

Tarkastuslautakunta

Aika 15.05.2025 klo 09:06 - 10:33**Paikka** Kanta-Hämeen keskussairaala, Parantolankatu 6, Hämeenlinna,
Hallituksen kokoushuone**Käsittellyt asiat**

§	Otsikko	Sivu
§ 36	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 37	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 38	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 39	Tilintarkastajan raportointi	6
§ 40	Kanta-Hämeen hyvinvointialueen vuoden 2024 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden päättäminen	7
§ 41	Vuoden 2024 arviointikertomus	9
§ 42	Sidonnaisuusilmoitukset	13
§ 43	Vuoden 2024 arviointikertomuksen palautekysely aluevaltuutetuille	14
§ 44	Muut asiat	15

**Osallistujat**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Heinonen Mia	1. varapuheenjohtaja	
	Kirkkola-Helenius Tarja	jäsen	
	Löytynoja Reijo	jäsen	
	Masalin Kari	jäsen	
	Mänki Marianne	jäsen	
	Hakamäki Petri	jäsen	
	Leppälahti Markku	jäsen	
	Oikari Elise	jäsen	
	Oja Sannamaria	jäsen	
	Siukola Lauri	jäsen	
	Sieppi Päivi	jäsen	
Poissa	Rautio Sari		
	Aaltonen Harri		
	Isosuo Juha		
Muu	Pelvola Kirsi	esittelijä, tarkastuspäällikkö	
	Tikkanen Esa O	pöytäkirjanpitäjä	
	Ainasvuori Minna	tilintarkastaja	

Allekirjoitukset

Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti.

Mia Heinonen
puheenjohtajaEsa Tikkanen
pöytäkirjanpitäjä**Käsitellyt asiat**

36 - 44

Pöytäkirjantarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti.

Marianne Mänki
pöytäkirjantarkastajaTarja Kirkkola-Helenius
pöytäkirjantarkastaja**Pöytäkirjan nähtävilläpito**Kanta-Hämeen hyvinvointialueen verkkosivuilla osoitteessa
<https://omahame.fi/esityslistat-poytakirjat-ja-viranhaltijapaaatokset>



Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Pöytäkirja

6/2025

3

Tarkastuslautakunta

§ 36

15.05.2025

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 15.05.2025 § 36

Kutsu kokoukseen on lähetetty sähköpostitse ja esityslista tallennettu sähköiseen järjestelmään 9.5.2025

Kanta-Hämeen hyvinvointialueen hallintosäännön 139 §:n mukaan kokouskutsu tulee lähettää, mikäli mahdollista, vähintään viisi (5) päivää ennen kokousta. Edellä mainitusta määräajasta voidaan poiketa, jos asian kiireellisyys sitä vaatii. Hallintosäännön 140 §:ssä on määrätty sähköisestä kokouskutsusta.

Hyvinvointialuelain 108 §:n mukaisesti toimitella on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Puheenjohtajan päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Täytäntöönpano

-

Muutoksenhaku

Ei muutoksenhakuoikeutta



Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Pöytäkirja

6/2025

4

Tarkastuslautakunta

§ 37

15.05.2025

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 15.05.2025 § 37

Hallintosäännön 159 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Puheenjohtajan päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää valita kaksi jäsentä tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirjan.

Päätös

Tarkastuslautakunta valitsi pöytäkirjantarkastajiksi Marianne Mänkin ja Tarja Kirkkola-Heleniuksen.

Täytäntöönpano

-

Muutoksenhaku

Ei muutoksenhakuoikeutta



Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Pöytäkirja

6/2025

5

Tarkastuslautakunta

§ 38

15.05.2025

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 15.05.2025 § 38

Puheenjohtajan päättösesitys

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä tämän kokouksen työjärjestyksen.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi asioiden käsittelyjärjestyksen.

Täytäntöönpano

-

Muutoksenhaku

Ei muutoksenhakuoikeutta



Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Pöytäkirja

6/2025

6

Tarkastuslautakunta

§ 39

15.05.2025

Tilintarkastajan raportointi

Tarkastuslautakunta 15.05.2025 § 39
6219/00.03.00/2025

Valmistelija

tarkastuspäällikkö Kirsi Pelvola, puh. 040 654 1974

Selostus

Vastuunalainen tilintarkastaja Minna Ainasvuori BDO Audiator Oy:stä osallistuu kokoukseen ja antaa loppuraportin tilikauden 2024 tilintarkastuksen tuloksista.

Tarkastuspäällikön päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tilintarkastajan loppuraportin tiedoksi sekä lähettää sen tiedoksi aluehallitukselle.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tilintarkastajan loppuraportin tiedoksi sekä lähettää sen tiedoksi aluehallitukselle.

Liitteenä tilintarkastajan loppuraportti (salassa pidettävä, Julkisuuslaki 24.1§ 15.Kohta).

Minna Ainasvuori poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana ennen päätöksentekoa.

Täytäntöönpano

Asiaote/aluehallitus

Muutoksenhaku

Ei muutoksenhakuoikeutta

Liitteet

Numero	Otsikko
1	Tilintarkastajan loppuraportti, (salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) 24.1 § 15 kohta)

**Kanta-Hämeen hyvinvointialueen vuoden 2024 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden päättäminen**

Tarkastuslautakunta 15.05.2025 § 40
6221/02.02.04/2025

Valmistelija

tarkastuspäällikkö Kirsi Pelvola, puh. 040 654 1974

Selostus

Hyvinvointialuelain 127 § mukaan tilintarkastajien on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Tilintarkastajan on tarkastettava:

- 1) onko hyvinvointialueen hallintoa hoidettu lain ja aluevaltuuston päätösten mukaisesti;
- 2) antavatko hyvinvointialueen tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös sekä toimintakertomus tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti oikean ja riittävän kuvan hyvinvointialueen tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta;
- 3) ovatko hyvinvointialueen rahoituksen perusteista annetut tiedot oikeita;
- 4) onko hyvinvointialueen sisäinen valvonta, sisäinen tarkastus ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Havaitsemistaan olennaisista epäkohdista tilintarkastajan on viipymättä ilmoitettava aluehallitukselle annettavassa tilintarkastuspöytäkirjassa. Tilintarkastuspöytäkirja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Hyvinvointialuelain 130 § mukaan tilintarkastajan on annettava aluevaltuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai aluevaltuuston päätöksiä, eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa aluevaltuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä aluehallituksen lausunto. Aluevaltuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen aluevaltuusto päättää vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille.



Hyvinvointialueen vuoden 2024 tilinpäätös on tämän pykälän liitteenä. Tilintarkastuskertomus esitetään kokouksessa.

Tarkastuspäällikön päätösesitys

Päätösehdotus esitetään kokouksessa.

Päätös

Esittelijä esitti päätösehdotuksen seuraavasti:

Tarkastuslautakunta päättää

1. merkitä hyvinvointialueen tilinpäätöksen vuodelta 2024 tiedoksi,
2. merkitä hyvinvointialueen tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2024 tiedoksi,
3. saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi aluevaltuustolle,
4. esittää aluevaltuustolle, että tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2024 hyväksytään,
5. esittää aluevaltuustolle, että hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille tilivelvollisille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2024.

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tarkastuslautakunta päätti tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta kokouksessa.

Täytäntöönpano

Asiaote/aluevaltuusto

Muutoksenhaku

Ei muutoksenhakuoikeutta

Liitteet

Numero	Otsikko
2	Tilinpäätös 2024 korjattu
3	Liite 2 Henkilöstökertomus 2024
4	Liite 3 Ympäristöraportti 2024
5	Liite 4 Sitovien strategisten tavoitteiden raportointi
6	Tilintarkastuskertomus 2024



Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Pöytäkirja

6/2025

9

Tarkastuslautakunta	§ 17	20.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 24	27.03.2025
Tarkastuslautakunta	§ 29	24.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 34	08.05.2025
Tarkastuslautakunta	§ 41	15.05.2025

Vuoden 2024 arviointikertomus

Tarkastuslautakunta 20.02.2025 § 17

Valmistelija tarkastuspäällikkö Kirsi Pelvola, puh. 040 654 1974

Selostus Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hyvinvointialuelain § 125:n mukaan arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta.

Tarkastuslautakunta on laatinut vuosien 2023-2024 arviointisuunnitelman ja toimittanut sen tiedoksi aluevaltuustolle. Tilikauteen 2024 kohdistuva arviointityö on edennyt täsmennetyn työohjelman mukaisesti.

Tarkastuslautakunta antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Arviointikertomuksen tulee valmistua siten, että se ehtii aluevaltuuston kokouksen 27.5.2025 käsittelyyn.

Tarkastuspäällikön päätösesitys

Tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointikertomuksen painopisteistä ja päättää ohjeistaa ulkoisen tarkastuksen yksikköä jatkovalmisteluun liittyen.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen.

Täytäntöönpano

Muutoksenhaku Ei muutoksenhakua

Tarkastuslautakunta 27.03.2025 § 24



Tarkastuslautakunta	§ 17	20.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 24	27.03.2025
Tarkastuslautakunta	§ 29	24.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 34	08.05.2025
Tarkastuslautakunta	§ 41	15.05.2025

Valmistelija	tarkastuspäällikkö Kirsi Pelvola, puh. 040 654 1974, kirsi.pelvola@omahame.fi
Selostus	Tarkastuslautakunta käynnisti edellisessä kokouksessaan arviointikertomuksen valmistelun.
Tarkastuspäällikön päätösesitys	Tarkastuslautakunta päättää jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.
Päätös	Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen valmistelua.
Täytäntöönpano	
Muutoksenhaku	Ei muutoksenhakua

Tarkastuslautakunta 24.04.2025 § 29

Valmistelija	tarkastuspäällikkö Kirsi Pelvola, puh. 040 654 1974, kirsi.pelvola@omahame.fi
Selostus	Tarkastuslautakunta on käynnistänyt 20.2.2025 kokouksessaan arviointikertomuksen valmistelun.
Tarkastuspäällikön päätösesitys	Tarkastuslautakunta päättää jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.
Päätös	Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen valmistelua. Tämän asian käsittelyn aikana pidettiin kokoustauko.
Täytäntöönpano	
Muutoksenhaku	Ei muutoksenhakua

Tarkastuslautakunta 08.05.2025 § 34



Tarkastuslautakunta	§ 17	20.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 24	27.03.2025
Tarkastuslautakunta	§ 29	24.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 34	08.05.2025
Tarkastuslautakunta	§ 41	15.05.2025

Valmistelija tarkastuspäällikkö Kirsi Pelvola, puh. 040 654 1974,
kirsi.pelvola@omahame.fi

Selostus Tarkastuslautakunta on käynnistänyt 20.2.2025 kokouksessaan arviointikertomuksen valmistelun.

Tarkastuspäällikön päätösesitys Tarkastuslautakunta päättää jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

Päätös Tarkastuslautakunta jatkoi arviointikertomuksen valmistelua.

Elise Oikari poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana ennen päätöksentekoa.

Tarkastuslautakunta piti tämän asian käsittelyn aikana kokousta klo 15.56-16.00.

Tarkastuslautakunta päätti tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta kokouksessa.

Täytäntöönpano

Muutoksenhaku Ei muutoksenhakua

Tarkastuslautakunta 15.05.2025 § 41
1876/00.03.01/2025

Valmistelija tarkastuspäällikkö Kirsi Pelvola, puh. 040 654 1974,
kirsi.pelvola@omahame.fi

Selostus Tarkastuslautakunta on käynnistänyt 20.2.2025 kokouksessaan arviointikertomuksen valmistelun.

Tarkastuspäällikön päätösesitys Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä vuoden 2024 arviointikertomuksen ja saattaa sen aluevaltuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta esittää aluevaltuuston päätettäväksi, että aluehallitus antaa aluevaltuustolle hyvinvointialuelain mukaisen vastineen arviointikertomuksessa esitettyihin kysymyksiin syyskuun loppuun mennessä.



Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Pöytäkirja

6/2025

12

Tarkastuslautakunta	§ 17	20.02.2025
Tarkastuslautakunta	§ 24	27.03.2025
Tarkastuslautakunta	§ 29	24.04.2025
Tarkastuslautakunta	§ 34	08.05.2025
Tarkastuslautakunta	§ 41	15.05.2025

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen.

Tarkastuslautakunta päätti tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta kokouksessa.

Täytäntöönpano

Asiaote/aluevaltuusto

Muutoksenhaku

Ei muutoksenhakua

Liitteet

Numero	Otsikko
7	Arviointikertomus 2024

**Sidonnaisuusilmoitukset**

Tarkastuslautakunta 15.05.2025 § 42
6214/00.03.00/2025

Valmistelija

tarkastuspäällikkö Kirsi Pelvola, puh. 040 654 1974

Selostus

Hyvinvointialuelain 89 §:ssä määrättyjen luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden tulee tehdä tarkastuslautakunnalle ilmoitus sidonnaisuuksistaan. Kanta-Hämeen hyvinvointialueella ilmoitusvelvollisia ovat

- aluevaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat
- aluehallituksen ja sen alaisten jaostojen kaikki jäsenet ja varajäsenet
- kaikkien muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat (ml. jaostot ja valiokunnat)
- hyvinvointialueen johtaja ja
- toimielinten esittelijät.

Tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuutta. Ilmoittamatta jättämisestä tehdään merkintä sidonnaisuusrekisteriin. Viimeisin muutos rekisteriin on tehty 26.2.2025.

Sidonnaisuusrekisteri toimitetaan kerran vuodessa aluevaltuustolle tiedoksi. Sidonnaisuustiedot kerätään seuraavan kerran uusien toimielinten aloitettua työnsä 17.6.2025 jälkeen.

Tarkastuspäällikön päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää lähettää liitteenä olevan sidonnaisuusrekisterin aluevaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen.

Tarkastuslautakunta päätti tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta kokouksessa.

Täytäntöönpano

Asiaote/Aluevaltuusto

Muutoksenhaku

Ei muutoksenhakuoikeutta

Liitteet

Numero	Otsikko
8	Sidonnaisuusrekisteri



Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Pöytäkirja

6/2025

14

Tarkastuslautakunta

§ 43

15.05.2025

Vuoden 2024 arviointikertomuksen palautekysely aluevaltuutetuille

Tarkastuslautakunta 15.05.2025 § 43
6217/00.01.02.01/2025

Valmistelija

tarkastuspäällikkö Kirsi Pelvola, puh. 040 654 1974

Selostus

Tarkastuslautakunta kerää palautetta arviointityöstään vuosittain aluevaltuutetuille osoitetulla sähköisellä kyselyllä. Kysely toimitetaan sähköpostiin ja siihen vastataan nimettömästi. Tarkastuslautakunnan tavoite on kehittää arviointikertomuksen laatua palautteiden perusteella. Kysely laaditaan samansisältöisenä kuin edelliset kyselyt.

Tarkastuspäällikön päätösesitys

Tarkastuslautakunta päättää toteuttaa palautekyselyn aluevaltuustolle. Kysely ajoitetaan toukokuun aluevaltuuston esityslistan julkaisusta seuraavaksi kahdeksi viikoksi. Palautteet käsitellään tarkastuslautakunnassa tulevilla syyskaudella.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösesityksen.

Täytäntöönpano

-

Muutoksenhaku

Ei muutoksenhakuoikeutta



Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Pöytäkirja

6/2025

15

Tarkastuslautakunta

§ 44

15.05.2025

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 15.05.2025 § 44

Muut mahdolliset asiat:

Tarkastuspäällikön päättösesitys

Tarkastuslautakunta merkitsee muut asiat tiedoksi.

Päätös

Muita asioita ei käsitelty.

Täytäntöönpano

-

Muutoksenhaku

Ei muutoksenhakuoikeutta



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 36, § 37, § 38, § 39, § 40, § 41, § 42, § 43, § 44

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä aluevalitusta (Laki hyvinvointialueesta 141 §).