautumisen tila

Päätösesitys

Tarkastusjohtaja Tarja Lempeä (p. 050 407 2078):

Tarkastuslautakunta

1. merkitsee asiat tiedoksi
2. hyväksyy Valtiontalouden tarkastusviraston tietopyyntöön laaditun vastauksen

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tarkastusjohtajan esityksen.

Liitteet

Vastaus tietopyyntöön VTV Tarkastuksen tietopyyntö hyvinvointialueen tarkastuslautakunnalle

Hyvinvointialueen tarkastuslautakunta

19.2.2025

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä hyvinvointialuelain 141 §:n mukaan oikaisuvaatimusta tai aluevalitusta, koska päätös koskee valmistelua tai täytäntöönpanoa:

pykälät: 17-27 §