



**Organ:** Revisionsnämnden  
**Tid:** 17.06.2024 Klockan: 13:00 - 14:19  
**Plats:** VCS Y3 Svan

**Närvarande:**

<b>Namn</b>	<b>Uppgift</b>	<b>Tilläggsinformation</b>
Gädda Mikael	ordförande	
Jusslin Gunilla	medlem	
Hägglom Kari	medlem	
Kloo Barbro	medlem	
Strandberg Hanna	medlem	
Tuomela Antti	viceordförande	Via Teams
Hokkanen Heimo	medlem	
Mäkynen Jukka	medlem	
Bergman Ove	ersättare	

**Frånvarande:**

Palm Maria	medlem
------------	--------

**Övriga närvarande:**

Tammelinn Margit	föredragande, revisionschef
Sundqvist Christina	sekreterare

**Paragrafer:** 60 - 69



Protokollet har undertecknats och justerats elektroniskt. Underskriftens autentisering kan påvisas i välfärdsområdets ärendehanteringssystem.

Mikael Gädda  
Ordförande

Christina Sundqvist  
Sekreterare

Hanna Strandberg  
Protokolljusterare

Heimo Hokkanen  
Protokolljusterare

Protokollet har gjorts tillgängligt i det allmänna datanätet: Publicerat i det allmänna datanätet:

Österbottens välfärdsområde / registratur  
Sandviksgatan 2–6, 65130 Vasa  
[registrator@ovph.fi](mailto:registrator@ovph.fi)



**Organ:** Revisionsnämnden  
**Tid:** 17.06.2024 Klockan: 13:00 - 14:19  
**Plats:** VCS Y3 Svan

**Ärendeförteckning:**

<b>Paragraf</b>	<b>Ärende</b>	<b>Sida</b>
§ 60	Sammanträdet öppnas – laglighet och beslutsförhet	4
§ 61	Val av protokolljusterare	5
§ 62	Godkännande av sammanträdets arbetsordning	6
§ 63	Diskussion om responsen om utvärderingsberättelsen 2023	7
§ 64	Revisionsnämndens utvärderingsplan 2023–2024 och utvärderingsprogram 2024	8
§ 65	Revisionsnämndens sammanträden hösten 2024 och en plan över ärenden som ska behandlas	9
§ 66	Ersättare för föredragande i revisionsnämnden	10
§ 67	Utbildningar för revisionsnämnden under hösten 2024	11
§ 68	Övriga eventuella ärenden	12
§ 69	Sammanträdet avslutas	13



## Sammanträdet öppnas – laglighet och beslutsförhet

### Revisionsnämnden 17.06.2024 § 60

Enligt 149 § i förvaltningsstadgan beslutar organen om tid och plats för sina sammanträden.

Enligt 150 § i förvaltningsstadgan ska kallelsen till sammanträdet utfärdas av ordföranden eller, om han eller hon är förhindrad, av vice ordföranden. I kallelsen ska man ange tid och plats för sammanträdet samt de ärenden som ska behandlas.

Enligt 158 § i förvaltningsstadgan ska ordföranden när han eller hon har öppnat sammanträdet konstatera vilka som är närvarande samt om sammanträdet är lagligen sammankallat och beslutfört.

Enligt 108 § i lagen om välfärdsområden (611/2021) är andra organ än fullmäktige beslutföra när över hälften av ledamöterna är närvarande.

Ordförande Mikael Gädda öppnar sammanträdet.

#### **Beslut:**

Ordförande öppnade mötet kl. 13:00.

Sammanträdet konstaterades vara lagligen sammankallat och till antalet närvarande beslutfört.



## Val av protokolljusterare

### Revisionsnämnden 17.06.2024 § 61

Enligt 168 § i förvaltningsstadgan för Österbottens välfärdsområde justeras protokollet på det sätt som organet beslutat.

Protokollet kan undertecknas och justeras elektroniskt.

Till protokolljusterare föreslås medlemmar i bokstavsordning från listan så att man alltid väljer de två följande förtroendevalda som står i tur att fungera som protokolljusterare.

Till protokolljusterare föreslås Hanna Strandberg och Heimo Hokkanen.  
Föreslås, att protokollet justeras elektroniskt.

### **Beslut:**

Till protokolljusterare valdes Hanna Strandberg och Heimo Hokkanen.



## Godkännande av sammanträdets arbetsordning

Revisionsnämnden 17.06.2024 § 62

Enligt 150 § i förvaltningsstadgan för Österbottens välfärdsområde ska kallelsen till sammanträdet utfärdas av ordföranden eller, om han eller hon är förhindrad, av vice ordföranden. I kallelsen ska man ange tid och plats för sammanträdet samt de ärenden som ska behandlas.

Föredragningslistan ska innehålla en redogörelse för de ärenden som ska behandlas och förslag till organets beslut. Den ska sändas i samband med kallelsen till sammanträdet, om inte särskilda skäl förhindrar detta.

Föreslås, att föredragningslistan godkänns som arbetsordning.

### **Beslut:**

Föredragningslistan godkändes som sammanträdets arbetsordning.



## Diskussion om responsen om utvärderingsberättelsen 2023

### Revisionsnämnden 17.06.2024 § 63

3505/00.03.01/2024

Beredare Tammelin Margit  
Tilläggsuppgifter: telefonnummer: 040 187 8110, fornamn.efternamn@ovph.fi

Revisionsnämndens utvärderingsberättelse 2023 behandlades i välfärdsområdesfullmäktige 10.6.2024. Revisionsnämnden för en diskussion om responsen om utvärderingsberättelsen.

#### **Revisionschef Tammelin Margit**

Föreslår att revisionsnämnden ska föra en diskussion om responsen om utvärderingsberättelsen 2023 och anteckna ärendet för kännedom.

#### **Beslut:**

Revisionsnämnden diskuterade responsen om utvärderingsberättelsen 2023 och diskussionen antecknades för kännedom.

## Revisionsnämndens utvärderingsplan 2023–2024 och utvärderingsprogram 2024

### Revisionsnämnden 17.06.2024 § 64

3521/00.03.01/2024

Beredare Tammelin Margit  
Tilläggsuppgifter: telefonnummer: 040 187 8110, fornamn.efternamn@ovph.fi

Enligt 125 § i lagen om välfärdsområden (611/2021) gör revisionsnämnden upp en utvärderingsplan och lämnar för varje år välfärdsområdesfullmäktige en utvärderingsberättelse som innehåller resultaten av utvärderingen. I kapitel 14 i förvaltningsstadgan som godkändes i Österbottens välfärdsområdes välfärdsområdesfullmäktige 28.11.2022 § 96 finns bestämmelser om nämndens skötsel av utvärderingsuppdraget. Enligt 91 § i förvaltningsstadgan ska nämnden godkänna revisionsnämndens utvärderingsplan och informera om resultaten av utvärderingen i en utvärderingsberättelse som varje år lämnas in till välfärdsområdesfullmäktige.

Österbottens välfärdsområdes revisionsnämnd beslutar varje år om ett utvärderingsprogram som grundar sig på den utvärderingsplan som täcker revisionsnämndens mandatperiod. Utvärderingsprogrammet preciserar utvärderingsplanen.

Revisionschefen redogör för den utvärderingsplan som revisionsnämnden godkände 25.9.2023 § 42 och som utarbetats för den återstående mandatperioden 2023–2025. Revisionsnämnden för en diskussion om huruvida planen behöver uppdateras.

Revisionschefen presenterar ett utkast till revisionsnämndens utvärderingsprogram för år 2024. Revisionsnämnden för en diskussion om utvärderingsprogrammet samt ger vägledning för den fortsatta beredningen av utvärderingsprogrammet. Avsikten är att utvärderingsprogrammet för år 2024 ska tas till revisionsnämnden för godkännande till det sammanträde som nämnden håller i september 2024.

Stödmaterial:

Utkast till revisionsnämnden utvärderingsprogram 2024, 17.6.2024  
Revisionsnämndens utvärderingsplan 2023-2024

### Revisionschef Tammelin Margit

Föreslår att revisionsnämnden ska föra en diskussion om huruvida utvärderingsplanen 2023–2024 behöver uppdateras samt föra en diskussion och ge vägledning om utvärderingsprogrammet 2024 samt besluta godkänna att utvärderingsprogrammet bereds vidare.

### Beslut:

Revisionsnämnden förde diskussion om utvärderingsprogrammet för år 2024 samt om behovet av att uppdatera utvärderingsplanen för 2023–2024.

Revisionsnämnden beslöt att utvärderingsplanen för 2023–2024 uppdateras till de delar som berör de centrala verksamhetsområdena. Revisionsnämnden godkände att utkastet till utvärderingsprogram för år 2024 utan ändringar blir revisionsnämndens utvärderingsprogram för år 2024.



## Revisionsnämndens sammanträden hösten 2024 och en plan över ärenden som ska behandlas

### Revisionsnämnden 17.06.2024 § 65

3673/00.03.01/2024

Beredare Tammelin Margit  
Tilläggsuppgifter: telefonnummer: 040 187 8110, fornamn.efternamn@ovph.fi

Enligt § 149 i Österbottens välfärdsområdes förvaltningsstadga som godkändes i välfärdsområdesfullmäktige 28.11.2022 § 96 beslutar ett organ om tid och plats för sina sammanträden. Ett sammanträde hålls också när organets ordförande anser det vara påkallat eller om en majoritet av ledamöterna i organet gör en framställning till ordföranden om att ett sammanträde ska hållas för behandling av ett angivet ärende. Ordföranden bestämmer då när sammanträdet hålls. Ordföranden kan av grundad anledning ställa in ett sammanträde.

Revisionsnämnden har vid sitt sammanträde 1.2.2023 § 7 beslutat att sammanträden vid behov kan hållas, så att alla eller en del av de närvarande deltar i sammanträdet via en elektronisk förbindelse.

Stödmaterial:

Plan över ärenden som ska behandlas hösten 2024

### Revisionschef Tammelin Margit

Föreslår att revisionsnämnden ska föra en diskussion om planen över ärenden som ska behandlas hösten 2024 och godkänna den som riktgivande samt besluta godkänna följande mötestidtabell för hösten 2024:

- Onsdagen 18.9.2024 kl. 9.00
- Onsdagen 23.10.2024 kl. 9.00
- Onsdagen 20.11.2024 kl. 9.00
- Onsdagen 18.12.2024 kl. 9.00

Ett fysiskt mötesrum ordnas för sammanträdet. Platsen preciseras senare.

### Beslut:

Revisionsnämnden godkände planen över ärenden som ska behandlas hösten 2024 som riktgivande och godkände mötestidtabellen för hösten 2024 enligt följande:

Onsdagen 18.9.2024 kl. 9:00

Onsdagen 23.10.2024 kl. 9:00

Onsdagen 13.11.2024 kl. 9:00

Onsdagen 18.12.2024 kl. 9:00

Konferensrum Gädda i X-huset, reserveras som mötesrum.



## Ersättare för föredragande i revisionsnämnden

### Revisionsnämnden 17.06.2024 § 66

3597/00.03.01/2024

Beredare Tammelin Margit  
Tilläggsuppgifter: telefonnummer: 040 187 8110, fornamn.efternamn@ovph.fi

Enligt kapitel 14 § 90 i Österbottens välfärdsområdes förvaltningsstadga förordnar revisionsnämnden en underställd tjänsteinnehavare till föredragande. Revisionsnämnden kan av särskilda skäl besluta att ett ärende behandlas på basis av ordförandens redogörelse utan föredragning av en tjänsteinnehavare.

Enheten för extern kontroll, som lyder under revisionsnämnden, leds av den tjänsteinnehavare som ansvarar för granskningen i välfärdsområdet. I enlighet med det beslut som revisionsnämnden fattade 25.9.2023 § 37 har revisionschefen fungerat som föredragande på revisionsnämndens sammanträden. Enheten för extern kontroll har inga andra anställda.

#### **Revisionschef Tammelin Margit**

Föreslår att när revisionschefen har förhinder eller är jävig fungerar revisionsnämndens ordförande som föredragande på sammanträdet.

#### **Beslut:**

Revisionsnämnden godkände att när revisionschefen har förhinder eller är jävig fungerar revisionsnämndens ordförande som föredragande på sammanträdet.

## Utbildningar för revisionsnämnden under hösten 2024

### Revisionsnämnden 17.06.2024 § 67

3607/00.03.01/2024

Beredare Tammelin Margit  
Tilläggsuppgifter: telefonnummer: 040 187 8110, fornamn.efternamn@ovph.fi

På hösten ordnas åtminstone följande seminarier och utbildningar för revisionsnämndens ledamöter och ersättare samt tjänsteinnehavare som assisterar revisionsnämnden samt personer som deltar i extern och intern revision:

#### 1. Förvaltnings- och revisionsseminarium 3-4.10.2024 (hybridutbildning)

Utbildningen ordnas av FCG Finnish Consulting Group Ab. På utbildningen behandlas bland annat effektiviteten av utvärderingar, koefficienten för främjande av hälsa och välfärd samt bedömning av mål som uppställts för främjande av hälsa och välfärd samt erfarenheter om och synpunkter på ordnandet av revisionsväsendet. Deltagaravgift 590 euro + moms 24 %, anmälning senast 2.8.2024.

#### 2. Utbildningsdag för revisionsnämnder 4.11.2024, 12.11.2024 eller 21.11.2024 kl. 9.00–12.00 (distansutbildning)

Utbildningen ordnas av FCG Finnish Consulting Group Ab. På utbildningen behandlas koncerner och samkommuner betraktar från revisionsnämnders perspektiv, förberedelser inför mandatperiodens slut samt erfarenheter om och synpunkter på välfärdsområdesreformens konsekvenser för revisionsnämndernas arbete. Deltagaravgift 390 euro + moms 24 %. Om 4-10 personer deltar i utbildningen är det totala priset 1 560 euro + moms 24 %.

#### 3. Utvärderingsseminariet 2024, 20–21.11.2024 (närutbildning, Helsingfors)

Seminarier ordnas av KPMG Oy Ab. På utbildningen behandlas bland annat de åtgärder som är avsedda att balansera de offentliga finanserna betraktat från kommunernas och välfärdsområdenas perspektiv, utvärderingen av offentliga tjänsters effektivitet, digitaliseringsprojekt och tillgodogörandet av artificiell intelligens i tjänster. Deltagaravgift 630 euro + moms 24 %.

Stödmaterial:

Hallinnon ja tarkastustoimen seminaari 3-4.10.2024 info

Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 4.11.2024 info

Arviointiseminaari 2024 20-21.11.2024 info

### Revisionschef Tammelin Margit

Föreslår att revisionsnämnden ska föra en diskussion och ta beslut om deltagande i utbildningarna samt utse vem som ska delta.

### Beslut:

Revisionsnämnden diskuterade och beslutade att revisionschefen och viceordföranden deltar i Utvärderingsseminariet som ordnas av KPMG Oy Ab 20-21.11.2024 i Helsingfors.

## Övriga eventuella ärenden

Revisionsnämnden 17.06.2024 § 68

Enligt 161 § i Österbottens välfärdsområdes förvaltningsstadga avgörs ärendena vid ett sammanträde på föredragning av en tjänsteinnehavare. Enligt 160 § i förvaltningsstadgan kan organet om föredraganden föreslår eller om en ledamot framställer ett understött förslag med majoritetsbeslut ta upp till behandling ett ärende som inte nämns i kallelsen till sammanträde.

Under denna paragraf kan man exempelvis delge information, upplysa om ärenden, väcka motioner och ställa frågor.

### **Budgeten 2025**

Processen och tidsplanen för resultatenhetsrevision, 110050, gavs för kännedom.

Resultatenhetsrevision lyder under revisionsnämnden.

Revisionschef Margit Tammelin föreslår att revisionsnämnden antecknar processen och tidsplanen för kännedom.

### **Processbeskrivning**

Gavs för kännedom att enheten för extern revision har utarbetat beskrivningar för den externa revisionens huvudprocesser. Beskrivningarna av underprocesserna utarbetas under hösten 2024.

Revisionschef Margit Tammelin föreslår att revisionsnämnden antecknar lägesrapporten om processbeskrivningen för kännedom.

### **HYTE-arbete och HYTE-koefficient**

Medlem Gunilla Jusslin önskar mera information om hyte-arbetet.

### **Beslut:**

Revisionsnämnden antecknade informationen och lägesrapporten för kännedom samt beslöt att utreda en ansvarig aktör för arbetet för främjande av hälsa och välbefinnande.



### **Sammanträdet avslutas**

Revisionsnämnden 17.06.2024 § 69

Sammanträdet avslutas.

**Beslut:**

Sammanträdet avslutades kl. 14:19.



**Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 60, § 61, § 62, § 63, § 64, § 65, § 66, § 67, § 68, § 69**

### **Besvärsförbud**

Eftersom ovan nämnda beslut endast gäller beredning eller verkställighet, kan begäran om omprövning inte framställas eller välfärdsområdesbesvär anföras över beslutet enligt 141 § i lagen om välfärdsområden.