

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Aika 23.09.2025, klo 13:00 - 15:54

Paikka Sisu -neuvottelutila (FM3, 7.kerros)

Käsitellyt asiat

- § 40 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 41 Pöytäkirjantarkastajat**
- § 42 Tilintarkastajan työohjelma tilikaudelle 2025**
- § 43 Osavuosikatsaus 1.1. – 30.6.2025 ja hyvinvointialuejohtajan ajankohtaiset asiat**
- § 44 Hallituksen lausunto tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointikertomuksesta**
- § 45 Tarkastuslautakunnan väliarviointiraportin laadintaperiaatteet ja aiheet**
- § 46 Sidonnaisuusilmoitusten käsittely**
- § 47 Tarkastuslautakunnan kokousten pöytäkirjanpitäjä ja pöytäkirjanotteiden allekirjoittaminen**
- § 48 Tarkastusjohtajan hankintavaltaisuus**
- § 49 Tarkastusjohtajan sivutoimi-ilmoitus**
- § 50 Tiedoksi merkittävät asiat**

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Anne-Mari Jussila, puheenjohtaja
Ilkka Porttikivi, 1. varapuheenjohtaja
Tiina Wesslin, 2. varapuheenjohtaja
Antti Asp
Riina-Eveliina Eskelinen
Noora Hakulinen
Vesa Koskinen
Marika Puolimatka
Tapio Tienari
Kauko Turunen
Tiina Vaittinen
Rainer Zeitlin, saapui 13:04, poistui 15:47

Muut saapuvilla olleet

Iina Toivonen, Hallintoassistentti, sihteeri
Kati Keskinen, Tuloksellisuustarkastaja
Jarmo Paananen, Tarkastusjohtaja
Annikka Paavola, Tuloksellisuustarkastaja

Poissa

Mervi Pulkkinen

Allekirjoitukset

Anne-Mari Jussila
Puheenjohtaja

Iina Toivonen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

29.09.2025

26.09.2025

Tiina Wesslin
pöytäkirjantarkastaja

Tapio Tienari
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pirkanmaan hyvinvointialueen verkkosivulla pirha.cloudnc.fi 29.9.2025

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 40

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 132 §:n mukaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä sen, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Hallintosäännön 125 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa ilmoitetaan kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Kokouskutsu lähetetään ensisijaisesti sähköisellä viestillä vähintään viisi (5) kalenteripäivää ennen kokousta jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus. Edellä mainitusta määräajasta voidaan poiketa, jos asian kiireellisyys sitä vaatii.

Varsinainen kokouskutsu ja esityslista tarkastuslautakunnan kokoukseen 23.9.2025 on toimitettu sähköisesti 18.9.2025. Esityslista liitteineen on tallennettu sähköiseen kokoustyötilaan (Pirre) 18.9.2025 sekä julkaistu yleisessä tietoverkossa 18.9.2025.

Ehdotus

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Kokouskäsittely

Pykälän päätöstä palattiin täydentämään § 42 jälkeen. Tämän jälkeen palattiin normaaliin käsittelyjärjestykseen.

Päätös

Todettiin kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Myönnettiin läsnäolo- ja puheoikeudet kokouksen asiantuntijoille.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 41

Pöytäkirjantarkastajat

Hallintosäännön 144 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua jäsentä, ellei toimitilin ole päättänyt pöytäkirjan tarkastamisesta muulla tavalla.

Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

Ehdotus

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Vuorossa ovat: Tiina Wesslin ja Tapio Tienari. Varalle valitaan Riina-Eveliina Eskelinen ja Mervi Pulkkinen.

Päätös

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Tiina Wesslin ja Tapio Tienari. Varalle valittiin Riina-Eveliina Eskelinen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 42

Tilintarkastajan työohjelma tilikaudelle 2025

24597/2025

Tarkastuslautakunnan 19.8.2025 hyväksymän työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunnalle esitellään tilintarkastajan työohjelma tilikaudelle 2025.

Selvityksen antaa vastuunalainen tilintarkastaja JHT, HT Minna Ainasvuori BDO Oy:stä.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi tilintarkastajan tilikautta 2025 koskevan työohjelman.

Kokouskäsittely

Kuultiin asiantuntijana tilintarkastaja JHT, HT Minna Ainasvuorta.

Tarkastuslautakunnan jäsen Rainer Zeitlin saapui kokoukseen pykälän käsittelyn aikana.

Pykälän käsittelyn jälkeen palattiin täydentämään § 40 päätöstä.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 43

Osavuositarkastus 1.1. – 30.6.2025 ja hyvinvointialuejohtajan ajankohtaiset asiat

Vs. hyvinvointialuejohtaja Juhani Sand ja talousjohtaja Pasi Virtanen on kutsuttu kokoukseen antamaan selvitys osavuositarkastuksesta 1.1. – 30.6.2025 sekä hyvinvointialueen ajankohtaisista asioista.

Osavuositarkastus 1-6/2025 on kokouksen oheismateriaalina.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi kuullun selvityksen.

Kokouskäsittely

Asiantuntijoina kuultiin vs. hyvinvointialuejohtaja Juhani Sandia ja talousjohtaja Pasi Virtasta.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 44

Hallituksen lausunto tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointikertomuksesta

7964/2025

Liitteet

- 1 Arviointikertomus_2024__AV 9.6.2025
- 2 Vastaus arviointikertomukseen 2024
- 3 Täydennys tarlan arviointikertomuksen 2024 vastauksiin.pdf

Aluevaltuusto käsitteli tarkastuslautakunnan laatiman arviointikertomuksen vuodelta 2024 tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä 9.6.2025. Aluehallituksen tulee antaa aluevaltuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta (hyvinvointialuelaki 135 §). Aluehallitus on kokouksessaan 25.8.2025 antanut lausunnon tarkastuslautakunnan arviointikertomuksesta.

Liitteenä on hallituksen lausunto vuoden 2024 arviointikertomuksesta, täydennys tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen 2024 vastauksiin sekä tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointikertomus,

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi hallituksen lausunnon tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointikertomuksesta.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 45

Tarkastuslautakunnan väliarviointiraportin laadintaperiaatteet ja aiheet

24599/2025

Tarkastuslautakunnan 19.8.2025 hyväksymän työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunta tekee väliarvioinnin hyvinvointialueen tammi-kesäkuun 2025 toiminnasta ja taloudesta.

Kokouksen oheismateriaalina on luonnos väliarviointiraportin sisällysluetteloksi.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää käydä lähetekeskustelun tilikautta 2025 koskevasta väliarvioinnista.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 46

Sidonnaisuusilmoitusten käsittely

24596/2025

Hyvinvointialueilla tarkoitettujen hyvinvointialueen luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on tehtävä sidonnaisuusilmoitus sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamustoimen tai virkatehtävän hoitamisessa.

Ilmoitusvelvollisia ovat aluehallituksen jäsenet ja varajäsenet, aluevaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat, aluehallituksen jaostojen jäsenet ja varajäsenet, tarkastuslautakunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat, hyvinvointialuejohtaja, aluehallituksen muu esittelijä, hallituksen jaostojen esittelijät ja tarkastuslautakunnan esittelijä.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi. Ilmoitusvelvollisen on viivytyksettä ilmoitettava sidonnaisuuksissa tapahtuneista muutoksista. Tarkastuslautakunta voi kehottaa tekemään ilmoituksen.

Sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan hyvinvointialueen internet-sivulla osoitteessa <https://www.pirha.fi/paatoksenteko/sidonnaisuudet>. Julkaistuista tiedoista on poistettu henkilön yksityisyyden piiriin kuuluvat tiedot ja tiedot, joiden julkaiseminen ei ole tarpeellista, kuten tiedot tavanomaisen asunnon omistamisesta, puolueltoimintaan osallistumisesta tai aluevaltuuston jäsenyydestä.

Tarkastuslautakunta kehottaa ilmoitusvelvollisia tarkastamaan tietonsa ja tekemään mahdolliset muutokset kyseisellä sivulla olevan lomakkeen kautta. Ilmoituksen tekeminen vaatii vahvaa tunnistautumista.

Saapuneet ilmoitukset ovat kokouksen oheismateriaalina.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto merkitsee tiedoksi tarkastuslautakunnalle toimitetut luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitukset.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tiedoksi

Aluevaltuusto

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 47

Tarkastuslautakunnan kokousten pöytäkirjanpitäjä ja pöytäkirjanotteiden allekirjoittaminen

Hallintosäännön 78 § mukaan tarkastuslautakunta päättää lautakunnan kokouksen pöytäkirjanpitäjästä.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää

1. että tarkastuslautakunnan kokouksissa pöytäkirjaa pitää hallintoassistentti Iina Toivonen tai hänen estyneenä ollessaan Pirkanmaan hyvinvointialueen toimielintyöskentelytiimin henkilö ja
2. että pöytäkirjanpitäjä allekirjoittaa pöytäkirjanotteet.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 48

Tarkastusjohtajan hankintavaltaisuus

Hallintosäännön 85 § mukaan tarkastusjohtajan tehtävistä, toimivaltuuksista sekä ulkoisen tarkastuksen yksikön henkilöstöhallinnollisista asioista määrätään tarkastuslautakunnan hyväksymässä toimintaohjeessa.

Tarkastuslautakunnan 11.10.2022 (§ 68) hyväksymän ulkoisen tarkastuksen toimintaohjeen 2 § 1 mom. 4. kohdan mukaan tarkastusjohtaja päättää hankinnoista lautakunnan antamien hankintavaltuuksien rajoissa. Hallintosäännön 78 § mukaan tarkastusjohtajan viran ollessa täyttämättä tai tarkastusjohtajan ollessa estynyt, lautakunnan päätöksenteko tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää oikeuttaa tarkastusjohtajan päättämään tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen yksikön hankinnoista, joiden arvo ilman arvonlisäveroa on enintään 60 000 euroa.

Kokouskäsittely

Pykälä käsiteltiin puheenjohtajan selostuksen pohjalta esitteljän ollessa esteellinen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esteellisyys

Tarkastusjohtaja Jarmo Paananen ilmoitti olevansa esteellinen asian käsittelyssä (HL 28 § 1 mom 1 kohta) ja poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Esteellisyys todettiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 49

Tarkastusjohtajan sivutoimi-ilmoitus

25371/2023

Sivutoimilupa ja sivutoimi-ilmoitusmenettelyn tarkoituksena on huolehtia siitä, että työtehtävät tulevat asianmukaisesti hoidetuksi niin työn määrän kuin erilaisten sidonnaisuuksienkin suhteen.

Sivutoimi-ilmoitus tehdään silloin, kun sivutoimi on tarkoitus hoitaa omalla ajalla. Ilmoitus tehdään intran lomakerekisteristä löytyvällä sivutoimi-ilmoituksella. Viranhaltijan tulee tehdä ilmoitus sivutoimesta työnantajalle viranhaltijalain 18 § mukaisesti.

Tarkastuslautakunnan 11.10.2022 (§ 68) hyväksymän ulkoisen tarkastuksen toimintaohjeen 5 § mukaan tarkastuslautakunnan alaisen henkilöstön sivutoimiluvat myöntää tarkastuslautakunta, jolle tehdään myös sivutoimi-ilmoitukset.

Tarkastusjohtajan sivutoimi-ilmoitus on oheismateriaalina.

Hallintosäännön 78 § mukaan tarkastusjohtajan viran ollessa täyttämättä tai tarkastusjohtajan ollessa estynyt, lautakunnan päätöksenteko tapahtuu puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi tarkastusjohtajan sivutoimi-ilmoituksen.

Kokouskäsitely

Pykälä käsiteltiin puheenjohtajan selostuksen pohjalta esittelijän ollessa esteellinen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esteellisyys

Tarkastusjohtaja Jarmo Paananen ilmoitti olevansa esteellinen asian käsittelyssä (HL 28 § 1 mom 1 kohta) ja poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Esteellisyys todettiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 50

Tiedoksi merkittävät asiat

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi

1. Omistajaohjausta koskevan arviointimuistion (oheismateriaali)
2. Asiakkaiden ja potilaiden reklamointikeinoja koskevan arviointimuistion (oheismateriaali)
3. Rahoituksen riittävyttä koskevan arviointimuistion (oheismateriaali)
4. Sairastavuus rahoitusperusteiden laskentaa koskevan arviointimuistion (oheismateriaali)
5. Hyvinvointialueiden sote-palvelujen vertailu vuodelta 2024 -arviointimuistion (oheismateriaali)
6. Talouden puolivuotisvertailu (oheismateriaali)
7. sekä muut kokouksessa tiedotettavat asiat.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi kokouksessa tiedotettavat asiat.

Kokouskäsittely

Tarkastuslautakunnan jäsen Rainer Zeitlin poistui kokouksesta pykälän käsittelyn aikana.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Esteellisyys

Tuloksellisuustarkastaja Annikka Paavola ilmoitti olevansa esteellinen asian käsittelyssä (HL 28 § 1 mom 1 kohta) ja poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Esteellisyys todettiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§40, §41, §42, §43, §44, §45, §46, §49, §50

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (Laki hyvinvointialueesta 141 §).

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Oikaisuvaatimus

§47, §48

Oikaisuvaatimusohje

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä hyvinvointialueen jäsen (Laki hyvinvointialueesta 142 §).

Hyvinvointialueiden yhteistoiminnassa järjestettyjä tehtäviä koskevasta päätöksestä oikaisuvaatimuksen saa tehdä myös yhteistoimintaan osallinen hyvinvointialue ja sen jäsen (Laki hyvinvointialueesta 142 §).

Oikaisuvaatimus on toimitettava Pirkanmaan hyvinvointialueen kirjaamoon viimeistään oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Pirkanmaan hyvinvointialue, kirjaamo
Postiosoite: PL 272, 33101 Tampere
Käyntiosoite: G-rakennus, Nivelkatu 5, 1. krs, kirjaamo
Sähköpostiosoite: kirjaamo@pirha.fi

Huom. Sähköpostitse ei suositella lähetettävän henkilötietoja tai salassapidettäviä tietoja sisältäviä viestejä.

Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin kello 9.00–14.30.

Oikaisuvaatimuksen voi tehdä myös hyvinvointialueen sähköisessä asiointissa: asiointi.pirha.fi (Asioi hallinnon kanssa).

Oikaisuvaatimus

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta. 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. Päätöksen sähköistä tiedoksiantoa varten tekijä voi ilmoittaa sähköpostiosoitteensa.

Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä. Oikaisuvaatimuksen tulee olla perillä oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen edellä mainitun kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Hyvinvointialueen jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, kolmen päivän kuluttua sähköpostin lähettämisestä tai saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Tiedoksiantopäivää tai sitä päivää, jona päätös on asetettu nähtäväksi, ei lueta määräaikaan. Jos määräajan viimeinen päivä on pyhäpäivä tai muu sellainen päivä, jona virastot ovat suljettuna, valitusasiakirjat saa toimittaa ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.