

## SISÄLLYSLUETTELO

Tarkastuslautakunta pöytäkirja 14.3.2023

Kansilehti .....	1
§15 Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen .....	2
§16 Kokouksen pöytäkirjan tarkastustapa ja pöytäkirjantarkastajien valinta .....	3
§17 Työjärjestyksen hyväksyminen .....	4
§18 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tilinpäätös 2022 .....	5
§19 Henkilöstökertomus 2022 .....	6
§20 Tilintarkastuspalvelut, jatkosopimus .....	7
§21 Arviointikertomuksen valmistelu .....	8
§22 Muut asiat .....	9

Tarkastuslautakunta 14.3.2023

---

**Aika** 14.3.2023 16:30 - 20:03

**Paikka** Teams

---

**MERK.**

Sari Murto  
Puheenjohtaja

Katja Holmberg  
Pöytäkirjanpitäjä

---

**Asiat** Käsiteltävät asiat §:t 15-22

---

**Osallistujat**

(x) Murto Sari, pj  
(x) Saarinen Henry,  
varapj  
(x) Kallio Pentti, jäsen  
(x) Suomi Tarja, jäsen  
(x) Taipale Ville, jäsen  
paikalla (x), poissa (-)

**Muut osallistujat**

(x) Villa Satu, talousjohtaja §15-19, klo 16.30- 17.30  
(x) Holmberg Katja, sihteeri

---

**Allekirjoitukset**

Sari Murto  
Puheenjohtaja

Katja Holmberg  
Pöytäkirjanpitäjä

**Pöytäkirjan tarkastus**

Ville Taipale  
Pöytäkirjantarkastaja

Tarja Suomi  
Pöytäkirjantarkastaja

Tarkastuslautakunta

14.3.2023

---

**15 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**

**Päätösehdotus** Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**Päätös** Todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

14.3.2023

---

**16 § Kokouksen pöytäkirjan tarkastustapa ja pöytäkirjantarkastajien valinta****Pöytäkirjan tarkastusaika ja nähtävillä pito:**

Pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 16.3.2023 ja se pidetään nähtävillä 21.3.2023 koulutuskuntayhtymän internet-sivulla.

**Tarkastusmenettely:**

Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa allekirjoituksellaan pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirjan allekirjoitukset (puheenjohtaja ja sihteeri) ja tarkastukset (pöytäkirjantarkastajat) tehdään sähköisellä allekirjoituspalvelulla (Visma Sign)

**Päätösehdotus**

Valitaan kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa ja hyväksytään, että pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 16.3.2023 mennessä.

**Päätös**

Valittiin pöytäkirjan tarkastajiksi Ville Taipale ja Tarja Suomi ja hyväksyttiin, että pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 16.3.2023 mennessä.

Tarkastuslautakunta

14.3.2023

---

### 17 § Työjärjestyksen hyväksyminen

**Päätösehdotus**            Esitetään noudatettavaksi työjärjestystä § 18-22.

**Päätös**                    Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

14.3.2023

---

D/38/00.02.02/2023

## 18 § Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tilinpäätös 2022

### Selostus

Talousjohtaja Satu Villa esittelee tarkastuslautakunnalle vuoden 2022 taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

### Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen tiedoksi.

### Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi esityksen tiedoksi.

Tarkastuslautakunta

14.3.2023

---

D/39/00.02.02/2023

### 19 § Henkilöstökertomus 2022

**Selostus**

Talousjohtaja Satu Villa esittelee tarkastuslautakunnalle vuoden 2022 henkilöstökertomuksen.

**Päätösehdotus**

Tarkastuslautakunta merkitsee esityksen tiedoksi.

**Päätös**

Tarkastuslautakunta merkitsi esityksen tiedoksi.

**Liitteet**

Henkilöstökertomus

Tarkastuslautakunta

14.3.2023

---

D/41/00.02.02/2023

## 20 § Tilintarkastuspalvelut, jatkosopimus

### Selostus

Tilintarkastuspalvelut on kilpailutettu keväällä 2019 ja yhtymävaltuusto on päättänyt kokouksessaan 18.6.2019 § 16 tarkastuslautakunnan esityksestä valita palvelun tuottajaksi BDO Auditor Oy:n. Tilintarkastuspalvelujen tarjouspyynnössä on huomioitu, että sopimusaikaa 1.7.2019-30.6.2023 on mahdollista jatkaa kahdella optiovuodella. Koulutuskuntayhtymä on ollut tyytyväinen saamansa tilintarkastuspalvelun laatuun. BDO Auditor Oy esittää n. 8 % korotusta alkuperäisen sopimuksen hintoihin yleisen kustannustason nousun takia.

BDO Auditor Oy on esittänyt omalta taholtaan halukkuutensa jatkaa hallinnon ja talouden tarkastuspalveluja optiovuosilla 2023-2024.

### Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta perehtyy asiaan esityksen pohjalta ja arvioi kokonaistaloudellisesti edullisinta vaihtoehtoa.

### Päätös

Tarkastuslautakunta esittää yhtymävaltuustolle tilintarkastuspalveluiden optiovuosien käyttöönottoa varainhoitovuosien 2023-2024 tilintarkastukseen sopimusajalla 1.7.2023-30.6.2025.



Tarkastuslautakunta

14.3.2023

---

D/11/00.02.02/2023

## 21 § Arviointikertomuksen valmistelu

### Selostus

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen valmistelua.

### Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee kokouksessa kuullusta esityksestä ja jatkaa arviointikertomuksen valmistelua. Valmistelua jatketaan seuraavassa kokouksessa.

### Päätös

Tarkastuslautakunta keskusteli kokouksessa kuulluista esityksistä ja jatkaa arviointikertomuksen valmistelua. Valmistelua jatketaan seuraavassa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta

14.3.2023

---

**22 § Muut asiat**

**Päätösehdotus**

**Päätös**