



Aika 15.05.2024, klo 09:00 - 11:43

Paikka Kokoushuone Linna

Käsitellyt asiat

- § 38 Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 39 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 40 Pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 41 Maakuntajohtajan ajankohtainen katsaus**
- § 42 Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2023**
- § 43 Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle 2023**
- § 44 Tilintarkastusmuistio vuoden 2023 tilinpäätöksen tarkastuksesta**
- § 45 Vuoden 2023 tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen**
- § 46 Arviointikertomus vuodelle 2023**
- § 47 Katsaus maakuntahallituksen asioihin**
- § 48 Muut mahdolliset asiat**
- § 49 Seuraava kokous**
- § 50 Kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

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

Muut saapuvilla olleet

Marja Karttunen, hallintosihteeri, sihteeri
Kirsi Ehrlund, Tilintarkastaja
Kari Häkämies, Maakuntajohtaja, poistui 09:56
Petra Määttänen, hallintojohtaja, saapui 09:30, poistui 10:23

Allekirjoitukset

Perttu Laaksonen
Puheenjohtaja

Marja Karttunen
Sihteeri



§ 38

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.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 39

Työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus

Jaettu esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Todettiin, että asia 47 Katsaus maakuntahallituksen asioihin käsitellään asian 42 Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2023 jälkeen.

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 40

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 Johan Stenbäck ja Terhi Hollsten.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 41

Maakuntajohtajan ajankohtainen katsaus

Maakuntajohtaja Kari Häkämies esittää ajankohtaisen katsauksen.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee maakuntajohtaja Kari Häkämiehen ajankohtaisen katsauksen tiedoksi.

Päätös

Merkittiin, että hallintojohtaja Petra Määttänen saapui klo 9.30.

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 42

Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2023

VSLDno-2024-101

Valmistelija / lisätiedot:

Petra Määttänen, Elena Pekonen

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

hallintojohtaja, talouspäälikkö

Liitteet

1 Tilinpäätös_2023.pdf

2 Henkilöstöosa 2023, toimintakertomuksen liite.pdf

Tiivistelmä

Varsinais-Suomen liiton toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksessä on vastuualueittain selostettu maakuntavaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä liiton talouden ja tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut. Tilikauden 2023 tulos on 6 134,42 euroa ylijäämäinen.

Asia

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 5.12.2022 § 34) hyväksyi

1. Varsinais-Suomen liiton talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023–2025 siten, että talousarviossa 2023 jäsenkuntien maksuosuudet ovat 3 899 900 euroa.

2. että talousarvion 2023 tuloslaskelmassa tilikauden tulos on nettositova maakuntavaltuustoon nähden.

3. että maakuntahallitus vahvistaa myöhemmin vuoden 2023 talousarvion käyttötalousosan käyttösuunnitelman.

Maakuntahallitus (mh 27.2.2023 § 28) vahvisti Varsinais-Suomen liiton talousarvion 2023 käyttösuunnitelman siten, että käyttötalouden tuottojen ja kulujen sitovuustasot ovat seuraavat: 1) Kuntarahoitteisilla kustannuspaikoilla tiliryhmätaso ja 2) Ohjelma- ja hankerahoitteisilla kustannuspaikoilla toimintakatetaso (0 euroa).



Tilikauden 2023 tulos on 6 134,42 euroa ylijäämäinen ja on 292 618 euroa arvioitua parempi. Talousarviossa alijäämäksi arvioitiin 286 484 euroa.

Säästöä syntyi erityisesti henkilöstökuluissa, jotka toteutuivat 235 937 euroa alle suunnitellun. Säästöä syntyi muun muassa siksi, että osa vakansseista ja sijaisuuksista on ollut täyttämättä. Työpanosta on myös osoitettu liiton omarahoitussuudeksi hankkeille, jolloin henkilöstökuluissa syntyy säästöä, mutta jotka kustannukset toisaalta lisäsivät tiliryhmän "Palvelujen ostot" toteutumaa.

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.

Muu tasekirjaan sisällytettävä aineisto on nähtävillä kokouksessa.

Maakuntahallitus käsitteli asiaa kokouksessaan. 25.3.2024 § 45.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Varsinais-Suomen liiton toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen vuodelta 2023.

Päätös

Hallintojohtaja Petra Määttänen esitteli asian.

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 43

Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle 2023

VSLDno-2024-101

Valmistelija / lisätiedot:

Ville Valkonen, Kari Häkämies

ville.valkonen@eduskunta.fi, kari.hakamies@varsinais-suomi.fi

maakuntajohtaja

Liitteet

1 Johdon vahvistusilmoituskirje 2023.pdf

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

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 44

Tilintarkastusmuistio vuoden 2023 tilinpäätöksen tarkastuksesta

VSLDno-2024-101

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

Liitteet

1 Loppuraportti tarkastuslautakunnalle V-S liitto 2023 - salainen.pdf
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24

Vuoden 2023 tilinpäätös on tarkastettu ja siitä on laadittu muistio tarkastuslautakunnalle sekä maakuntajohtajalle ja hallintojohtajalle.

Tilintarkastusmuistio vuoden 2023 tilinpäätöksen tarkastuksesta esitetään kokouksessa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta kuulee tilintarkastajan selostuksen tarkastushavainnoista ja merkitsee tiedoksi tilintarkastusmuistion vuoden 2023 tilinpäätöksen tarkastuksesta.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tilinpäätösmuistio vuoden 2023 tilinpäätöksen tarkastuksesta on **pöytäkirjan liitteenä 1 § 44** (salainen).



§ 45

Vuoden 2023 tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen

VSLDno-2024-101

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

Liitteet

1 Tilintarkastuskertomus 2023.pdf

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu tilinpäätös vuodelta 2023 ja se on esitelty lautakunnalle. Maakuntahallitus on allekirjoittanut tilinpäätöksen 22.4.2024 (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.-31.12.2023.

Päätös

Päätös hyväksyttiin.

Tilintarkastusmuistio on **pöytäkirjan liitteenä 1 § 45.**



§ 46

Arviointikertomus vuodelle 2023

VSLDno-2023-478

Valmistelija / lisätiedot:

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

Tilintarkastaja

Liitteet

1 Arviointikertomus 2023.pdf

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 riittävyyttä 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 2023 arviointikertomusluonnos on toimitettu jäsenille sähköpostitse.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta laatii ja allekirjoittaa vuoden 2023 arviointikertomuksen.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Arviointikertomus on **pöytäkirjan liitteenä 1 § 46.**



§ 47

Katsaus maakuntahallituksen asioihin

Hallintojohtaja Petra Määttänen pitää katsauksen maakuntahallituksen 25.3.2024 ja 22.4.2024 kokouksien asioista.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen maakuntahallituksen asioista tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin, että Petra Määttänen poistui kokouksesta klo 10.23.



§ 48

Muut mahdolliset asiat

Päätös

Muita asioita ei ollut.



§ 49

Seuraava kokous

Ehdotus

Seuraava kokous pidetään 11.9.2024 klo 9.00.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta keskusteli syksyn toiminnan kehittämisestä.



§ 50

Kokouksen päättäminen

Päätös

Puheenjohtaja Perttu Laaksonen päätti kokouksen klo 11.43.



Muutoksenhakukielto

§38, §39, §40, §41, §42, §43, §44, §45, §46, §47, §48, §49, §50

Muutoksenhakukielto

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