

Aika 28.04.2026, klo 13:00

Paikka Sisu -neuvottelutila (FM3, 7.kerros)

Käsiteltävät asiat

§ 29 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 30 Pöytäkirjantarkastajat

§ 31 Vuoden 2025 arviointikertomus

§ 32 Tarkastuslautakunnan kokousaikataulun muutos

§ 33 Tiedoksi merkittävät asiat

Osallistujat

Anne-Mari Jussila, puheenjohtaja

Ilkka Porttikivi, 1. varapuheenjohtaja

Tiina Wesslin, 2. varapuheenjohtaja

Ilina Toivonen, sihteeri

Antti Asp

Riina-Eveliina Eskelinen

Noora Anniina Hakulinen

Vesa Koskinen

Mervi Pulkkinen

Marika Puolimatka

Tapio Tienari

Kauko Turunen

Tiina Vaittinen

Rainer Zeitlin

Kati Keskinen, TULOKSELLISUUSTARKASTAJA

Annikka Paavola, TULOKSELLISUUSTARKASTAJA

§ 29

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallintosäännön 132 §:n mukaan kokouksen puheenjohtaja toteaa läsnä olevat sekä sen, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Hallintosäännön 125 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa ilmoitetaan kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat.

Kokouskutsu lähetetään ensisijaisesti sähköisellä viestillä vähintään viisi (5) kalenteripäivää ennen kokousta jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus. Edellä mainitusta määräajasta voidaan poiketa, jos asian kiireellisyys sitä vaatii.

Varsinainen kokouskutsu ja esityslista tarkastuslautakunnan kokoukseen 28.4.2026 on toimitettu sähköisesti 23.4.2026. Esityslista liitteineen on tallennettu sähköiseen kokoustyötilaan (Pirre) 23.4.2026 sekä julkaistu yleisessä tietoverkossa 23.4.2026.

Ehdotus

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

§ 30

Pöytäkirjantarkastajat

Hallintosäännön 144 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua jäsentä, ellei toimitilin ole päättänyt pöytäkirjan tarkastamisesta muulla tavalla.

Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

Ehdotus

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Vuorossa ovat: Ilkka Porttikivi ja Tiina Vaittinen. Varalle valitaan Tiina Wesslin ja Rainer Zeitlin.

Tarkastuslautakunta, § 21,31.03.2026

Tarkastuslautakunta, § 27,14.04.2026

Tarkastuslautakunta, § 31, 28.04.2026

§ 31

Vuoden 2025 arviointikertomus

9300/2026

Tarkastuslautakunta, 31.03.2026, § 21

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunnan tulee arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta.

Tarkastuslautakunta käy keskustelun tarkastuslautakunnan vuoden 2025 arviointikertomuksen sisällöistä.

Oheismateriaalina arviointikertomuksen 2025 sisällysluettelo.

Ehdotus

Esittelijä: Annikka Paavola, TULOKESELLISUUSTARKASTAJA

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi käydyn keskustelun.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta, 14.04.2026, § 27

Hyvinvointialuelain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunnan tulee arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen luonnosversio on oheismateriaalina.

Ehdotus

Esittelijä: Annikka Paavola, TULOKESELLISUUSTARKASTAJA

Tarkastuslautakunta päättää aloittaa vuoden 2025 arviointikertomuksen laadinnan.

Kokouskäsittely

Puheenjohtaja Anne-Mari Jussilla esitti, että asia jätetään pöydälle. Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunnan jäsen Tapio Tienari poistui kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Päätös

Asia jätettiin pöydälle.

Tarkastuslautakunta, 28.04.2026, § 31

Asian esittely tarkastuslautakunnan kokouksessa 14.4.2026 § 27.

Ehdotus

Esittelijä: Annikka Paavola, TULOKESELLISUUSTARKASTAJA

Tarkastuslautakunta päättää aloittaa vuoden 2025 arviointikertomuksen laadinnan.

Tarkastuslautakunta, § 37, 19.08.2025**Tarkastuslautakunta, § 32, 28.04.2026****§ 32****Tarkastuslautakunnan kokousaikataulun muutos**

20905/2025

Tarkastuslautakunta, 19.08.2025, § 37

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta hyväksyi kokouksessaan 19.8.2025 tilikaudet 2025-2028 kattavan arviointisuunnitelman. Siinä on määritetty ja alustavasti aikataulutettu valtuustokauden keskeiset arviointikohteet ja lautakunnan päätettävät asiat. Periaatteena on, että kaikki hyvinvointialueen keskeiset toiminnot ja konserniyhteisöt tulevat arvioinnin kohteeksi vähintään kerran valtuustokauden aikana.

Arviointisuunnitelman pohjalta on laadittu työohjelmaluonnos tilikaudelle 2025, joka on kokouksen oheismateriaalina.

Ehdotus

Esittelijä: Jarmo Paananen, TARKASTUSJOHTAJA

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä tarkastuslautakunnan työohjelman tilikaudelle 2025.

Kokouskäsittely

Työohjelman mukaiset kokousajankohdat ovat:

19.8.2025 klo 9.00

23.9.2025 klo 13.00

21.10.2025 klo 13.00

4.11.2025

18.11.2025 klo 13.00

16.12.2025 klo 13.00

27.1.2026 klo 13.00

17.2.2026 klo 13.00

31.3.2026 klo 13.00

14.4.2026 klo 13.00

28.4.2026 klo 13.00

12.5.2026 klo 13.00

2.6.2026 klo 13.00

Hyväksytty työohjelma on kokouksen oheismateriaalina.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta, 28.04.2026, § 32

Tarkastuslautakunnan oli työohjelman mukaan määrä kokoontua kevätkauden viimeiseen kokoukseen 2.6.2026. Kokousta on tarpeen siirtää pidettäväksi 16.6.2026 tarkastusjohtajan virkavaalin vahvistamisen vuoksi.

Ehdotus

Esittelijä: Annikka Paavola, TULOKESELLISUUSTARKASTAJA

Tarkastuslautakunta päättää siirtää kesäkuun kokouksen pidettäväksi 16.6.2026

§ 33

Tiedoksi merkittävät asiat

Keskustellaan 11.8. 2026 pidettävän tarkastuslautakunnan suunnitteluseminaarin pitopaikasta ja 9.-10.9.2026 Oulussa pidettävien yliopistollisten tarkastuslautakuntien neuvottelupäivien matkajärjestelyistä.

Ehdotus

Esittelijä: Annikka Paavola, TULOKESELLISUUSTARKASTAJA

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi kokouksessa tiedotettavat asiat.