

Tarkastuslautakunta

Aika 03.11.2025 klo 14:00 - 15:37

Paikka Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 24	Kokouksen avaus, läsnäolijat sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
§ 25	Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen	4
§ 26	Tarkastuslautakunnan sihteerin ja pöytäkirjanpitäjän kutsuminen	5
§ 27	Esityslistan hyväksyminen	6
§ 28	Kokouskutsun ja esityslistan toimittamisesta sopiminen	7
§ 29	Katsaus ajankohtaisiin asioihin	8
§ 30	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	9
§ 31	Päävastuullisen tilintarkastajan vaihdos	11
§ 32	Tarkastuslautakunnan perehdytys	12
§ 33	Tarkastuslautakunnan kokousajankohdat	14
§ 34	Muut asiat	15
§ 35	Kokouksen päättäminen	16

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kangaskolkka Emilia	puheenjohtaja	
	Kekoni Jaakko	varapuheenjohtaja	
	Kontiainen Hilkka	jäsen	
	Kukkonen Pekka	jäsen	
	Rouhiainen Risto	jäsen	
	Meriläinen Satu	pöytäkirjanpitäjä	
	Felin Elina	toimitusjohtaja	Läsnä § 24 - 29
	Grönroos Otto	va. talousjohtaja	Läsnä § 24 - 29
	Tervala Anu	hallintojohtaja	Läsnä § 24 - 29
	Ylikangas Päivi	johtava ylläkäri	Läsnä § 24 - 29

Allekirjoitukset

Emilia Kangaskolkka
puheenjohtajaSatu Meriläinen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 24 - 35

Pöytäkirjan tarkastus Olen tarkastanut pöytäkirjan ja todennut sen kokouksen kulun ja tehtyjen päätösten kanssa yhtäpitäviksi.

Jaakko Kekoni
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Allekirjoitettu pöytäkirja julkaistaan ISLAB hyvinvointiyhtymän verkkosivuilla www.islab.fi heti, kun se on tarkastettu.

Tarkastuslautakunta

§ 24

03.11.2025

Kokouksen avaus, läsnäolijat sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 24

Puheenjohtajan päätösehdotus

Avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnäolijat. Kokouskutsu on lähetetty varsinaisille jäsenille 27.10.2025. Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 14.00. Kokouskutsu on lähetetty varsinaisille jäsenille 27.10.2025. Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 25

03.11.2025

Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajien valitseminen

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 25

Puheenjohtajan päätösehdotus

Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajan, joka toimii tarvittaessa ääntenlaskijana.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Jaakko Kekoni.

Tarkastuslautakunta

§ 26

03.11.2025

Tarkastuslautakunnan sihteerin ja pöytäkirjanpitäjän kutsuminen

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 26

Päätetään sihteerin kutsumisesta lautakunnalle. On
tarkoituksenmukaista, että sihteeri toimii samalla pöytäkirjanpitäjänä.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta kutsuu sihteeriksi ja pöytäkirjanpitäjäksi
hyvinvointiyhtymän johdon assistentin.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 27

03.11.2025

Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 27

Hallintosäännön § 121 mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitelin toisin päättä. Toimitelin voi päättää ottaa käsiteltäväkseen sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Toimitelin hyväksyy esityslistan kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 28

03.11.2025

Kokouskutsun ja esityslistan toimittamisesta sopiminen

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 28

Hallintosäännön § 112 mukaan kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotuksen toimielimen päätöksiksi lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Kokouskutsu lähetetään tarkastuslautakunnan varsinaisille jäsenille sähköpostitse 5 vrk ennen kokousta. Materiaalia voidaan tarvittaessa toimittaa myös postitse sähköisen kokouskutsun lähettämisen jälkeen. Määräaika, jonka perusteella kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi, koskee sähköisesti lähetettyä kutsua.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 29

03.11.2025

Katsaus ajankohtaisiin asioihin

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 29

Toimitusjohtajan ja viranhaltijoiden ajankohtaisesitykset, mm.
toiminta-, talous- ja henkilöstökatsaukset.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Toimielin merkitsee ajankohtaiskatsaukset tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet

- Liite 1 Toimitusjohtajan katsaus 3.11.2025
- Liite 2 Toiminta 3.11.2025
- Liite 3 Talous 3.11.2025
- Liite 4 Hallinto 3.11.2025

Tarkastuslautakunta

§ 30

03.11.2025

Sidonnaisuuksien ilmoittaminenTarkastuslautakunta 03.11.2025 § 30
158/00.03.00/2025

Hyvinvointialueista annetun lain 89 § mukaan hyvinvointialueen luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään ja luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee aluehallituksen jäseniä, aluevaltuuston ja lautakunnan puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajia, hyvinvointialuejohtajaa sekä aluehallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös viivytyksettä ilmoitettava sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset. Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset aluevaltuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta. Hyvinvointialueen on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa hyvinvointialueen verkkosivustolla, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Tietoja rekisteristä voi hakea ainoastaan yksittäisinä hakuina. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

2.9.2022 voimaan tulleen ISLAB hyvinvointiyhtymän hallintosäännön 60 §:ssä mainitaan vastaavasti, että tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista, saattaa

Tarkastuslautakunta

§ 30

03.11.2025

sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi yhtymäkokoukselle vähintään kerran vuodessa ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointiyhtymän verkkosivuilla. Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä.

ISLABin tarkastuslautakunta on päättänyt 27.9.2022 § 8, että ISLABissa sidonnaisuuksien ilmoittaminen koskee hallituksen jäseniä ja varajäseniä sekä toimitusjohtajaa.

Sidonnaisuusilmoitukset on pyydetty asianosaisilta 2.11.2025 mennessä, ja listaus sidonnaisuuksista julkaistaan välittömästi sen jälkeen ISLABin verkkosivuilla.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta ei muuta tarkastuslautakunnan 27.9.2022 tekemää päätöstä ilmoitusvelvollisista.

Tarkastuslautakunta hyväksyy 2.11.2025 mennessä tehdyt sidonnaisuusilmoitukset ja pyytää sidonnaisuusilmoitusvelvollisia edelleen toimittamaan puuttuvat sidonnaisuusilmoitukset. Sidonnaisuusilmoitukset saatetaan yhtymäkokoukselle tiedoksi.

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin

Liitteet

Liite 5 ISLAB hyvinvointiyhtymä sidonnaisuusrekisteri

Tarkastuslautakunta

§ 31

03.11.2025

Päävastuullisen tilintarkastajan vaihdos

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 31
176/00.03.01/2025

ISLABin tämän hetkinen tilintarkastajayhteisö on BDO Audiator Oy, jonka sopimuskausi jatkuu 30.6.2027, eli vuoden 2026 tilinpäätöksen hyväksymiseen saakka. Päävastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela. BDO Audiator Oy on nimennyt 30.9.2025 alkaen uudeksi päävastuulliseksi tilintarkastajaksi JHT, KHT Milja Leinon.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta esittää, että yhtymäkokous hyväksyy päävastuullisen tilintarkastajan vaihdoksen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 32

03.11.2025

Tarkastuslautakunnan perehdytys

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 32

Tarkastuslautakunta kartoittaa jäsenten perehdytyksen tarpeen lautakunnan rooliin ja tehtäviin.

Tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialueissa säädettyjen tehtävien mukaisesti hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä, hyvinvointiyhtymän ja -konsernin toimintaan ja talouteen kohdistuvasta tavoite-, tuloksellisuus- ja tarkoituksenmukaisuusarviointista sekä sidonnaisuusilmoitusten ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonnasta.

Sen lisäksi, ISLABin hallintosäännön § 60 mukaan, tarkastuslautakunta:

1. hyväksyy tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman;
2. seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista sekä tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi;
3. huolehtii, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa;
4. tekee aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen, sekä Valtiontalouden tarkastusviraston tehtävien yhteensovittamisesta tarkoituksenmukaisella tavalla;
5. valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista, saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi yhtymäkokoukselle vähintään kerran vuodessa ja huolehtii sidonnaisuus-rekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointiyhtymän verkkosivuilla;

Tarkastuslautakunta

§ 32

03.11.2025

6. on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä, sekä
7. vastaa ulkoiseen valvontaan liittyvästä tiedottamisesta.

Tarkastuslautakunnan jäsenet voivat arviointityönsä tukemiseksi osallistua koulutuksiin talousarvion puitteissa.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee jäsenten perehdyttämisestä.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin. Sovittiin, että seuraavan tarkastuslautakunnan kokouksen yhteydessä käydään läpi tarkastuslautakunnan tehtäviä ja tarkastustoimintaan liittyviä velvollisuuksia.

Tarkastuslautakunta

§ 33

03.11.2025

Tarkastuslautakunnan kokousajankohdat

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 33

ISLABin hallintosäännön § 111 mukaan toimitilin kokoontuu päättämäärän aikana ja paikassa puheenjohtajan tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtajan kutsusta. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimitilimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä.

Ehdotus kokousajankohdiksi syksylle 2025 ja keväälle 2026:

10.12.2025 klo 9–11, teams-kokous

13.1.2026 klo 9–11, läsnäolokokous, paikka vahvistuu myöhemmin

7.4.2026 klo 9–11, läsnäolokokous, paikka vahvistuu myöhemmin

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta sopii kokousajat syksylle 2025 ja keväälle 2026

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin. Kokoukset pidetään ehdotuksen mukaisesti siten, että 13.1.2026 kokous pidetään Kuopiossa ja 7.4.2026 Mikkelissä.

Tarkastuslautakunta

§ 34

03.11.2025

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 34

Hyvinvointiyhtymän hallintosäännön 121 § mukaan toimielin voi päättää ottaa käsiteltäväkseen sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Toimielin käsittelee muut mahdolliset esityslistan hyväksymispykälässä listalle otetut asiat.

Päätös

Ei muita asioita.

Tarkastuslautakunta § 35

03.11.2025

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 03.11.2025 § 35

Puheenjohtajan päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 15.37

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 24, § 25, § 26, § 27, § 28, § 29, § 30, § 31, § 32, § 33, § 34, § 35

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei hyvinvointialueesta annetun lain (611/2021) 141 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta tai aluevalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.