



Aika 08.05.2023, klo 09:00 - 10:56

Paikka Kokoushuone Linna

Käsitellyt asiat

- § 45 Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 46 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 47 Pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 48 Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2022**
- § 49 Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle**
- § 50 Tilintarkastusmuistio vuoden 2022 tilinpäätöksen tarkastuksesta**
- § 51 Vuoden 2022 tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen**
- § 52 Vuoden 2022 arviointikertomus**
- § 53 Katsaus maakuntahallituksen asioihin**
- § 54 Muut mahdolliset asiat**
- § 55 Seuraava kokous**
- § 56 Kokouksen päättäminen**

Lisäpykälät

- § 57 Mobicarnet, Central Baltic 2014-2020 hankkeen takaisinperinnän hallinto-oikeuden päätös**



Saapuvilla olleet jäsenet

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

Muut saapuvilla olleet

Marja Karttunen, hallintosihteeri, sihteeri
Kirsi Ehlund, Tilintarkastaja
Petra Määttänen, hallintojohtaja, poissa § 50-52 klo 9.33-10.30
Merike Niitepöld Merike, Head of Managing Authority, saapui 10:31, poistui 10:44

Allekirjoitukset

Perttu Laaksonen
Puheenjohtaja

Marja Karttunen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Perttu Laaksonen

Terhi Hollsten

Sari Murto



§ 45

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 toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Ehdotus

Puheenjohtaja avaa kokouksen ja toteaa kokouksen koollekutsumisen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Puheenjohtaja Perttu Laaksonen avasi kokouksen ja totesi kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.



§ 46

Työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus

Jaettu esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti, että työjärjestys hyväksyttiin muutoksella, että lisäasia § 57 Mobicarnet, Central Baltic 2014-2020 hankkeen takaisinperinnän hallinto-oikeuden päätös käsitellään § 52 Arvointikertomus v. 2022 jälkeen.



§ 47

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 hyväksymismerkinnot liitetään pöytäkirjaan.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajiksi jäsenet Sari Murto ja Terhi Hollsten.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 48

Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2022

VSLDno-2023-208

Valmistelija / lisätiedot:

Petra Määttänen, Elena Pekonen

petra.maattanen@varsinais-suomi.fi, elena.pekonen@varsinais-suomi.fi

hallintojohtaja, talouspäällikkö

Liitteet

1 Tilinpäätös_2022

2 Henkilöstöosa 2022, toimintakertomuksen liite

Tiivistelmä

Varsinais-Suomen liiton toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksessä on vastuualueittain selostettu maakuntavaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä liiton talouden ja tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut. Tilikauden 2022 tulos on 65 243 euroa alijäämäinen.

Kuntalain 113 §:n mukaan kuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi.

Maakuntahallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän toiminnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta ja rahoituksesta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat maakuntahallituksen jäsenet sekä maakuntajohtaja.

Maakuntavaltuusto (mv 13.12.2021 § 39) hyväksyi

1. Varsinais-Suomen liiton talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman 2022–2024 siten, että talousarviossa 2022 jäsenkuntien maksusuudet ovat 3 899 900 euroa.

2. että talousarvion 2022 tuloslaskelmassa tilikauden tulos on nettositova maakuntavaltuustoon nähden.

3. että maakuntahallitus vahvistaa myöhemmin vuoden 2022 talousarvion käyttötalousosan käyttösuunnitelman.

Maakuntahallitus (mh 28.2.2022 § 15) vahvisti Varsinais-Suomen liiton talousarvion 2022 käyttösuunnitelman siten, että käyttötalouden tuottojen ja kulujen sitovuustasot ovat seuraavat: 1) Kuntarahoitteisilla kustannuspaikoilla tiliryhmätaso ja 2) Ohjelma- ja hankerahoitteisilla kustannuspaikoilla toimintakatetaso (0 euroa).

Tilikauden 2022 tulos on 65 243 euroa alijäämäinen. Talousarvioon verrattuna tulos on 53 392 euroa parempi. Talousarviossa alijäämäksi arvioitiin 118 635 euroa.



Tiliryhmän **"Henkilöstökulut"** toteutui alle suunnitellun (83 668 euroa) muun muassa siksi, että osa vakansseista ja sijaisuuksista on ollut täyttämättä (46 534 euroa vähemmän). Työpanosta on myös osoitettu liiton omarahoitusosuudeksi hankkeille, jolloin henkilöstökuluissa syntyy säästöä, mutta jotka kustannukset toisaalta lisäsivät tiliryhmän "Palvelujen ostot" toteutumaa.

Tiliryhmän **"Palvelujen ostot"** toteutui yli suunnittelun (101 357 euroa enemmän). Asiantuntija-, ict-, rahoitus- ja pankki palvelut, vakuutukset, muut palvelut, koneiden ja laitteiden kunnossapito- ja korjauspalvelut ja yhteistoimintaosuudet ovat ylittäneet talousarvion, mikä johtuu hintojen noususta, selvitystyö- ja konsultointipalveluiden lisäostoista, varautuminen EU-hankkeen kulujen palautukseen rahoittajalle ja lahjoitusprofessorin maksuosuuksista (255 064 euroa). Toisaalta muiden palvelujen ostojen toteutuma on ollut alle suunnitellun esimerkiksi seuraavien kulujen osalta: painatukset ja ilmoitukset (16 306 euroa), puhelinkulut (3 314 euroa), matka-, majoitus- ja ravitsemiskulut (72 150 euroa), sosiaali- ja terveyspalvelut (6 402 euroa) ja suhdetoiminta (10 269 euroa). Lounasedun oston väheneminen (25 439 euroa) vaikutti positiivisesti tulokseen.

Tiliryhmän **"Aineet, tarvikkeet ja tavarat"** arvioitua suurempi toteutuma (4 717 euroa) johtuu uuteen toimistoon liittyvistä toimistotarvikkeiden (5 285 euroa) ja muun materiaalin (11 382 euroa) hankinnoista. Toisaalta elintarvikkeiden, kaluston, sähkön, puhdistustarvikkeiden ostojen toteutuma jäi alle suunnittelun.

"Vuokrat" toteutuivat alle arvioidun (72 368 euroa).

Varsinais-Suomen liiton tarkastussäännön 9 §:n mukaan tarkastuslautakunta antaa maakuntavaltuustolle vähintään viikkoa ennen tilintarkastuskertomuksen valtuustokäsittelyä arvionsa maakuntavaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta edellisenä vuonna. Lautakunta esittää arvionsa myös tilintarkastuskertomuksessa tehdyistä muistutuksista sekä asianomaisten niistä antamista selityksistä ja maakuntahallituksen lausunnosta. Lautakunta esittää maakuntavaltuustolle ehdotuksen toimenpiteistä, joihin lautakunnan valmistelu ja tilintarkastuskertomus antavat aihetta.

Oheismateriaali 1: Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2022

Oheismateriaali 2: Varsinais-Suomen liiton toimielimet ja edustukset sekä henkilöstöluettelo vuodelta 2022

Muu tasekirjaan sisällytettävä aineisto on nähtävillä kokouksessa.

Maakuntahallitus käsitteli asiaa kokouksessaan 27.3.2023 § 39.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Varsinais-Suomen liiton toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen vuodelta 2022.

Päätös

Hallintojohtaja Petra Määttänen esitteli asian.

Ehdotus hyväksyttiin.





§ 49

Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle

VSLDno-2023-208

Valmistelija / lisätiedot:

Ville Valkonen, Tarja Nuotio

ville.valkonen@turku.fi, tarja.nuotio@varsinais-suomi.fi

aluekehitysjohtaja

Liitteet

1 Johdon vahvistusilmoituskirje, allekirjoitettu.pdf

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

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin, että hallintojohtaja Petra Määttänen poistui kokouksesta klo 9.33.



§ 50

Tilintarkastusmuistio vuoden 2022 tilinpäätöksen tarkastuksesta

VSLDno-2023-208

Valmistelija / lisätiedot:
Kirsi Ehrlund
kirsi.ehrlund@bdo.fi
Tilintarkastaja

Liitteet

1 V-S liitto tilintarkastusmuistio tp22
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24

Vuoden 2022 tilinpäätös on tarkastettu ja siitä on laadittu muistio tarkastuslautakunnalle sekä maakuntajohtajalle ja hallintojohtajalle.

Tilintarkastusmuistio vuoden 2022 tilinpäätöksen tarkastuksesta esitetään kokouksessa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee tilintarkastajan selostuksen tarkastushavainnoista ja merkitsee tiedoksi tilintarkastusmuistion vuoden 2022 tilinpäätöksen tarkastuksesta.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tilintarkastusmuistio vuoden 2022 tilinpäätöksen tarkastuksesta on **pöytäkirjan liitteenä 1 § 50**.



§ 51

Vuoden 2022 tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen

VSLDno-2023-208

Valmistelija / lisätiedot:

Kirsi Ehrlund

kirsi.ehrlund@bdo.fi

Tilintarkastaja

Liitteet

1 Tilintarkastuskertomus 2022

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu tilinpäätös vuodelta 2022 ja se on esitelty lautakunnalle. Maakuntahallitus on allekirjoittanut tilinpäätöksen 26.4.2023 (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.-31.12.2022.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tilintarkastuskertomus vuodelta 2022 on **pöytäkirjan liitteenä 1 § 51.**



§ 52

Vuoden 2022 arviointikertomus

VSLDno-2023-268

Valmistelija / lisätiedot:

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

Tilintarkastaja

Liitteet

1 Arviointikertomus 2022 allekirjoitettu

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 2022 arviointikertomusluonnos on toimitettu jäsenille sähköpostitse.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta laatii ja allekirjoittaa vuoden 2022 arviointikertomuksen.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Arviointikertomus vuodelta 2022 on **pöytäkirjan liitteenä 1 § 52.**



§ 53

Katsaus maakuntahallituksen asioihin

Hallintojohtaja Petra Määttänen pitää katsauksen maakuntahallituksen 27.3.2023 ja 24.4.2023 kokouksien asioista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen maakuntahallituksen asioista tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 54

Muut mahdolliset asiat

Päätös

Muita asioita ei ollut.

—



§ 55

Seuraava kokous

Ehdotus

Seuraavat kokoukset pidetään

13.9.2023 klo 9.00

8.11.2023 klo 9.00

13.12.2023 klo 9.00

Päätös

Todettiin, että 13.9.2023 kokouksessa mm. suunnitellaan arviointikertomuksen 2023 rakennetta.

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 56

Kokouksen päättäminen

Päätös

Puheenjohtaja Perttu Laaksonen päätti kokouksen klo 10.56.



§ 57

Mobicarnet, Central Baltic 2014-2020 hankkeen takaisinperinnän hallinto-oikeuden päätös

VSLDno-2023-234

Valmistelija / lisätiedot:

Tarja Nuotio, Merike Niitepöld

tarja.nuotio@varsinais-suomi.fi, merike.niitepold@centralbaltic.eu

aluekehitysjohtaja, Managing Authority

Mobicarnet, Central Baltic 2014-2020 hankkeen takaisinperintää koskeva hallinto-oikeuden päätös.

Head of Managing Authority Merike Niitepöld esittelee asian.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Mobicarnet, Central Baltic -hankkeen 2014-2020 hallinto-oikeuden päätöksen.

Päätös

Merkittiin, että hallintojohtaja Petra Määttänen saapui kokoukseen klo 10.30.

Ehdotus hyväksyttiin.



Muutoksenhakukielto

§45, §46, §47, §48, §49, §50, §51, §52, §53, §54, §55, §56, §57

Muutoksenhakukielto

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