



Aika 14.09.2022, klo 09:00 - 11:38

Paikka Kokoushuone Linna

Käsitellyt asiat

- § 47 Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 48 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 49 Pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 50 Maakuntajohtajan ajankohtainen katsaus**
- § 51 Valonian vastualueen ajankohtainen katsaus**
- § 52 Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2022**
- § 53 Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelma**
- § 54 Hallintosäännön päivittäminen**
- § 55 Katsaus maakuntahallituksen asioihin**
- § 56 Muut mahdolliset asiat**
- § 57 Seuraava kokous**
- § 58 Kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

Perttu Laaksonen, puheenjohtaja
Sari Murto, 1. varapuheenjohtaja
Terhi Wallenius
Juha Raatikainen, varajäsen

Muut saapuvilla olleet

Marja Karttunen, hallintosihteeri, sihteeri
Kirsi Ehrlund, Tilintarkastaja
Kari Häkämies, maakuntajohtaja, saapui 09:24, poistui 10:07
Riikka Leskinen, toimialapäällikkö, saapui 10:08, poistui 10:29
Petra Määttänen, hallintojohtaja, saapui 10:58, poistui 11:35

Allekirjoitukset

Perttu Laaksonen
Puheenjohtaja

Marja Karttunen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

22.09.2022

26.09.2022

Terhi Wallenius

Sari Murto



§ 47

Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Varsinais-Suomen liiton hallintosäännön 100 §:n mukaan kokouskutsu ja esityslista lähetetään 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.

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

Ehdotus

Puheenjohtaja avaa kokouksen ja toteaa kokouksen koollekutsumisen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 48

Työjärjestyksen hyväksyminen

Jaettu esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

—



§ 49

Pöytäkirjan tarkastaminen

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjat tarkastaa kaksi kutakin kokousta varten valittua pöytäkirjantarkastajaa (Varsinais-Suomen liiton hallintosääntö 120 §).

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

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 8.12.2021 § 45, että pöytäkirjan sähköinen tarkastus toteutetaan seuraavasti:

1. Pöytäkirjanpitäjän varmentama pöytäkirja lähetetään sähköpostitse tarkastuslautakunnan kokouksen puheenjohtajalle hyväksymistä varten.
2. Puheenjohtaja ilmoittaa sähköpostilla tarkastuslautakunnan sihteerille pöytäkirjan hyväksymisestään.
3. Puheenjohtajan hyväksymisilmoituksen jälkeen pöytäkirja lähetetään sähköpostilla pöytäkirjan tarkastajille, jotka ilmoittavat sähköpostilla pöytäkirjan tarkastuksesta tarkastuslautakunnan sihteerille.
4. Pöytäkirjan hyväksymistä koskevat sähköposti-ilmoitukset liitetään pöytäkirjaan ja puheenjohtaja allekirjoittaa tarkastetun pöytäkirjan hallintosäännön 120 §:n mukaisesti.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajiksi jäsenet Terhi Wallenius ja Sari Murto.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 50

Maakuntajohtajan ajankohtainen katsaus

Maakuntajohtaja Kari Häkämies esittää ajankohtaisen katsauksen.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee maakuntajohtaja Kari Häkämiehen ajankohtaisen katsauksen tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin. Kari Häkämies poistui kokouksesta klo 10.07.



§ 51

Valonian vastualueen ajankohtainen katsaus

Valmistelija / lisätiedot:
Riikka Leskinen
riikka.leskinen@valonia.fi
toimialapäällikkö

Toimialapäällikkö Riikka Leskinen esittelee Valonian ajankohtaisen katsauksen.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee Valonian ajankohtaisen katsauksen tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Pöytäkirjan liitteenä 1 § 51 on Valonian ajankohtainen katsaus.

Riikka Leskinen poistui kokouksesta klo 10.29.



§ 52

Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2022

VSLDno-2022-215

Tilintarkastaja Kirsi Ehrlund esittelee vuoden 2022 tilintarkastuksen työohjelman.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan vuoden 2022 työohjelman tiedoksi. Tilintarkastaja raportoi työohjelman toteutumisesta työohjelman mukaisesti.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 53

Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelma

VSLDno-2022-165

Valmistelija / lisätiedot:
Petra Määttänen
petra.maattanen@varsinais-suomi.fi
hallintojohtaja

Oheismateriaali

1 Talousarvio 2023.pdf

Maakuntahallitus 29.8.2022 § 121 käsitteli alustavan talousarvion ja taloussuunnitelmaluonnoksen sekä päätti varata jäsenkunnille mahdollisuuden esityksien tekemiseen kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi.

Varsinais-Suomen liiton perussopimuksen 20 § mukaan: "Taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenkunnille on varattava tilaisuus esityksen tekemiseen kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Talousarvio ja -suunnitelma tulee käyttötalouden osalta eritellä tehtävittäin ja investointien osalta hankkeittain." Kuntien esitykset sekä lopullinen talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys käsitellään maakuntahallituksessa 14.11.2022 ja viedään maakuntavaltuuston 5.12.2022 päätettäväksi. Varsinais-Suomen liiton yhteistyökomitea käsittelee talousarvion ja toimintasuunnitelmaluonnoksen 19.9.2022.

Maakuntavaltuusto on vahvistanut vuoden 2021 tilikauden tulokseksi 9 976 euroa alijäämää ja vuoden 2022 arvioiduksi alijäämäksi yhteensä 118 635 euroa, joka suunnitellaan katettavaksi edellisten tilikausien ylijäämätililtä.

Nykyisillä toimintatuotoilla vuodesta 2023 arvioidaan tulevan alijäämäinen (- 272 039 e). Alijäämä aiheutuu mm. toimitilamuutokseen liittyvästä investoinnista ja sen suunnitelman mukaisista poistoista sekä lahjoitusprofessorista Turun yliopistolle. Henkilöstökulujen osalta uusi kunnallinen virka- ja työehtosopimus tuo korotuksia talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosille.

Liiton toimintatuotot koostuvat pääosin kuntien maksuosuuksista. Maksuosuuksiin ei esitetä korotuksia.

Hallintojohtaja Petra Määttänen esittelee asian.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelman valmistelun tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 54

Hallintosäännön päivittäminen

VSLDno-2022-216

Valmistelija / lisätiedot:

Petra Määttänen

petra.maattanen@varsinais-suomi.fi

hallintojohtaja

Varsinais-Suomen liiton hallintosääntö on hyväksytty maakuntavaltuustossa 12.6.2017 ja sitä on tarpeen päivittää tietyiltä osin. Päivitystyön ohessa hallintosääntö kirjoitetaan kokonaisuudessaan uudelleen mm. luettavuuden parantamiseksi.

Tarkastuslautakuntaa koskevaan ulkoisen valvonnan lukuun ei ole tulossa muutoksia.

VII LUKU

Ulkoisen valvonta

65 §

Ulkoisen ja sisäisen valvonta

Kuntayhtymän hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoisen ja sisäisen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän.

Ulkoisen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Sisäinen valvonta on osa johtamista. Maakuntahallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä.

66 §

Tarkastuslautakunnan kokoukset

Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa.

Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Maakuntahallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Tarkastuslautakunnan päätökset tehdään puheenjohtajan esittelystä.

Kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin hallintosäännön määräyksiä.

67 §

Tarkastuslautakunnan tehtävät ja raportointi

Sen lisäksi, mitä kuntalaissa säädetään, tarkastuslautakunnan on

- seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi;



- huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa; sekä

- tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain maakuntavaltuustolle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa maakuntavaltuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana maakuntavaltuustolle myös muista merkittävistä havainnoista.

68 §

Sidonnaisuusilmoitukseen liittyvät tehtävät

Tarkastuslautakunta valvoo kuntalaissa tarkoitettujen sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta kuntayhtymän verkkosivuilla.

Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä.

Tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset maakuntavaltuustolle tiedoksi kerran vuodessa.

69 §

Tilintarkastusyhteisön valinta

Maakuntavaltuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHTT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHTT-tilintarkastaja). Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla.

Jos tilintarkastajia valitaan useampi kuin yksi, tilintarkastajat vastaavat tilintarkastuksesta yhteisvastuullisesti.

Tilintarkastusyhteisö valitaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

70 §

Tilintarkastajan tehtävät

Tilintarkastajan tehtävistä säädetään kuntalaissa.

Tilintarkastaja voi ottaa tarkastuslautakunnalta toimeksiantoja lautakunnan käsiteltävien asioiden valmisteluun ja täytäntöönpanoon liittyvien tehtävien suorittamisesta, mikäli ne eivät ole ristiriidassa julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan kanssa.

71 §



Tilintarkastuskertomus ja muu raportointi

Tilintarkastuskertomus tulee laatia ja käsitellä siten kuin kuntalaki määrää.

Tilintarkastaja ilmoittaa havaitsemistaan olennaisista epäkohdista viipymättä maakuntahallitukselle annettavassa tilintarkastuspöytäkirjassa.

Tilintarkastuspöytäkirja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Tilintarkastaja raportoi tarkastussuunnitelman toteutumisesta ja tarkastushavainnoistaan tarkastuslautakunnan määräämällä tavalla.

72 §

Tarkastuslautakunnan valmistelu maakuntavaltuustolle

Tarkastuslautakunta antaa maakuntavaltuustolle arvionsa kuntayhtymän toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ennen tilintarkastuskertomuksen valtuustokäsittelyä. Lautakunta esittää arvionsa myös tilintarkastuskertomuksessa tehdyistä muistutuksista sekä asianomaisten niistä antamista selityksistä ja maakuntahallituksen lausunnosta.

Tarkastuslautakunta esittää maakuntavaltuustolle ehdotuksen toimenpiteistä, joihin sen valmistelu ja tilintarkastuskertomus antavat aihetta.

73 §

Kansainvälisiin EU-ohjelmiin liittyvä tarkastus

Liiton vastuulla olevassa kansainvälisessä EU-ohjelmien tarkastusviranomaistehtävässä noudatetaan lisäksi niitä menettelytapoja ja -vaatimuksia, joista on säädetty tarkastusviranomaistoimintaan liittyvissä kansallisissa ja EY-säännöksissä.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee hallintosäännön päivittämisestä ja ulkoista valvontaa koskevasta kohdasta.

Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös

Hallintojohtaja Petra Määttänen esitteli asian.

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 55

Katsaus maakuntahallituksen asioihin

Hallintojohtaja Petra Määttänen pitää katsauksen maakuntavaltuuston 13.6.2022 ja maakuntahallituksen 23.5., 20.6. ja 29.8.2022 kokouksen asioista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen maakuntahallituksen asioista tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Petra Määttänen poistui kokouksesta klo 11.35.



§ 56

Muut mahdolliset asiat

Päätös

Muita asioita ei ollut.



§ 57

Seuraava kokous

Ehdotus

Seuraava kokous pidetään 1.11.2022 klo 9.00.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 58

Kokouksen päättäminen

Päätös

Puheenjohtaja Perttu Laaksonen päätti kokouksen klo 11.38.



Muutoksenhakukielto

§47, §48, §49, §50, §51, §52, §53, §54, §55, §56, §57, §58

Muutoksenhakukielto

Tästä päätöksestä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.