



Aika 21.05.2025, klo 09:00 - 10:36

Paikka Kokoushuone Linna

Käsitellyt asiat

- § 48 Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 49 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 50 Pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 51 Vuoden 2024 tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen**
- § 52 Tilintarkastusmuistio vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuksesta**
- § 53 Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle 2024**
- § 54 Arviointikertomus vuodelle 2024**
- § 55 Tilintarkastajan (JHTT-yhteisön) valinta 2025-2028**
- § 56 Katsaus maakuntahallituksen asioihin**
- § 57 Muut mahdolliset asiat**
- § 58 Seuraava kokous**
- § 59 Kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

Perttu Laaksonen, puheenjohtaja
Sari Murto, 1. varapuheenjohtaja
Terhi Hollsten
Johan Stenbäck (Teams)

Muut saapuvilla olleet

Petra Määttänen (Teams), hallintojohtaja, saapui 09:58, poistui 10:29
Sanna Reuna, hallinnon assistentti, sihteeri
Kirsi Ehrlund, tilintarkastaja

Allekirjoitukset

Perttu Laaksonen
Puheenjohtaja

Sanna Reuna
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

23.05.2025

25.05.2025

Sari Murto

Terhi Hollsten



§ 48

Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Varsinais-Suomen liiton hallintosäännön 116 §:n mukaan kokouskutsu ja esityslista on lähetettävä vähintään viittä päivää ennen kokousta, elleivät erityiset syyt ole esteenä. Kokouskutsu ja esityslista lähetetään sähköpostitse jäsenille, varajäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus.

Varsinais-Suomen liiton hallintosäännön 117 §:n mukaan kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali voidaan lähettää tai toimittaa saataville sähköisesti.

Kuntalain 103 §:n mukaan muu toimitus kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Ehdotus

Puheenjohtaja avaa kokouksen sekä toteaa kokouksen koollekutsumisen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Puheenjohtaja Perttu Laaksonen totesi kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.



§ 49

Työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus

Jaettu esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 50

Pöytäkirjan tarkastaminen

Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua toimielimen jäsentä, jollei toimitin ole muuta päättänyt. (Varsinais-Suomen liiton hallintosääntö 136 §).

Pöytäkirjat allekirjoitetaan ja tarkastetaan sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 1.11.2022 § 61, että pöytäkirjan sähköinen tarkastus toteutetaan seuraavasti:

1. Pöytäkirjanpitäjän varmentama pöytäkirja lähetetään CaseM-kokoushallinnasta tarkastuslautakunnan kokouksen puheenjohtajalle hyväksymistä varten.
2. Puheenjohtajan hyväksymisilmoituksen jälkeen pöytäkirja lähetetään CaseM-kokoushallinnasta pöytäkirjan tarkastajille hyväksymistä varten.
4. Pöytäkirjan hyväksymismerkinnät liitetään pöytäkirjaan.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajiksi jäsenet Sari Murto ja Terhi Hollsten.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 51

Vuoden 2024 tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen

VSLDno-2025-101

Valmistelija / lisätiedot:

Kirsi Ehrlund, Tilintarkastaja, kirsi.ehrlund@bdo.fi

Liitteet

1 Toimintakertomus ja tilinpäätös 2024

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu tilinpäätös vuodelta 2024 ja se on esitelty lautakunnalle. Maakuntahallitus on allekirjoittanut tilinpäätöksen 10.4.2025 (sähköiset allekirjoitukset).

Ehdotus

Tarkastuslautakunta esittää maakuntavaltuustolle tilintarkastuskertomukseen perustuen, että maakuntavaltuusto

1. merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi,
2. hyväksyy tilinpäätöksen ja
3. myöntää vastuuvapauden kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille maakuntahallituksen jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.–31.12.2024.

Päätös

Tilintarkastaja Kirsi Ehrlund esitteli asian.

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 52

Tilintarkastusmuistio vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuksesta

VSLDno-2025-101

Valmistelija / lisätiedot:

Kirsi Ehrlund, Tilintarkastaja, kirsi.ehrlund@bdo.fi

Liitteet

1 Loppuraportti tarkastuslautakunnalle V-S liitto 2024
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24

Vuoden 2024 tilinpäätös on tarkastettu ja siitä on laadittu muistio tarkastuslautakunnalle sekä maakuntajohtajalle ja hallintojohtajalle. Tilintarkastusmuistio vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuksesta esitetään kokouksessa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee tilintarkastajan selostuksen tarkastushavainnoista ja merkitsee tiedoksi tilintarkastusmuistion vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuksesta.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 53

Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle 2024

VSLDno-2025-101

Valmistelija / lisätiedot:

Ville Valkonen, ville.valkonen@eduskunta.fi

Jyri Arponen, maakuntajohtaja, jyri.arponen@varsinais-suomi.fi

Liitteet

1 Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle 2024

Vahvistusilmoituskirje annetaan tilintarkastajalle osana tilintarkastusprosessia, jotta tilintarkastaja voi noudattaa hyvää tilintarkastustapaa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 54

Arviointikertomus vuodelle 2024

VSLDno-2025-178

Valmistelija / lisätiedot:

Perttu Laaksonen, perttu.laaksonen@sauvo.fi
Terhi Hollsten, terhi.hollsten@gmail.com
Sari Murto, sari.murto@paimio.fi
Johan Stenbäck, johan@stenback.fi
Kirsi Ehrlund, Tilintarkastaja, kirsi.ehrlund@bdo.fi

Liitteet

1 Arviointikertomus vuodelle 2024

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava mm. ovatko maakuntavaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet sekä toiminnan järjestämisen tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden. Tarkastuslautakunnan on myös arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista sekä toimenpiteiden riittävyttä ja realistisuutta. Arviointikertomus on tarkastuslautakunnan käsitys siitä, miten maakuntahallitus ja muut kuntayhtymän viranomaiset ovat onnistuneet valtuuston tahdon toteuttamisessa. Kuluneen vuoden aikana tarkastuslautakunta on kuullut maakuntajohtajaa ja hallintojohtajaa sekä muita viranhaltijoita ja toimihenkilöitä kuntayhtymän toiminnasta.

Vuoden 2024 arviointikertomusluonnos on toimitettu jäsenille sähköpostitse.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta laatii ja allekirjoittaa vuoden 2024 arviointikertomuksen.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin tiedoksi, että Johan Stenbäck oli poissa kokouksesta klo 9.39–9.41 ja klo 9.43–9.44 yhteysongelmien vuoksi (Teams).

Merkittiin tiedoksi, että kokoukseen etäyhteydellä osallistunut Johan Stenbäck allekirjoittaa arviointikertomuksen osaltaan tiistaina 27.5.2025.



§ 55

Tilintarkastajan (JHTT-yhteisön) valinta 2025-2028

VSLDno-2024-525

Valmistelija / lisätiedot:

Petra Määttänen, hallintojohtaja, petra.maattanen@varsinais-suomi.fi

Liitteet

1 Tarjouspyyntö JHTT-tarkastuksesta 2025-2028.pdf

Oheismateriaali

1 Tilintatarkastajapisteytys 2025

Varsinais-Suomen liiton perussopimuksen 12 §:n mukaan maakuntavaltuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten JHTT-yhteisön. Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 12.12.2024 § 87, että hallintojohtaja Petra Määttänen valtuutetaan valmistelevaan hankintaa ja kuvaamaan hankinnan sisältö.

Tarjouspyynnöt lähetettiin seuraaville JHTT-yhteisöille:

BDO Audiator Oy
Deloitte Finland
KPMG Julkishallinnon palvelut Oy
PwC Julkistarkastus Oy

Tarjouksen jätti määräaikaan 16.4.2025 klo 14.00 mennessä BDO Audiator Oy ja KPMG Julkishallinnon palvelut Oy.
BDO Audiator Oy oli vertailuhinnaltaan edullisempi 11 575,00 €.

Tarjoukset on lähetetty tarkastuslautakunnan jäsenille sähköpostitse 16.4.2025.
Tarjoukset ovat myös nähtävillä kokouksessa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää esityksestään maakuntavaltuustolle JHTT-yhteisön valinnasta kaudelle 2025–2028.

Päätös

Merkittiin, että tilintarkastaja Kirsi Ehrlund poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Hallintojohtaja Petra Määttänen esitteli asian.

Tarkastuslautakunta päätti esittää maakuntavaltuustolle, että Varsinais-Suomen liiton tilintarkastajaksi vuosiksi 2025–2028 valitaan BDO Audiator Oy ja että



maakuntavaltuusto oikeuttaa tarkastuslautakunnan Varsinais-Suomen liiton puolesta hyväksymään liiton ja valitun tilintarkastajan välillä tehtävän tilintarkastusta koskevan sopimuksen.

Merkittiin tiedoksi, että hallintojohtaja Petra Määttänen liittyi kokoukseen klo 9.58.



§ 56

Katsaus maakuntahallituksen asioihin

Hallintojohtaja Petra Määttänen pitää katsauksen maakuntahallituksen 19.5.2025 kokouksen asioista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen maakuntahallituksen asioista tiedoksi.

Päätös

Hallintojohtaja Petra Määttänen piti katsauksen maakuntahallituksen kokouksen 19.5.2025 asioista ja esityslistasta poiketen myös 28.4.2025 maakuntahallituksen kokouksen asioista.

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 57

Muut mahdolliset asiat

Päätös

Ei muita asioita.



§ 58

Seuraava kokous

Ehdotus

Seuraava kokous pidetään tarvittaessa 17.9.2025 klo 9.

Päätös

Seuraava kokous on 17.9.2025 klo 9.

Merkittiin, että hallintojohtaja Petra Määttänen poistui kokouksesta klo 10.29.



§ 59

Kokouksen päättäminen

Ehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja Perttu Laaksonen päätti kokouksen klo 10.36.