



Aika 20.11.2024, klo 09:00

Paikka Kokoushuone Linna

Käsiteltävät asiat

- § 64 Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 65 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 66 Pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 67 Maakuntajohtajan ajankohtainen katsaus**
- § 68 Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjän määrääminen**
- § 69 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen 1.1.-30.6.2024**
- § 70 Lausunto koskien arviointikertomuksessa 2023 esitettyjä toimenpiteitä**
- § 71 Katsaus maakuntahallituksen asioihin**
- § 72 Sidonnaisuusilmoitukset ja sidonnaisuusrekisteri 2024**
- § 73 Central Baltic INTERREG -ohjelman ajankohtainen katsaus**
- § 74 Aluekehittämisen vastualueen ajankohtainen katsaus**
- § 75 Arviointikertomuksen 2024 rakenteen suunnittelu**
- § 76 Muut mahdolliset asiat**
- § 77 Seuraava kokous**
- § 78 Kokouksen päättäminen**



Osallistujat

Perttu Laaksonen, puheenjohtaja
Sari Murto, 1. varapuheenjohtaja
Karoliina Abrahamsson, sihteeri
Terhi Hollsten
Johan Stenbäck
Kirsi Ehrlund, Tilintarkastaja
Petra Määttänen, hallintojohtaja



§ 64

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 ja toteaa kokouksen koollekutsumisen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.



§ 65

Työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus

Jaettu esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.



§ 66

Pöytäkirjan tarkastaminen

Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua toimielimen jäsentä, jollei toimielin 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 Johan Stenbäck ja Sari Murto.



§ 67

Maakuntajohtajan ajankohtainen katsaus

Vt. edunvalvontajohtaja Malla Rannikko-Laine esittää ajankohtaisen katsauksen.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee vt. edunvalvontajohtaja Malla Rannikko-Laineen ajankohtaisen katsauksen tiedoksi.



§ 68

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjän määrääminen

VSLDno-2024-369

Valmistelijat / lisätiedot:

Heli Mäkynen

heli.makynen@varsinais-suomi.fi

johdon assistentti

Varsinais-Suomen liiton hallintosäännön 136§:n mukaan pöytäkirjan pitämisestä ja sisälöstä vastaa pöytäkirjanpitäjä toimitilimen puheenjohtajan johdolla. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Hallintosihteerin jäädessä eläkkeelle on valittava uusi pöytäkirjanpitäjä.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta määrää, että pöytäkirjanpitäjänä toimii assistentti Karoliina Abrahamsson.



§ 69

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen 1.1.-30.6.2024

VSLDno-2024-383

Valmistelijat / lisätiedot:

Petra Määttänen

petra.maattanen@varsinais-suomi.fi

hallintojohtaja

Liitteet

1 Toteutuma_2024.pdf

Maakuntahallitus (mh 26.2.2024 § 25) vahvisti Varsinais-Suomen liiton talousarvion 2024 käyttötalousosan käyttösuunnitelman siten, että käyttötalouden tuottojen ja kulujen sitovuustasot ovat seuraavat: 1. kuntarahoitteisilla kustannuspaikoilla tiliryhmätaso ja 2. ohjelma- ja hankerahoitteisilla kustannuspaikoilla toimintakatetaso (0 euroa).

Talousarvion toteutumamaraportin 1.1.-30.6.2024 perusteella kuntarahoitteisilla kustannuspaikoilla ei talousarvion 2024 käyttötalouden tiliryhmätasoilla ole ennakoitavissa sellaisia kulupoikkeamia, jotka edellyttäisivät välittömiä toimenpiteitä.

Ohjelma- ja hanketoiminnan kustannuspaikoilla ei ole ennakoitavissa toimenpiteitä edellyttäviä poikkeamia.

Maakuntavaltuusto 11.12.2023 § 32 vahvisti maakunnan liiton vuoden 2024 talousarvion alijäämäksi 287 056 euroa. Alijäämä suunnitellaan katettavaksi edellisten vuosien ylijäämätililtä.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen ajalla 1.1. - 30.6.2024.



§ 70

Lausunto koskien arviointikertomuksessa 2023 esitetyjä toimenpiteitä

VSLDno-2024-469

Valmistelijat / lisätiedot:

Petra Määttänen

petra.maattanen@varsinais-suomi.fi

hallintojohtaja

Kuntalain 121 § mukaan "Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimienpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta".

Maakuntahallitus antaa arviointikertomuksesta 2023 (mv 10.6.2024 § 19) lausuntonsa ja se viedään tiedoksi maakuntavaltuustolle. Tarkastuslautakunnan esittämät huomiot on merkitty kursiivilla.

Maakuntahallitus kokouksessaan 18.11.2024

1. antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus 2023 antaa aihetta.
2. vie lausunnon tiedoksi maakuntavaltuustolle.

Lausunto arviointikertomuksesta 2023

Tarkastuslautakunta on arviointikertomuksessaan 2023 (mv 10.6.2023 § 19) kuntalain mukaisesti arvioinut valtuuston talousarviossa asettamien sitovien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista, toiminnan järjestämistä ja talouden tasapainotuksen toteutumista. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden lisäksi tarkastuslautakunta voi harkitsemassaan laajuudessa arvioida esimerkiksi maakuntastrategiassa asetettujen tavoitteiden toteutumista sekä sitä toteuttavakko talousarviossa asetetut tavoitteet maakuntastrategiaa. Tarkastuslautakunnan arviointikertomus perustuu kuntalakiin ja tarkastuslautakunnan tarkastussuunnitelmaan ja käytettävissä oleviin dokumentteihin.

Maakuntavaltuusto on kokouksessaan 5.12.2022 § 34 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2023 - 2025. Vuoden 2023 tilikauden tulos arvioitiin olevan 286 484 euroa alijäämäinen. Tilinpäätös 2023 osoittaa ylijäämää 6 134 euroa ja tilikauden tulos muodostui näin ollen 292 618 euroa talousarviota paremmaksi.

Kohdassa 5.3.2. tarkastuslautakunta toteaa, että ylivuotisiin hankkeisiin ja perusinfraan liittyvät teemat ja asiat kuten länsirata, lähiliikenne, lentoliikenne, saaristotien kehitys, saaristossa liikkuminen, saariston vesistö ja Saaristomeren valuma-alue työ etenevät. Työ näiden hankkeiden eteenpäin viemiseksi on määrätietoista ja pitkäjänteistä. Tästä hyvänä esimerkkinä esimerkiksi länsirata, jota on kyetty viemään hyvin eteenpäin valtakunnan muiden isojen hankkeiden joukossa.

Teknisenä korjauksena toteamme, että arviointikertomuksessa yllä oleva teksti toiminnallisten tavoitteiden toteuttamisesta on kirjattu aluekehittämisen



vastuualueelle. Maakunnan liitto edistää erilaisin keinoin yhdessä edellä mainittuja tavoitteita, mutta pääasiallinen vaikuttamistyö tehdään edunvalvonnan vastuualueella.

Kohdassa 5.3.2. tarkastuslautakunta toteaa, että Central Baltic ohjelma on kyetty viemään hyvin eteenpäin pois lukien Kaakkois-Suomi-Venäjä hankkeiden osalta.

Teknisenä korjauksena toteamme, että Kaakkois-Suomi-Venäjä-ulkorajaohjelman toimeenpano ei ole ollut kytköksissä Central Baltic Interreg-ohjelmaan. Venäjän hyökkäyssodan seurauksena EU päätti lakkauttaa Kaakkois-Suomi-Venäjä -ulkorajaohjelman ja sen myötä komissio ohjasi Central Baltic-ohjelman käyttöön edellä mainitusta ohjelmasta vapautunutta lisämyöntövaltuutta noin 25 miljoonaa euroa.

Kohdassa 5.3.3. tarkastuslautakunta toteaa, että tavoite ei toteutunut, koska uudistettavan maakuntakaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelman luonnoksen laatiminen jäi laatimatta. OAS:n valmistelu päätettiin siirtää mm. alueidenkäyttölain valmisteluaikataulusta johtuen loppuvuoteen 2024, jolloin myös vaihemaakuntakaavan teemoja on ehditty käsitellä kaavan ohjausryhmässä ja sidosryhmätilaisuuksissa.

Lisäksi tarkastuslautakunta toteaa: Ympäristöministeriö pyysi lausuntoa RED III-direktiivistä. Varsinais-Suomen liitto ei antanut lausuntoa. RED III-direktiivi merkitsee heikennystä luonnonsuojelulain mukaisin suojelutavoitteisiin, kun on kyse vihreän siirtymän investoinneista. Tarkastuslautakunta toteaa, että lausumatta jättäminen on ristiriidassa liiton tavoitteiden kanssa.

Ympäristöministeriöltä ei ole tullut Varsinais-Suomen liitolle virallista eikä epävirallista lausuntopyyntöä RED III -direktiivistä. EU-komissio on pyytänyt (26.1.-23.2.2024) yleistä ja avointa palautetta Kerro mielipiteesi -palveluun siitä, minkälaisia ohjeita siltä toivotaan koskien uusiutuvan energian nopean kehittämisen alueiden nimeämistä. Komission palautekysely koski siis RED III -direktiivin yhden artiklan (15) ohjeistamista. V-S liitto oli yhteydessä eri ministeriöiden valmistelijoihin kyseisen palautekyselyn johdosta, sillä ministeriöiden tehtävänä on EU-säädösten kansallinen tulkinta.

Kohdassa 5.3.4. tarkastuslautakunta toteaa, että vaikka hallitusohjelmaan ei saatu sisällytettyä varsinaisesti vielä lukkoon lyötyjä rahoituksia Varsinais-Suomelle kaavailtuihin hankkeisiin, niin vaikuttamistyö oli kuitenkin monipuolista ja sen tulokset näkyvät varmasti pitkällä aikavälillä.

Hallitusohjelmaan saatiin kirjaus Tunnin junan (nykyisen Länsiradan) toteuttamisesta ja 460 miljoonan euron pääomittamisesta. Hallitusohjelmaan kirjattiin lisäksi vaalikauden aikana 30 miljoonan euron rahoitus Saaristomeri-ohjelmaan ja vesiensuojeluun.

Kohdassa 5.3.4. tarkastuslautakunta lisäksi toteaa, että edunvalvonnan ja kuntapalveluiden vastuualue on hyvin laaja ja tulevaisuudessa olisikin hyvä rajata ja



jäsentää sen toimintaa, valita kärkiteemoja ja toisaalta tasapainottaa työkuormaa siirtämällä jotakin alueita muille vastuualueille. Samalla olisi hyvä asettaa tavoitteita nykyistä konkreettisemmalle tasolle ja myös helpommin mitattavaksi.

Edunvalvonnan ja kuntapalveluiden toimintakenttä on sisällöltään laaja, sillä vastuualueelle kuuluu maakunnan kansallinen ja kansainvälinen edunvalvonta, kuntayhteistyön edistäminen, tietopalvelut, viestintä sekä kulttuurin yhteistyön edistäminen. Vaikuttamistyössä ja viestinnässä edistetään koko liiton toimintakenttää koskevia tavoitteita. Edunvalvontatavoitteista päätetään eduskuntavaalien alla ja ne antavat pohjan toiminnalle nelivuotiskausittain. Tavoitteita edistetään yhteistyössä maakunnan muiden toimijoiden kanssa. Vastuualueella on arviointijaksolla ollut vakanssi osan vuotta väliaikaisesti täyttämättä.

Kohdassa 6 tarkastuslautakunta toteaa, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet ovat vanhat ja ne tulee päivittää pikaisella aikataululla, koska liiton toimintaympäristö on muuttunut.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet päivitetään ensi tilassa.

Kohdassa 7 tarkastuslautakunta toivoo, että selkeä raportointitapa ja visuaalisuus otettaisiin käyttöön myös toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisan puolivuotiskatsauksessa syksyllä 2024. Tarkastuslautakunta katsoo myös tarpeelliseksi, että toiminnallisten tavoitteiden muotoiluun tulisi panostaa enemmän ja määrittää keinoja tavoitteiden saavuttamisen mittaamiseksi.

Selkeä ja visuaalinen ns. liikennevalomalli otettiin käyttöön tänä vuonna toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisan puolivuotiskatsauksessa.

Tulosten mittaamista on pyritty kehittämään ja aihetta on pohdittu myös yhdessä tarkastuslautakunnan kanssa. Toiminnan suunnittelun uudistamisessa todettiin kuitenkin, että liiton toiminta on luonteeltaan sellaista, että toiminnallisia tavoitteita on hankala mitata määrällisesti ja aikajänteet toiminnassamme ovat pitkiä. Tavoitteet päädyttiin purkamaan yksityiskohtaisiksi konkreettisiksi toimenpiteiksi, joiden toteutumista on mahdollista seurata liikennevalomallilla. Tavoitteiden ja toimenpiteiden muotoiluun on syytä jatkossakin kiinnittää huomiota. Talouden seurantaan on tulossa Power BI -työkalu, jota voidaan hyödyntää myös tarkastuslautakunnan kokouksissa. Talousraportoinnin visuaalisuutta kehitetään myös tilinpäätöksessä ja puolivuotisseurannassa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee lausunnon koskien arviointikertomuksessa 2023 esitettyjä toimenpiteitä tiedoksi.



§ 71

Katsaus maakuntahallituksen asioihin

Hallintojohtaja Petra Määttänen pitää katsauksen maakuntahallituksen 23.9.2024, 21.10.2024 ja 18.11.2024 kokouksien asioista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen maakuntahallituksen asioista tiedoksi.



§ 72

Sidonnaisuusilmoitukset ja sidonnaisuusrekisteri 2024

VSLDno-2024-480

Valmistelijat / lisätiedot:

Petra Määttänen, Jonna Miettinen

petra.maattanen@varsinais-suomi.fi, jonna.miettinen@varsinais-suomi.fi

hallintojohtaja, talousassistentti

Liitteet

1 Muutokset sidonnaisuuksissa maakuntavaltuuston käsittelyn jälkeen.pdf

Verkkojulkisuus rajoitettu

2 Sidonnaisuusraportti 7.11.2024.pdf

Verkkojulkisuus rajoitettu

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan yhtenä tehtävänä on valvoa kuntalin 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Kuntalaki 84 §:

”Tämän pykälän 2 momentissa tarkoitettun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeino toimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Velvollisuus ilmoittaa sidonnaisuuksista koskee kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132/1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäseniä, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajajaa ja varapuheenjohtajia, kunnanjohtajaa, pormestaria ja apulaispormestaria sekä kunnanhallituksen ja lautakunnan esittelijää. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään jo tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuuksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimen tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.”

Varsinais-Suomen liiton sidonnaisuusrekisteri on Sidonnaisuusrekisteri.fi -palvelulla kerätty rekisteri liiton nettisivuilla Tehtävät ja toiminta -palkin alla: päätöksenteko -sidonnaisuusrekisteri. Sidonnaisuusilmoitusten ja -rekisterin laadinnassa noudatetaan Kuntaliiton ohjeistusta.

Ehdotus



Tarkastuslautakunta

1. hyväksyy tehdyt sidonnaisuusilmoitukset.
2. toteaa henkilöt, jotka eivät ole tehneet ilmoitusta.
3. päättää viedä hyväksytyn sidonnaisuusraportin maakuntavaltuustolle tiedoksi kerran vuodessa syysvaltuustossa.



§ 73

Central Baltic INTERREG -ohjelman ajankohtainen katsaus

Valmistelijat / lisätiedot:

Merike Niitepõld

merike.niitepold@centralbaltic.eu

Managing Authority

Head of Managing Authority Merike Niitepõld esittelee Central Baltic INTERREG -ohjelman ajankohtaisen katsauksen.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Central Baltic INTERREG -ohjelman ajankohtaisen katsauksen.



§ 74

Aluekehittämisen vastualueen ajankohtainen katsaus

Valmistelijat / lisätiedot:

Tarja Nuotio

tarja.nuotio@varsinais-suomi.fi

aluekehitysjohtaja

Aluekehitysjohtaja Tarja Nuotio esittelee aluekehittämisen vastualueen ajankohtaisen katsauksen.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee aluekehittämisen vastualueen ajankohtaisen katsauksen tiedoksi.



§ 75

Arviointikertomuksen 2024 rakenteen suunnittelu

VSLDno-2024-374

Valmistelijat / lisätiedot:

Perttu Laaksonen, Johan Stenbäck, Terhi Hollsten, Sari Murto, Kirsi Ehrlund, Heli Mäkynen

perttu.laaksonen@sauvo.fi, johan@stenback.fi, terhi.hollsten@gmail.com, sari.murto@paimio.fi, kirsi.ehrlund@bdo.fi, heli.makynen@varsinais-suomi.fi

Tilintarkastaja, johdon assistentti

Arviointikertomuksen 2023 valmisteluprosessin palautekeskustelu tarkastuslautakunnan kesken sekä arviointikertomuksen 2024 rakenteen suunnittelu

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi arviointikertomuksen 2024 rakenteen suunnittelun.



§ 76

Muut mahdolliset asiat



§ 77

Seuraava kokous

Ehdotus

Seuraava kokous pidetään 12.12.2024 klo 9.00.



§ 78

Kokouksen päättäminen