

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä	§	Kokouspvm	Kokous	1
Tarkastuslautakunta	001	30.11.2023	1	

Aika: 30.11.2023 klo 17.04–18.24

Paikka: Scandic Hotel Hamburger Börsin kokoustilat, Kauppiaskatu 6, 20100 Turku

Osallistujat: (x= läsnä)

jäsen:

Antikainen Monika x

Haanpää Leena x

Jormanainen Juha

Laine Tuomo

Lindberg Marko x

Uusitalo-Heikkinen Mervi (pj) x

varajäsen:

Rand Jorma

Björkskog Tommy

Takala Satu

Vuoristo Henna

Wallinkoski Jarkko

Muut osallistujat:

seutujohtaja Jukka Vornanen vierailee tarkastuslautakunnan kuultavan pykälissä 6§ ja 7§.

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä	§	Kokouspvm	Kokous	2
Tarkastuslautakunta	001	30.11.2023	1	

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty:

puheenjohtaja Uusitalo-Heikkinen Mervi

pöytäkirjantarkastaja

pöytäkirjanpitäjä

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä	§	Kokouspvm	Kokous	3
Tarkastuslautakunta	001	30.11.2023	1	

Käsiteltävät asiat:

001§ Kokouksen avaus

002§ Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

003§ Kuntayhtymän tarkastuslautakunnan järjestäytyminen

004§ Pöytäkirjantarkastajan valinta

005§ Työjärjestyksen hyväksyminen

006§ Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän toiminta ja talous vuosina 2022 ja 2023

007§ Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön valinta

008§ Tarkastuslautakunnan seuraava kokous

009§ Tiedoksi annettavat asiat

010§ Kokouksen päättäminen

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä	§	Kokouspvm	Kokous	4
Tarkastuslautakunta	001	30.11.2023	1	

2023-001§ Kokouksen avaus

Puheenjohtaja Mervi Uusitalo-Heikkinen avasi kokouksen 17.04

2023-002§ Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Puheenjohtaja Uusitalo-Heikkinen

Päätösehdotus: Seutuhallitus toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Seutuhallitus totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

2023-003§ Kuntayhtymän tarkastuslautakunnan järjestäytyminen

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän on uusi Turun, Kaarinan, Liedon, Naantalın, Raision ja Ruskon kuntien vuonna 2022 perustama yhteistyöorganisaatio.

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä on perustamismuodoltaan kuntalain 61§:n mukainen yhden toimielimen kuntayhtymä. Kuntayhtymää johtava toimielin on 13-jäseninen seutuhallitus.

Kuntalain mukaisesti kuntayhtymällä on oltava seutuhallituksen lisäksi tarkastuslautakunta. Kuntayhtymän perussopimuksen mukaan ”Tarkastuslautakuntaan kukin jäsenkunta nimeää yhden jäsenen. Turun kaupungin nimeämä jäsen nimetään tarkastuslautakunnan puheenjohtajaksi.”

Kuntayhtymän hallintosäännössä tarkastuslautakunnasta ja lautakunnan tehtävistä todetaan seuraavaa:

59 § Tarkastuslautakunnan kokoonpano

Kukin jäsenkunta nimeää Kuntayhtymän tarkastuslautakuntaan yhden edustajan, joista Turun nimeämä edustaja nimetään puheenjohtajaksi. Jäsenkunnat nimeävät tarkastuslautakunnan seutuhallituksen toimikautta vastaavien vuosien ajaksi hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten.

60 § Tarkastuslautakunnan kokoukset ja esittely

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä	§	Kokouspvm	Kokous	5
Tarkastuslautakunta	001	30.11.2023	1	

Kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä.

Tarkastuslautakunnassa asiat esittelee puheenjohtaja. Tarkastuslautakunta voi jotakin asiaa tai asiaryhmää varten päättää muun esittelijän.

Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa.

Tilintarkastajalla ja tarkastuslautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus tarkastuslautakunnan kokouksessa tarkastuslautakunnan niin päättäessä.

Seutuhallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

61 § Tarkastuslautakunnan tehtävät ja raportointi

Sen lisäksi, mitä kuntalain 121 §:ssä säädetään, tarkastuslautakunnan on

1) Seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,

2) Huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa,

3) Tehtävä tarvittaessa aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain seutuhallitukselle annettavassa arviointikertomuksessa. Ennen arviointikertomuksen valmistamista tarkastuslautakunta voi antaa seutuhallitukselle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä. Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana seutuhallitukselle myös muista merkittävistä havainnoista.

Tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja

Kuntayhtymän perussopimuksessa tai hallintosäännössä ei ole mainintaa tarkastuslautakunnan varapuheenjohtajasta.

Kokouksen sihteeri ja pöytäkirjanpitäjä

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän tarkastuslautakunnan sihteerinä ja

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä	§	Kokouspvm	Kokous	6
Tarkastuslautakunta	001	30.11.2023	1	

pöytäkirjanpitäjänä toimii jatkossa kuntayhtymään palkattava hallinnon asiantuntija. Hallinnon asiantuntijan rekrytointi on käynnissä, mutta virkaan valittava henkilö ei ole vielä kuntayhtymän palveluksessa.

Tarkastuslautakunnan 30.11.2023 kokoukselle on valittava pöytäkirjanpitäjä lautakunnan jäsenten joukosta.

Puheenjohtaja Uusitalo-Heikkinen

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän perussopimukseen ja hallintosääntöön kirjatut tarkastuslautakunnan toimintaa

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän perussopimukseen ja hallintosääntöön kirjatut tarkastuslautakunnan toimintaa koskevat kirjaukset. Lautakunta valitsi keskuudestaan 30.11.2023 kokouksen pöytäkirjanpitäjäksi Marko Lindbergin

2023-004§ Pöytäkirjan tarkastajan valinta

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän hallintosäännön mukaan toimielimen kokouksen "pöytäkirjan laatii puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Kuntayhtymän seutuhallituksessa menettelytapana on, että kokoukselle valitaan yksi pöytäkirjantarkastaja, joka allekirjoittaa pöytäkirjan yhdessä puheenjohtajan ja pöytäkirjanpitäjän kanssa. Pöytäkirjantarkastaja on valittu aakkosjärjestyksessä seutuhallituksen kokoukseen osallistuvien jäsenten joukosta.

Puheenjohtaja Uusitalo-Heikkinen

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajaksi Monika Antikaisen.

Päätös: Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajaksi Monika Antikaisen.

2023-005§ Työjärjestyksen hyväksyminen

Kokouskutsu on lähetetty sähköpostitse 13.10.2023. Esityslista on toimitettu sähköisesti 24.11.2023.

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä	§	Kokouspvm	Kokous	7
Tarkastuslautakunta	001	30.11.2023	1	

Puheenjohtaja Uusitalo-Heikkinen:

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

2023-006§ Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän toiminta ja talous vuosina 2022 ja 2023

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän perussopimus hyväksyttiin jäsenkuntien valtuustoissa keväällä 2022. Kuntayhtymää johtaja seutuhallitus piti ensimmäisen kokouksensa 17.8.2022.

Kuntayhtymän seutujohtajan rekrytointi käynnistettiin syksyllä 2022 ja Jukka Vornanen aloitti seutujohtajan tehtävässä 1.3.2023.

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaan kuntayhtymä huolehtii

1) jäsenkuntien valtuustojen hyväksymässä seutustrategiassa kuntayhtymälle asetetuista tehtävistä

2) kuntayhteistyön yleisestä kehittämisestä ja kuntien välisen yhteistoiminnan kehittämisestä

3) yhteisten suunnittelu- ja kehittämishankkeiden toteuttamisesta

4) jäsenkuntien yhteisestä edunvalvonnasta

5) aluepolitiikan toteuttamisesta osaltaan

6) muista yhteisesti sovittavista seutuyhteistyöhön liittyvistä tehtävistä.

Kuntayhtymän toiminta rahoitetaan jäsenkuntien maksamilla vuosimaksuilla. Vuoden 2023 talousarviossa seutuhallitus päätti vuosimaksujen tasoksi 2 euroa per asukas.

Seutujohtaja Jukka Vornanen on kutsuttu kokoukseen esittelemään kuntayhtymän talouden ja toiminnan toteutumista vuosina 2022 ja 2023.

Puheenjohtaja Uusitalo-Heikkinen

Päätösesitys: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi seutujohtajan selvityksen kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta vuosina 2022 ja 2023.

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä	§	Kokouspvm	Kokous	8
Tarkastuslautakunta	001	30.11.2023	1	

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi seutujohtajan selvityksen kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta vuosina 2022 ja 2023.

2023-007§ Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön valinta

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä on kuntalain alainen organisaatio ja kuntayhtymän tilintarkastus on järjestettävä kuntayhtymän tarkoittamalla tavalla.

Kuntayhtymän seutuhallitus on kokouksessaan 17.8.2023 valinnut kuntayhtymän tilintarkastusyhteisöksi KPMG Oy:n. Seutuhallituksen päätös on perustunut jäsenkuntien kaupungin- ja kunnanhallitusten tekemiin päätöksiin. Päättäessään kuntien edustajista Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän toimielimiin, kaupungin- ja kunnanhallitukset ovat päättäneet myös tilintarkastusyhteisöstä. (Kokousten päivämäärät: Turun kaupunginhallitus 15.8.2022, Kaarinan kaupunginhallitus 27.6.2022, Liedon kaupunginhallitus 15.8.2022, Naantalin kaupunginhallitus 13.6.2022, Raision kaupunginhallitus 21.6.2022 ja Ruskon kunnanhallitus 20.6.2022.)

Jälkikäteen on käynyt ilmi, että kuntayhtymän tilintarkastusyhteisöä ei voida valita jäsenkuntien kaupungin- ja kunnanhallitusten toimesta. Tilintarkastusyhteisön valinta on vietävä kuntayhtymän tarkastuslautakunnan valmistelusta jäsenkuntien valtuustojen päätettäväksi.

Seutuhallituksessa ja jäsenkuntien kaupungin- ja kunnanhallituksissa tehdyt päätökset tilintarkastusyhteisöstä eivät perustuneet tarjouskilpailuun. Seutuhallituksen tilintarkastusyhteisön KPMG Oy:n kanssa ei ole laadittu toimeksiantosopimusta.

Tilintarkastusyhteisön valinta ja tilintarkastuspalveluiden hankinta on valmisteltava uudelleen tarkastuslautakunnan toimesta. Valmistelun perusteella tarkastuslautakunta tekee jäsenkuntien valtuustoille esityksen Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön valinnasta.

puheenjohtaja Uusitalo-Heikkinen

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää käynnistää Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön valinnan uudelleenvalmistelun.

Päätös: Tarkastuslautakunta päättää käynnistää Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän tilintarkastusyhteisön valinnan uudelleenvalmistelun.

2023-008§ Tarkastuslautakunnan seuraava kokous

puheenjohtaja Uusitalo-Heikkinen

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä	§	Kokouspvm	Kokous	9
Tarkastuslautakunta	001	30.11.2023	1	

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksensa ajankohdan.

Päätös: Tarkastuslautakunta päättää seuraavan kokouksensa ajankohdaksi 20.12.2023. Kokous toteutetaan etänä teamsin välityksellä.

2023-009§ Tiedoksi annettavat asiat

puheenjohtaja Uusitalo-Heikkinen

Päätösehdotus: Tiedoksi annettavat asiat merkitään tiedoksi.

Päätös: Ei tiedoksi annettavia asioita.

2023-010§ Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 18.24