

Tarkastuslautakunta

Aika 22.09.2026 klo 12:00 - 13:42

Paikka Teams-kokous

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 35	Kokouksen avaus, läsnäolijat sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
§ 36	Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajan valitseminen	4
§ 37	ISLAB hyvinvointiyhtymän omistajien kuuleminen	5
§ 38	Esityslistan hyväksyminen	6
§ 39	Katsaus ajankohtaisiin asioihin	7
§ 40	Maksuvalmiusennuste	8
§ 41	Lakisääteisten hallinnon ja talouden tarkastuspalveluiden hankinta	9
§ 42	Muut asiat	11
§ 43	Kokouksen päättäminen	12

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kangaskolkka Emilia	puheenjohtaja	
	Kekoni Jaakko	varapuheenjohtaja	
	Konttinen Hilka	jäsen	
	Kukkonen Pekka	jäsen	
	Rouhiainen Risto	jäsen	
	Meriläinen Satu	pöytäkirjanpitäjä	
	Halttunen Anne	omistajan edustaja	Läsnä § 35-37 klo 12.00-12.43
	Leivonen Kirsi	omistajan edustaja	Läsnä § 35-37 klo 12.00-12.43
	Raatikainen Riitta	omistajan edustaja	Läsnä § 35-37 klo 12.00-12.43
	Seppälä Santeri	omistajan edustaja	Läsnä § 35-37 klo 12.00-12.43
	Felin Elina	toimitusjohtaja	Läsnä § 39-41 klo 12.50-13.39
	Tervala Anu	hallinto- ja talousjohtaja	Läsnä § 39-41 klo 12.50-13.16
	Ylikangas Päivi	johtava ylilääkäri	Läsnä § 39-41 klo 12.50-13.39

Allekirjoitukset

Emilia Kangaskolkka
puheenjohtaja

Satu Meriläinen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

35 - 43

Pöytäkirjan tarkastus

Olemme tarkastaneet pöytäkirjan ja todenneet sen kokouksen kulun ja tehtyjen päätösten kanssa yhtäpitäviksi.

Risto Rouhiainen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

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

Tarkastuslautakunta

§ 35

22.09.2026

Kokouksen avaus, läsnäolijat sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 35

Puheenjohtajan päätösehdotus

Avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnäolijat. Kokouskutsu on lähetetty varsinaisille jäsenille 15.9.2026. Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 12.00. Kokouskutsu on lähetetty varsinaisille jäsenille 15.9.2026. Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi .

Tarkastuslautakunta

§ 36

22.09.2026

Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajan valitseminen

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 36

Puheenjohtajan päätösehdotus

Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajan, joka toimii tarvittaessa ääntenlaskijana.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Risto Rouhiainen.

Tarkastuslautakunta

§ 37

22.09.2026

ISLAB hyvinvointiyhtymän omistajien kuuleminen

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 37

Tarkastuslautakunta kuulee ISLAB hyvinvointiyhtymän omistajia tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen havainnoista ja siitä saatavasta vastineesta sekä omistajien roolista ISLABin strategian toimeenpanossa.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee kuulemisen tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 38

22.09.2026

Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 38

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

Puheenjohtajan päätösehdotus

Toimielin hyväksyy esityslistan kokouksen asioiden käsittelyjärjestykseksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta

§ 39

22.09.2026

Katsaus ajankohtaisiin asioihin

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 39
45/00.01.03.00/2026

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

Puheenjohtajan päätösehdotus

Toimielin merkitsee ajankohtaiskatsaukset tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet

Numero	Otsikko
Liite 1	Toimitusjohtajan katsaus
Liite 2	Toiminta
Liite 3	Talouskatsaus

Tarkastuslautakunta

§ 40

22.09.2026

Maksuvalmiusennuste

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 40
210/02.06.05/2025

Hallinto- ja talousjohtaja Anu Tervala esittelee tarkastuslautakunnalle
ISLAB hyvinvointiyhtymän maksuvalmiusennusteen.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee maksuvalmiusennusteen tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet

Numero	Otsikko
Liite 4	Maksuvalmiusennuste 22.9.2026

Tarkastuslautakunta

§ 41

22.09.2026

Lakisääteisten hallinnon ja talouden tarkastuspalveluiden hankinta

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 41

141/02.08.00/2026

Valmistelija

Hallinto- ja talousjohtaja Tervala Anu

Hyvinvointialuelain (611/2021) mukaan aluevaltuusto (hyvinvointiyhtymässä yhtymäkokous) valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Nykyinen hallinnon ja talouden tarkastuspalveluiden sopimus BDO Audiator Oy:n kanssa perustuu syksyllä 2022 tehtyyn kilpailutukseen, ja sen sopimuskausi on 1.1.2023 – 30.6.2027. Kilpailutus koskee vuosien 2023–2026 tilinpäätöksiä (vastuuvapaus käsittelyssä huhtikuussa 2027). Uusi kilpailutus on tarkoituksenmukaista tehdä hyvissä ajoin, jotta uusi palveluntuottaja pääsee aloittamaan tarkastuksen suunnittelun ja tilikauden aikaiset tarkastukset hyvissä ajoin jo alkuvuodesta 2027.

Tarkastuslautakunnan tulisi päättää kilpailutuksen järjestämisestä siten, että 17.12.2026 pidettävä yhtymäkokous voi tehdä valinnan, ja sopimus voidaan allekirjoittaa valitusajan päätyttyä.

Aiempien vuosien tilinpäätöksiin perustuen kyseessä on pienhankinta, eli kilpailutus voidaan tehdä kevennetyllä menettelyllä

Tarkastuslautakunta

§ 41

22.09.2026

esim. sähköpostitse. Ehdotus on, että käytännön työ hoidetaan viranhaltijatyönä ISLABin hallinnosta.

Aikatauluehdotus:

- Tarjouspyyntö- ja sopimusluonnokset tarkastuslautakunnan 27.10.2026 kokoukseen (vaihtoehtona, että valmistellaan Itk puheenjohtajan kanssa, jolloin mahdollista saada nopeammin valmiiksi).
- Tarjouspyynnöt lähetetään sähköpostitse 30.10.2026 mennessä, vastausaikaa 20.11.2026 (3 viikkoa) saakka.
- Tarjousten käsittely
- Tarkastuslautakunnan kokous marras-joulukuun vaihteessa. Esitys yhtymäkokoukselle tarkastusyhteisön valinnasta.
- Yhtymäkokous 17.12.2026, tarkastusyhteisön valinta.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää lakisääteisten hallinnon ja talouden tarkastuspalveluiden hankinnan kilpailutuksen käynnistämisestä ja sen aikataulusta.

Päätös

Käynnistetään lakisääteisten hallinnon ja talouden tarkastuspalveluiden hankinnan kilpailutus aikatauluehdotuksen mukaisesti. Tarkastuslautakunta käsittelee tarjouspyyntö- ja sopimusluonnokset kokouksessaan 27.10.2026.

Tarkastuslautakunta

§ 42

22.09.2026

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 42

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

§ 43

22.09.2026

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 43

Puheenjohtajan päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 13.42.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 35, § 36, § 37, § 38, § 39, § 40, § 41, § 42, § 43

Muutoksenhakukielto

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