



Elin: Tarkastuslautakunta
Aika: 10.06.2026 Kello: 10:00 - 11:00
Paikka: Kokoushuone Hauki, Vaasan Keskussairaala
Pykälät: 68 - 76
Läsnäolijat:

Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Kärr Kaj	puheenjohtaja	
Koski Susanna	varapuheenjohtaja	saapui klo 10:04 71 §:n käsittelyn aikana
Jusslin Gunilla	jäsen	
Palm Maria	jäsen	Teamsin kautta
Åkers Rebecca	jäsen	Teamsin kautta
Hokkanen Heimo	jäsen	
Tuomisto Tauno	jäsen	
Vahtera Matti	jäsen	
Ikola Kirsti	varajäsen	

Poissaolijat:

Hägglom Kari	jäsen
--------------	-------

Muut läsnäolijat:

Sundqvist Christina	sihteeri	
Holmgård Andreas	asiantuntija	päävastuullinen tilintarkastaja



Pöytäkirja on allekirjoitettu ja tarkastettu sähköisesti. Allekirjoituksen todentaminen voidaan osoittaa hyvinvointialueen asianhallintajärjestelmässä.

Kaj Kärr
Puheenjohtaja

Christina Sundqvist
Sihteeri

Gunilla Jusslin
Pöytäkirjan tarkastaja

Heimo Hokkanen
Pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on nähtävillä yleisessä tietoverkossa: Julkaistu yleisessä tietoverkossa:

Pohjanmaan hyvinvointialue / kirjaamo
Hietalahdenkatu 2–6 65130 Vaasa
kirjaamo@ovph.fi



Elin: Tarkastuslautakunta
Aika: 10.06.2026 Kello: 10:00 - 11:00
Paikka: Kokoushuone Hauki, Vaasan Keskussairaala

Asialuettelo:

Pykälä	Käsiteltävä asia	Sivu
§ 68	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 69	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 70	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	6
§ 71	Hyvinvointialueen tilintarkastuspalvelut	7
§ 72	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2025-2028	8
§ 73	Syksyn 2026 kokoussuunnitelma ja asiat	9
§ 74	Keskustelu tarkastuslautakunnan ja tarkastusyksikön talousarvioehdotuksesta 2027	10
§ 75	Muut mahdolliset asiat	11
§ 76	Kokouksen päättäminen	12



Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 10.06.2026 § 68

Hallintosäännön 148 §:n mukaan toimitella päätää kokouksensa ajan ja paikan.

Hallintosäännön 149 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Hallintosäännön 157 §:n mukaan avattuaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Laki hyvinvointialueesta (611/2021) 108 §:n mukaan muu toimitella kuin valtuusto, on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Puheenjohtaja Kaj Kärr avaa kokouksen.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 10:00. Kokous todettiin olevan laillisesti koolle kutsuttu ja läsnä olevien jäsenten suhteen päätösvaltainen.



Pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 10.06.2026 § 69

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 167 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Pöytäkirjantarkastajiksi ehdotetaan jäseniä aakkosjärjestyksessä siten, että esitetään aina kahta vuorossa seuraavana olevaa listalta.

Pöytäkirjantarkastajiksi ehdotetaan jäseniä: Gunilla Jusslin ja Susanna Koski.

Ehdotetaan, että pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Gunilla Jusslin ja Heimo Hokkanen.



Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 10.06.2026 § 70

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 149 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä.

Ehdotetaan, että esityslista hyväksytään työjärjestykseksi.

Päätös:

Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.



Hyvinvointoalueen tilintarkastuspalvelut

Tarkastuslautakunta 10.06.2026 § 71

ÖVPH/3442/00.03.01/2026

Valmistelija

Lisätietoja: puhelinnumero: 06 218 1111 (vaihde), etunimi.sukunimi@ovph.fi

Aluevaltuusto valitsi kokouksessaan 30.3.2026 § 7 BDO Auditor Oy Ab:n tilintarkastuspalvelujen toimittajaksi vuosille 2026–2029.

Päävastuullinen tilintarkastaja Andreas Holmgård osallistuu.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

ehdottaa, että tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi päävastuullisen tilintarkastajan Andreas Holmgårdin esittämät tiedot. Tarkastussuunnitelma esitellään seuraavassa kokouksessa elokuussa. Elokuun kokoukseen kutsutaan myös sisäinen tarkastaja Paula Granbacka.



Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2025-2028

Tarkastuslautakunta 10.06.2026 § 72

ÖVPH/384/00.03.01/2026

Valmistelija

Lisätietoja: puhelinnumero: 06 218 1111 (vaihe), etunimi.sukunimi@ovph.fi

Hyvinvointialuelain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Pohjanmaan hyvinvointialueen aluevaltuuston 28.4.2025 § 17 hyväksymän hallintosäännön luvussa 14 on määräyksiä lautakunnan arviointitehtävän hoitamisesta. Hallintosäännön 90 §:n mukaan lautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman ja raportoi arvioinnin tulokset vuosittain aluevaltuustolle nettavassa arviointikertomuksessa.

Tarkastuslautakunta hyväksyi vuosien 2025–2028 arviointisuunnitelman 21.1.2026, § 13. Tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointisuunnitelmasta ja tekee siihen mahdolliset muutokset. Suunnitelmaa täydennetään tarvittaessa.

Liite: Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2025–2028.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

ehdottaa, että tarkastuslautakunta käy keskustelun arviointisuunnitelmasta ja täydentää suunnitelmaa tarvittaessa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointisuunnitelmasta ja päätti täydentää suunnitelmaa sisäisellä tarkastuksella vuonna 2026.

Liitteet

Liite 1 Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma 2025-2028



Syksyn 2026 kokoussuunnitelma ja asiat

Tarkastuslautakunta 10.06.2026 § 73

ÖVPH/3448/00.03.00/2026

Valmistelija

Lisätietoja: puhelinnumero: 06 218 1111 (vaihde), etunimi.sukunimi@ovph.fi

Tarkastuslautakunta vahvisti kokouksessaan syksyn 2026 kokousaikataulun seuraavasti:

keskiviikko 19.08.2026 klo 10.00

keskiviikko 16.09.2026 klo 10.00

keskiviikko 21.10.2026 klo 10.00

keskiviikko 18.11.2026 klo 10.00

keskiviikko 16.12.2026 klo 10.00

Tarkastuslautakunnan 21.1.2026 vahvistaman toimikauden 2025-2028 arviointisuunnitelman pohjalta on laadittu suunnitelmaehdotus syksyn kokouksissa käsiteltävistä asioista. Suunnitelma on valmistelun liitteenä.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

ehdottaa, että tarkastuslautakunta hyväksyy suunnitelman syksyllä 2026 käsiteltävistä asioista. Suunnitelmaan voidaan tarvittaessa tehdä muutoksia ja lisäyksiä.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi suunnitelman syksyllä 2026 käsiteltävistä asioista. Suunnitelmaan voidaan tarvittaessa tehdä muutoksia ja lisäyksiä.

Liitteet

Liite 2 Käsiteltävien asioiden suunnitelma 2026



Keskustelu tarkastuslautakunnan ja tarkastusyksikön talousarvioehdotuksesta 2027

Tarkastuslautakunta 10.06.2026 § 74

ÖVPH/3449/00.03.00/2026

Valmistelija

Lisätietoja: puhelinnumero: 06 218 1111 (vaihde), etunimi.sukunimi@ovph.fi

Hyvinvointialuelain (611/2021) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella aluehallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Aluehallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi hyvinvointialueen hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tulosyksikön tilintarkastus vuoden 2027 alustava talousarvioehdotus on valmisteltu hallinnossa yhteistyössä hallinnon toimialan controllerin kanssa.

Henkilöstöbudjetti on laadittu keskitetysti taloushallinnossa sen mukaisesti, että yksikössä on kaksi virkaa: tarkastuspäällikkö ja arviointi- ja tarkastussihteeri. Ostopalvelusummaa on tarkasteltu valtuuston kaudelle 2026–2029 hyväksymään tilintarkastuspalvelujen hankintaan nähden. Luvut voivat vielä päivittyä ennen lopullista lautakuntakäsittelyä.

Tarkastuslautakunnan vuoden 2027 toimintasuunnitelmaa ei ole vielä laadittu.

Valmisteluun liitetään vuoden 2026 toimintasuunnitelma pohjaksi tarkastuslautakunnan keskustelulle vuoden 2027 toimintasuunnitelman sisällöstä. Ennen toimintavuotta 2027 lautakunnan tulisi ottaa kantaa ensisijaisesti tavoitteisiin ja mittareihin sekä riskeihin.

Tarkastuslautakunta voi antaa kokouksessa evästystä vuoden 2027 lopullisen talousarvio- ja toimintasuunnitelmaehdotuksen valmistelua varten. Lautakunta käsittelee ehdotuksen syyskuussa.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta käy alustavan keskustelun tarkastuslautakunnan ja tilintarkastusyksikön ehdotuksesta vuoden 2027 talousarvioksi ja toimintasuunnitelmaksi ja tekee ehdotuksia toimintavuoden 2027 tavoitteiksi ja mittareiksi sekä riskeiksi.

Tarkastuslautakunta käsittelee lopullisen talousarvioehdotuksensa syyskuun kokouksessa.

Päätös:

Tarkastuslautakunta keskusteli tarkastuslautakunnan ja tilintarkastusyksikön ehdotuksesta vuoden 2027 talousarvioksi ja toimintasuunnitelmaksi ja laatii elokuun kokouksessa yhteenvedon toimintavuoden 2027 tavoitteista ja mittareista sekä riskeistä.

Tarkastuslautakunta käsittelee lopullisen talousarvioehdotuksensa syyskuun kokouksessa.

Liitteet

Liite 3 Toimintasuunnitelma 2026 Tilintarkastus

Liite 4 110050_BU ehdotus 2027 3.6.2026



Muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta 10.06.2026 § 75

Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 160 §:n mukaan asiat päätetään kokouksissa viranhaltijan esittelystä. Hallintosäännön 159 §:n mukaan toimitella voi esittelijän tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Pykälän kohdalla voidaan esimerkiksi jakaa tietoa, ilmoittaa asioista, tehdä aloitteita ja esittää kysymyksiä

Päätös:

Jäsenet Tauno Tuomisto ja Heimo Hokkanen osallistuivat Finnish Consulting Group Oy:n kevätseminaariin Tampereella ja kertoivat päivien sisällöstä.



Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 10.06.2026 § 76

Kokouksen päättäminen.

Päätös:

Kokous päätettiin klo 11:00. Puheenjohtaja toivotti kaikille hyvää kesää.



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 68, § 69, § 70, § 71, § 72, § 73, § 74, § 75, § 76

Muutoksenhakukielto

Edellä mainituista päätöksistä ei saa tehdä lain hyvinvointialueesta 141 § mukaan oikaisuvaatimusta eikä aluevalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.