



Aika 13.03.2024, klo 09:00 - 12:47

Paikka Kokoushuone Linna

Käsitellyt asiat

- § 12 Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 13 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 14 Pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 15 Central Baltic ohjelman tarkastajan vuosiraportti 2023**
- § 16 Edunvalvonnan ja kuntayhteistyön vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen vuodelta 2023**
- § 17 Hallinnon vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen vuodelta 2023**
- § 18 Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen 2023 valmistelu**
- § 19 Henkilöstökertomus 2023**
- § 20 Väliraportti tilintarkastuksen 2023 työohjelman toteutumisesta**
- § 21 Muut mahdolliset asiat**
- § 22 Seuraava kokous**
- § 23 Kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

Perttu Laaksonen, puheenjohtaja
Sari Murto, 1. varapuheenjohtaja
Terhi Hollsten, poistui 12:30
Johan Stenbäck

Muut saapuvilla olleet

Marja Karttunen, hallintosihteeri, sihteeri
Kirsi Ehrlund, Tilintarkastaja
Sirpa Korkea-oja, Neuvotteleva virkamies, poistui 09:43
Petra Määttänen, hallintojohtaja, saapui 11:24, poistui 12:30
Malla Rannikko-Laine, Vt. edunvalvontajohtaja, saapui 09:50, poistui 11:10
Kari Rouvinen, Tarkastusviranomaisyksikön päällikkö, poistui 09:43

Allekirjoitukset

Perttu Laaksonen
Puheenjohtaja

Marja Karttunen
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

19.03.2024

20.03.2024

Perttu Laaksonen

Sari Murto

20.03.2024

Terhi Hollsten



§ 12

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.



§ 13

Työjärjestyksen hyväksyminen

Jaettu esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 14

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.



§ 15

Central Baltic ohjelman tarkastajan vuosiraportti 2023

VSLDno-2024-104

Liitteet

1 CB tarkastusviranomaisen raportointi 2023, Korkea-aho ja Kari Rouvinen.pdf

Valtiovarainministeriön valtiovarain controller -toimiston neuvotteleva virkamies Sirpa Korkea-aho ja tarkastusviranomaisyksikön päällikkö tarkastusneuvos Kari Rouvinen esittelevät Central Baltic IVA -ohjelman vuosiraportin vuodelta 2023.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Central Baltic IVA -ohjelman vuosiraportin vuodelta 2022.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 16

Edunvalvonnan ja kuntayhteistyön vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen vuodelta 2023

Liitteet

1 Tarkastuslautakunta edunvalvonta 13 03 2024.pdf

Vt.edunvalvontajohtaja Malla Rannikko-Laine esittelee edunvalvonnan ja kuntayhteistyön vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2023.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee edunvalvonnan ja kuntayhteistyön vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2023 tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Edunvalvonnan ja kuntayhteistyön vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen on **pöytäkirjan liitteenä 1 § 16**.

Vt. edunvalvonta Malla Rannikko-Laine oli kokouksessa klo 9.50-11.10.



§ 17

Hallinnon vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen vuodelta 2023

Liitteet

1 Hallinto toimintakertomus 2023 tarkastuslautakunta 13032024.pdf

Hallintojohtaja Petra Määttänen esittelee hallinnon vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2023.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee hallinnon vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2023 tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Hallinnon vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen on **pöytäkirjan liitteenä 1 § 17**.



§ 18

Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen 2023 valmistelu

VSLDno-2024-101

Valmistelija / lisätiedot:

Petra Määttänen

petra.maattanen@varsinais-suomi.fi

hallintojohtaja

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.

Maakuntahallitus käsittelee asiaa kokouksessaan 25.3.2024.

Hallintojohtaja Petra Määttänen selostaa toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen valmistelutilanteen.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen valmistelutilanteen vuodelle 2023 tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 19

Henkilöstökertomus 2023

VSLDno-2024-102

Valmistelija / lisätiedot:

Petra Määttänen, Marja Karttunen

petra.maattanen@varsinais-suomi.fi, marja.karttunen@varsinais-suomi.fi

hallintojohtaja, hallintosihteeri

Liitteet

1 Henkilöstökertomus 2023

Varsinais-Suomen liiton yhteistyökomitea seuraa henkilöstösuunnitelman toteutumista.

Henkilökertomuksella seurataan henkilöstön henkisen ja fyysisen tilan ja niissä tapahtuneiden muutosten sekä henkilöstökustannusten kehitystä. Seuranta tehdään johdon ja henkilöstön yhteistyönä työterveyshuollon ja työsuojelun asiantuntemusta hyväksikäyttäen. Henkilöstökertomuksen avulla on mahdollista analysoida toimintaa vuosittain ja suorittaa vertailuja samankaltaisten yksiköiden kesken.

Henkilökertomuksen laadinnassa Varsinais-Suomen liitto noudattaa kuntaliiton henkilöstöraportointisuositusta (Kunnallisen työmarkkinalaitoksen yleiskirje 10/2021).

Keskeistä huomioitavaa:

Henkilöstökertomus on strategian toteutumisen ja arvioinnin työkalu.

Henkilöstökertomus on viraston virallinen kuvaus henkilöstövoimavaroista ja niiden kehittymisestä.

Henkilöstökertomus antaa realistisen kuvan henkilöstön pitkäaikaiseen suorituskyykyyn liittyvistä tekijöistä.

Henkilöstökertomus ohjaa viraston strategista ja operatiivista johtoa käyttämään ja kehittämään henkilöstöresursseja oikein.

Henkilöstökertomus on esitystavaltaan suppea ja kokoava.

Tietoja kerätään säännöllisesti.

Tieto on helposti ymmärrettävässä muodossa ja samaa muotoa käytetään kaikkialla virastossa.

Maakuntahallitus käsittelee henkilöstökertomusta 2023 kokouksessaan 25.3.2024 ja yhteistyökomitea käsittelee asiaa kokouksessaan 12.3.2024.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee henkilöstökertomuksen 2023 tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Petra Määttänen ja Terhi Hollsten poistuivat kokouksesta klo 12.30.



§ 20

Väliraportti tilintarkastuksen 2023 työohjelman toteutumisesta

VSLDno-2024-103

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

Liitteet

1 Väliraportti tarkastuslautakunnalle VSLiitto 23_salainen.pdf
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24

Tilintarkastaja Kirsi Ehrlund esittelee väliraportin tilikauden 2023 tilintarkastuksen työohjelman toteutumisesta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastaja Kirsi Ehrlundin väliraportin tilikauden 2023 tilintarkastuksen työohjelman toteutumisesta.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Väliraportti tilikauden 2023 tilintarkastuksen työohjelman toteutumisesta on **pöytäkirjan liitteenä 1 § 20** (salassapidettävä).



§ 21

Muut mahdolliset asiat

Päätös

.1 Arviointikertomuksen 2023 laatiminen

Keskusteltiin vuoden 2023 arviointikertomuksen laatimisesta.

Toimitetaan jäsenille seuraavaa kokousta varten materiaalia sekä linkki arviointikertomusluonnokseen.



§ 22

Seuraava kokous

Ehdotus

Seuraava kokous pidetään 10.4.2024 klo 17.00 alkaen Teamskokouksena.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 23

Kokouksen päättäminen

Päätös

Puheenjohtaja Perttu Laaksonen päätti kokouksen klo 12.47.



Muutoksenhakukielto

§12, §13, §14, §15, §16, §17, §18, §19, §20, §21, §22, §23

Muutoksenhakukielto

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