Elin: **Tarkastuslautakunta**

Aika: 30.09.2026 Kello: 10:00 - 12:50

Paikka: Kokoushuone Kurki, Y3, Vaasan Keskussairaala

Pykälät: 87 - 97

Läsnäolijat:

Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Kärr Kaj	puheenjohtaja	
Koski Susanna	varapuheenjohtaja	
Jusslin Gunilla	jäsen	
Palm Maria	jäsen	
Häggblom Kari	jäsen	
Hokkanen Heimo	jäsen	
Tuomisto Tauno	jäsen	
Vahtera Matti	jäsen	

Poissaolijat:

Åkers Rebecca	jäsen	

Muut läsnäolijat:

Tammelin Margit	esittelijä	
Nygård Jenny	asiantuntija	
Sundqvist Christina	sihteeri	
Nystrand Lena	kutsuttu asiantuntija	Läsnä §90
Holmgård Andreas	kutsuttu asiantuntija	Teamsin kautta, läsnä §87-93

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

Kaj Kärr Puheenjohtaja	Christina Sundqvist Sihteeri
Gunilla Jusslin Pöytäkirjan tarkastaja	Tauno Tuomisto Pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirja on julkaistu yleisessä tietoverkossa: https://pohjanmaanhyvinvointi.fi/

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

Elin: **Tarkastuslautakunta**

Aika: 30.09.2026 Kello: 10:00 - 12:50

Paikka: Kokoushuone Kurki, Y3, Vaasan Keskussairaala

Asialuettelo:

Pykälä	Käsiteltävä asia	Sivu
§ 87	Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 88	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 89	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	6
§ 90	Hyvinvointialueen neljännesvuosikatsaus Q2 2026	7
§ 91	Tarkastuslautakunnan kokouksen arviointiaiheet 19.8.2026	8
§ 92	Tarkastuslautakunnan etukäteiskysymykset arviointivuonna 2026	9
§ 93	Sidonnaisuuksien ilmoittaminen ja ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta	10
§ 94	Tarkastuslautakunnan käsiteltävien asioiden suunnitelma syyskaudella 2026	12
§ 95	Tarkastuslautakunnan koulutukset syyskaudella 2026	13
§ 96	Muut mahdolliset asiat	15
§ 97	Kokouksen päättäminen	16

Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 87

Hallintosäännön 148 §:n mukaan toimielin päättää kokoustensa 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 toimielin 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 30.09.2026 § 88

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 Rebecca Åkers.

Ehdotetaan, että pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

Päätös:
Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Gunilla Jusslin ja Tauno Tuomisto.

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 89

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, jolleivat erityiset syyt ole esteenä.

Ehdotetaan, että esityslista hyväksytään työjärjestykseksi.

Päätös:
Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

Hyvinvointialueen neljännesvuosikatsaus Q2 2026

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 90
ÖVPH/4986/02.02.02/2026

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

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu talousjohtaja Lena Nystrand esittelemään lautakunnalle hyvinvointialueen neljännesvuosikatsauksen Q2 2026.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit
ehdottaa, että tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi.

Päätös:
Tarkastuslautakunta merkitsi saadun selvityksen tiedoksi, mikä hyvinvointialueen neljännesvuosikatsauksen Q2 sijaan oli ajanjaksolta 1.1.-31.8.2026.

Liitteet

Liite 1 Kvartalsöversikt Osavuosikatsaus Q2 2026

Jakelu

Tarkastuslautakunnan kokouksen arviointiaiheet 19.8.2026

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 91
ÖVPH/4987/00.01.00/2026

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

Tarkastuslautakunnan kokouksen 19.8.2026 arviointiaiheita olivat koti- ja asumispalvelut ja sisäinen tarkastus. Tarkastuslautakunta keskustelee arviointiaiheista valmistelun pohjalta.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit
ehdottaa, että tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi käydyn keskustelun ja jatkaa arviointiaiheiden käsittelyä arviointikertomuksen valmistelun yhteydessä.

Päätös:
Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi käydyn keskustelun ja jatkaa arviointiaiheiden käsittelyä arviointikertomuksen valmistelun yhteydessä tai tarvittaessa aikaisemmin.

Liitteet

Jakelu

Tarkastuslautakunnan etukäteiskysymykset arviointivuonna 2026

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 92
ÖVPH/5172/00.02.02/2026

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

Tarkastuslautakunta on kokouksessa 10.6.2026 § 72 hyväksynyt arviointisuunnitelman 2025-2028, joka sisältää vuoden 2026 arviointikertomuksen arviointikohteet. Arvioinnissa yhtenä tiedonhankinnan menetelmänä voidaan käyttää yleisiä etukäteiskysymyksiä, joita tarvittaessa muokataan ja täydennetään kohdennetuilla kysymyksillä kuhunkin arviointiaiheeseen ja –kohteeseen soveltuviksi. Tarkastuslautakunnalle esitetään luonnos yleisistä etukäteiskysymyksistä. Tarkastuslautakunta keskustelee ja päättää arviointivuoden 2026 yleisistä etukäteiskysymyksistä arviointikokousten valmistelun pohjaksi.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit
ehdottaa, että tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi käydyn keskustelun etukäteiskysymyksistä ja päättää arviointivuoden 2026 yleisistä etukäteiskysymyksistä arviointikokousten valmistelun pohjaksi.

Päätös:
Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi käydyn keskustelun etukäteiskysymyksistä ja päätti arviointivuoden 2026 yleisistä etukäteiskysymyksistä arviointikokousten valmistelun pohjaksi.

Liitteet

Jakelu

Sidonnaisuuksien ilmoittaminen ja ilmoitusvelvollisuuden noudattamisen valvonta

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 93
ÖVPH/5171/00.02.02/2026

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

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka hyvinvointialueesta annetun lain 89 §:n mukaan valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Pohjanmaan hyvinvointialueella sidonnaisuusilmoitus annetaan sähköisellä lomakkeella. Valtuustokauden 1.6.2025 alussa on aiempi käytössä ollut sähköinen lomake (Innofactor verkkopalvelut, lomakenumero yksi) korvattu uudella lomakkeella (Innofactor verkkopalvelut, lomakenumero kaksi). Tarkastuslautakunta on kokouksessa 7.1.2026 § 5 hyväksynyt puheenjohtajan laatiman uuden lomakemallin pohjaksi Innofactorin kanssa käytäville jatkokeskusteluille.

Tarkastuslautakunta on kokouksissa 5.11.2025 § 63, 3.12.2025 § 73, 7.1.2025 § 5 ja 25.2.2026 § 25 valvonut ilmoitusvelvollisuuden noudattamista. Tarkastuslautakunta on tarkastanut vastaanottamansa sidonnaisuusilmoitukset, hyväksynyt sidonnaisuusilmoitusten julkaisemisen sidonnaisuusrekisterissä hyvinvointialueen verkkosivustolla ja päättänyt saattaa sidonnaisuusilmoitukset aluevaltuustolle tiedoksi merkittäväksi. Tarkastuslautakunta on lisäksi päättänyt kehottaa niitä luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita, jotka eivät ole tehneet tai täydentäneet sidonnaisuusilmoitusta, tekemään ja täydentämään sidonnaisuusilmoituksen.

Hallintosäännön 91 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on vuosittain saatettava sidonnaisuusilmoitukset aluevaltuustolle tiedoksi. Aluevaltuusto on merkinnyt viimeksi sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi kokouksessa 30.3.2026 § 8 ja tätä edellisen kerran 9.12.2024 § 84.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit
ehdottaa, että tarkastuslautakunta käy keskustelun alustuksen pohjalta ja

1. päättää käytettävästä sidonnaisuusilmoituksen antamisen sähköisestä lomakkeesta ja
2. päättää delegoida tarkastuslautakunnan alaiselle ulkoisen tarkastuksen yksikölle sidonnaisuusilmoitusten tarkastamisen ja julkaisemisen sidonnaisuusrekisterissä hyvinvointialueen verkkosivuilla.

Päätös:
Tarkastuslautakunta kävi keskustelun alustuksen pohjalta ja

1. päätti käyttää Innofactor verkkopalvelun lomakenumeroa kaksi kuluvan valtuustokauden loppuun saakka ja
2. päätti delegoida tarkastuslautakunnan alaiselle ulkoisen tarkastuksen yksikölle sidonnaisuusilmoitusten tarkastamisen ja julkaisemisen sidonnaisuusrekisterissä hyvinvointialueen verkkosivuilla. Tarkastuslautakunnan lakisääteinen tehtävä valvoa ilmoitusvelvollisuuden noudattamista säilyy tarkastuslautakunnalla kuten myös toimiminen hyvinvointialuelain mukaisen sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjänä.

Liitteet

Jakelu

Tarkastuslautakunnan käsiteltävien asioiden suunnitelma syyskaudella 2026

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 94
ÖVPH/5173/00.02.02/2026

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

Tarkastuslautakunta on kokouksessa 10.6.2026 § 73 hyväksynyt suunnitelman syksyllä 2026 käsiteltävistä asioista ja päättänyt, että suunnitelmaan voidaan tarvittaessa tehdä muutoksia ja lisäyksiä. Tarkastuslautakunnalle esitetään luonnos päivitetystä syyskauden 2026 käsiteltävien asioiden suunnitelmasta.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit
ehdottaa, että tarkastuslautakunta hyväksyy päivitetyn syyskauden 2026 käsiteltävien asioiden suunnitelman.

Päätös:
Tarkastuslautakunta hyväksyi päivitetyn syyskauden 2026 käsiteltävien asioiden suunnitelman.

Liitteet

Jakelu

Tarkastuslautakunnan koulutukset syyskaudella 2026

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 95
ÖVPH/4572/00.03.00/2026

Valmistelija Tammelin Margit
Nygård Jenny

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

Tarkastuslautakunnan jäsenille ja varajäsenille, tarkastuslautakuntaa avustaville viranhaltijoille sekä ulkoisessa ja sisäisessä tarkastuksessa toimiville suunnattuja seminaareja ja koulutuksia on tiedossa syksyllä seuraavasti:

1. Jutta 2026 seminaari 6-7.10.2026 (hybridikoulutus)

Jutta 2026 -seminaari on suunnattu Valtionhallinnon tarkastajat ry:n ja Julkishallinnon tarkastajat ry:n jäsenille. Seminaarin ilmoittautumisaika on päättynyt 10.9.2026. Tarkastuspäälikkö on 7.9.2026 ilmoittautunut etäosallistujana seminaariin. Kaksipäiväisen 6.-7.10.2026 seminaarin kokonaishinta on 280 euroa.

2. Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä 11.11.2026 klo 9.00–12.00 (etäkoulutus)
Koulutuksen järjestää FCG Finnish Consulting Group Oy. Koulutuksessa käsitellään tarkastuslautakunnille ajankohtaisia asioita, muun muassa hyvinvointialueiden yleistä taloustilannetta ja sitä, miten sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöt koskettavat tarkastuslautakunnan tehtäviä ja vastuita. Koulutuspäivän aikana käsitellään myös sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa sekä sitä, miten tarkastuslautakunta voi toteuttaa arviointeja systemaattisesti. Osallistumismaksu on 390 euroa + alv 24 %. Jos koulutukseen osallistuu 4–10 henkilöä, kokonaishinta on 1 560 euroa + alv 24 %.

3. Arviointiseminaari 2026, 11.–12.11.2026 (lähikoulutus, Helsinki)
Seminaarin järjestää KPMG Oy Ab. Seminaarissa käsitellään kunta- ja aluetalouden ajankohtaisia asioita sekä tarkastuslautakuntien työn keskeisiä kysymyksiä, kuten talouden näkymiä, digitaalisia palveluja, tekoälyä ja arviointitoimintaa. Ohjelman aiheita ovat myös konserniohjaus, tarkastuslautakunnan itsearviointi ja julkishallinnon tilintarkastus. Lisäksi keskustellaan siitä, millainen on laadukas arviointikertomus. Osallistumismaksu on 630 euroa + alv 24 %.

Tarkastuspäällikkö Tammelin Margit
ehdottaa, että tarkastuslautakunta tutustuu syyskauden 2026 koulutustarjontaan ja päättää tarkastuslautakunnan jäsenten sekä viranhaltijoiden maksulliseen koulutukseen osallistumisesta sekä hyväksyy tarkastuspäällikön osallistumisen 6.-7.10.2026 Jutta 2026 -seminaariin.

Päätös:
Tarkastuslautakunta tutustui syyskauden 2026 koulutustarjontaan ja päätti, että tarkastuspäällikkö ja arviointi- ja tarkastussihteeri osallistuvat Helsingissä 11.-12.11.2026 Arviointiseminaariin 2026 sekä hyväksyi tarkastuspäällikön osallistumisen etänä 6.-7.10.2026 Jutta 2026 -seminaariin.

Liitteet

Jakelu

Muut mahdolliset asiat

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 96

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

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

Teamsin litterointitoiminto

Tarkastuslautakuntaa informoidaan Teamsin litterointitoiminnosta, joka muuttaa kokouksessa puhutun kielen tekstiksi ja mahdollisuudesta käyttää toimintoa tarkastuslautakunnan kokouksesta laadittavan muistiinpanon tukena.

Tarkastuslautakunta keskustelee ja päättää Teamsin litterointitoiminnon kokeilusta.

CloudMeeting

Tarkastuslautakuntaa informoidaan digitaalisen kokousalustan tiedostokansioista.

Tarkastuspäällikkö Margit Tammelin ehdottaa,

että tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi saadun informaation ja päättää Teamsin litterointitoiminnon kokeilusta.

Päätös:
Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi saadun informaation ja päätti, että tiedustellaan muiden kuntien ja hyvinvointialueiden tarkastuslautakuntien tekoälyn käyttöä ja käyttökokemuksia ennen litterointitoiminnon kokeilua sekä odotetaan organisaation kirjallista ohjeistusta tekoälyn käytölle.

Kokouksen päättäminen

Tarkastuslautakunta 30.09.2026 § 97

Kokouksen päättäminen.

Päätös:

Kokous päätettiin klo 12:50.

Muutoksenhakuohje koskee pykäliä: § 87, § 88, § 89, § 90, § 91, § 92, § 93, § 94, § 95, § 96, § 97

Muutoksenhakukielto

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