Tarkastuslautakunta

Aika	18.11.2026 klo 09:00 -
Paikka	Teams-kokous

Käsiteltävät asiat

Asia	Otsikko	Sivu
56	Kokouksen avaus, läsnäolijat sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	3
57	Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajan valitseminen	4
58	Esityslistan hyväksyminen	5
59	Tilintarkastussuunnitelman esittely	6
60	ISLABin lakisääteisten hallinnon ja talouden tarkastuspalveluiden hankinta	7
61	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen	11
62	Tarkastuslautakunnan kokousaikataulu keväälle 2027	13
63	Muut asiat	14
64	Kokouksen päättäminen	15

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	
Läsnä	Kangaskolkka Emilia	puheenjohtaja	
	Kekoni Jaakko	varapuheenjohtaja	
	Kontiainen Hilkka	jäsen	
	Kukkonen Pekka	jäsen	
	Rouhiainen Risto	jäsen	
	Meriläinen Satu	pöytäkirjanpitäjä	
	Leino Milja	vastuullinen tilintarkastaja	§ 56 - 59
	Tervala Anu	hallinto- ja talousjohtaja	§ 60

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

56
Kokouksen avaus, läsnäolijat sekä laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

Puheenjohtajan päätösehdotus

Avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnäolijat. Kokouskutsu on lähetetty varsinaisille jäsenille 11.11.2026. Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

57
Kokouksessa pidettävän pöytäkirjan tarkastajan valitseminen

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

Puheenjohtajan päätösehdotus

Toimielin valitsee pöytäkirjantarkastajan, joka toimii tarvittaessa ääntenlaskijana.

Päätös

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

58
Esityslistan hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

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 käsittely-järjestykseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

59
Tilintarkastussuunnitelman esittely

Tarkastuslautakunta 18.11.2026
170/00.03.01/2026

Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:n nimeämä päävastuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Milja Leino esittelee tarkastuslautakunnalle tilintarkastussuunnitelman tilikauden 2026 tilintarkastukseen liittyen.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta	§ 41	22.09.2026
Tarkastuslautakunta	§ 49	27.10.2026
Tarkastuslautakunta		18.11.2026

60
ISLABin lakisääteisten hallinnon ja talouden tarkastuspalveluiden hankinta

Tarkastuslautakunta 22.09.2026 § 41

Valmistelija Hallinto- ja talousjohtaja

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.

Tarkastuslautakunta	§ 41	22.09.2026
Tarkastuslautakunta	§ 49	27.10.2026
Tarkastuslautakunta		18.11.2026

Aiempien vuosien tilinpäätöksiin perustuen kyseessä on pienhankinta, eli kilpailutus voidaan tehdä kevennetyllä menettelyllä esim. sähköpostitse. Ehdotus on, että käytännön työ hoidetaan viranhaltijatyönä ISLABin hallinnosta.

Aikatauluehdotus:

- Tarjouspyyntö- ja sopimusluonnokset tarkastuslautakunnan 27.10.2026 kokoukseen (vaihtoehtona, että valmistellaan ltk 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	§ 41	22.09.2026
Tarkastuslautakunta	§ 49	27.10.2026
Tarkastuslautakunta		18.11.2026

Tarkastuslautakunta 27.10.2026 § 49

Valmistelija Hallinto- ja talousjohtaja

Liitteenä on valmisteltu tarjouspyyntökokonaisuus. Kokonaisuus sisältää seuraavat luonnokset ja muut liitteet:

- Tarjouspyyntö
- Hintaliite
- Hankintasopimus
- Henkilötietojen käsittelyn ehdot (JYSE/JIT Henkilötiedot 2025)
- Henkilötietojen käsittelyn kuvaus
- ISLAB tietoturva- ja henkilötietojen käsittelyliite
- JYSE 2025 Palvelut

Hankinnan tavoiteltu aikataulu on seuraava:

- Tarjouspyynnön lähettäminen sähköpostitse 28.10.2026
- Tarjousten jättämisen määräaika 15.11.2026 klo 23.59 mennessä.
- Valintaehdotus tarkastuslautakunnan kokoukseen 18.11.2026, esitys yhtymäkokoukselle tarkastusyhteisön valinnasta.
- Tarkastusyhteisön valinta, yhtymäkokous 17.12.2026.
- Sopimuksen teko tammi-helmikuussa 2027.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta käsittelee tarjouspyyntökokonaisuuden sekä päättää kilpailutusmenettelystä kokouksessa saadun selvityksen perusteella.

Tarkastuslautakunta	§ 41	22.09.2026
Tarkastuslautakunta	§ 49	27.10.2026
Tarkastuslautakunta		18.11.2026

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin. Kilpailutus toteutetaan esitetyn mukaisesti.

Tarkastuslautakunta 18.11.2026
141/02.08.00/2026

Valmistelija Hallinto- ja talousjohtajaTervala Anu

Hallinnon ja talouden lakisääteisen tarkastuksen tilanne esitellään kokouksessa. Tarjousten jättämisen määräaika on esityslistan lähettämisen jälkeen (15.11.2026), joten tarkemmat tiedot ja esitys tarkastusyhteisön valinnasta jaetaan pöydälle.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää kokouksessa esitetyn aineiston perusteella esityksestään yhtymäkokoukselle tilintarkastusyhteisön valinnasta.

Päätös

Tarkastuslautakunta § 51 27.10.2026
Tarkastuslautakunta 18.11.2026

61
Sidonnaisuuksien ilmoittaminen

Tarkastuslautakunta 27.10.2026 § 51

ISLAB hyvinvointiyhtymän hallintosäännön 60 §:n mukaan on tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista, saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi yhtymäkokoukselle vähintään kerran vuodessa ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointiyhtymän verkkosivuilla.

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta

1. hyväksyy 25.10.2026 mennessä tehdyt sidonnaisuusilmoitukset,
2. pyytää edelleen toimittamaan puuttuvat sidonnaisuusilmoitukset,
3. antaa sidonnaisuusrekisterin tilanteen tiedoksi yhtymäkokoukselle ja
4. päättää viedä sidonnaisuusilmoitukset hyvinvointiyhtymän verkkosivuille.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 18.11.2026
153/00.03.00/2026

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta	§ 51	27.10.2026
Tarkastuslautakunta		18.11.2026

Tarkastuslautakunta hyväksyy 25.10.2026 jälkeen tehdyt sidonnaisuusilmoitukset, ja lisää ne yhtymäkokoukselle tiedoksi annettavaan sidonnaisuusrekisteriin.

Päätös

Tarkastuslautakunta	§ 52	27.10.2026
Tarkastuslautakunta		18.11.2026

62
Tarkastuslautakunnan kokousaikataulu keväälle 2027

Tarkastuslautakunta 27.10.2026 § 52

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta sopii kokousajankohdat ja sisällöt keväälle 2027.

Päätös

Tarkastuslautakunta sopi, että tammi-huhtikuussa pidetään kolme kokousta. Tarkemmat kokousajankohdat sovitaan 18.11.2026 kokouksessa.

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta sopii kokousajankohdat keväälle 2027.

Päätös

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

63
Muut asiat

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

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

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

64
Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 18.11.2026

Puheenjohtajan päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös