



Aika 21.05.2025, klo 09:00

Paikka Kokoushuone Linna

Käsiteltävät 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**



Osallistujat

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



§ 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.



§ 49

Työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus

Jaettu esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.



§ 50

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 Sari Murto ja Terhi Hollsten.



§ 51

Vuoden 2024 tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen

VSLDno-2025-101

Valmistelijat / lisätiedot:

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

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.



§ 52

Tilintarkastusmuistio vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuksesta

VSLDno-2025-101

Valmistelijat / lisätiedot:

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

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.



§ 53

Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle 2024

VSLDno-2025-101

Valmistelijat / 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.



§ 54

Arviointikertomus vuodelle 2024

VSLDno-2025-178

Valmistelijat / 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

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.



§ 55

Tilintarkastajan (JHTT-yhteisön) valinta 2025-2028

VSLDno-2024-525

Valmistelijat / 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.



§ 56

Katsaus maakuntahallituksen asioihin

Hallintojohtaja Petra Määttänen pitää katsauksen maakuntahallituksen 19.5.2025 kokouksen asioista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen maakuntahallituksen asioista tiedoksi.



§ 57

Muut mahdolliset asiat



§ 58

Seuraava kokous

Ehdotus

Seuraava kokous pidetään tarvittaessa 17.9.2025 klo 9.



§ 59

Kokouksen päättäminen

Ehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.