

SISÄLLYSLUETTELO

Tarkastuslautakunta esityslista 28.8.2025

Kansilehti	1
§140 Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	2
§141 Kokouksen pöytäkirjan tarkastustapa ja pöytäkirjantarkastajien valinta	3
§142 Työjärjestyksen hyväksyminen	4
§143 Tarkastuslautakunnan kokouskäytännöt	5
§144 Arviointisuunnitelman laatiminen	7
§145 Tarkastuslautakunnan jäsenten vastuualueet	8
§146 Muut asiat	9
- Seminaariristeilykutsu	10

Tarkastuslautakunta

28.8.2025

Aika 28.8.2025 18:30 -**Paikka** Ammattiopisto Livia/Tuorla
Peimarin koulutuskuntayhtymä
Tuorlantie 1, 21500 Piikkiö
Kartanorakennus Tähkä
Kokoustila Jyvänen, 1 krs**MERK.**Mikael Aalto
PuheenjohtajaJenni Eriksson
Pöytäkirjanpitäjä**Osallistujat**() Aalto Mikael, pj
() Kuisma Lauri, varapj
() Karevaara Leena,
jäsen
() Kuopila Juha, jäsen
() Vairinen-Salmela
Johanna, jäsen**Muut osallistujat**() Eriksson Jenni, sihteeri
() Rauhala, Piia-Tuulia, vastuullinen tilintarkastaja, BDO (Teams)

paikalla (x), poissa (-)

Tarkastuslautakunta

28.8.2025

140 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Päätösehdotus Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

28.8.2025

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

Pöytäkirjan tulee olla tarkastettu 1.9.2025 ja se pidetään nähtävillä 2.9.2025 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 1.9.2025 mennessä.

Tarkastuslautakunta

28.8.2025

142 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Päätösehdotus Esitetään noudatettavaksi työjärjestystä § 143-146.

D/47/00.02.02/2025

143 § Tarkastuslautakunnan kokouskäytännöt

Selostus

Hallintosäännön määräykset kokousmenettelyistä:

119 § Sähköinen päätöksentekomenettely

Toimielin voi päättää asioita sähköisessä päätöksentekomenettelyssä kuntalain 100 §:n mukaisesti. Päätöksentekomenettelyä voidaan käyttää kaikkiin toimielimen päätösvaltaan kuuluviin asioihin.

120 § Kokousaika ja -paikka

Toimielin päättää kokoustensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

121 § Kokouskutsu

Kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa ilmaista, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti.

Kokouskutsu/esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään viimeistään seitsemän (7) päivää ennen kokousta, jolleivät erityiset syyt ole esteenä. Jos esityslistalla, liitteissä tai oheismateriaalissa on salassa pidettäviä tietoja, asiakirjaan tehdään merkintä salassapidosta.

Kokouskutsu/esityslista lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus yhtymähallituksen päättämällä tavalla.

122 § Sähköinen kokouskutsu

Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali voidaan lähettää sähköisesti. Tällöin yhtymähallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa siitä, että tähän tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat käytettävissä.

123 § Esityslistan ja liitteiden julkaiseminen koulutuskuntayhtymän verkkosivuilla

Esityslistan ja liitteiden julkaiseminen koulutuskuntayhtymän verkkosivuilla Esityslistat julkaistaan koulutuskuntayhtymän verkkosivuilla. Ennen julkaisemista esityslistalta poistetaan salassa pidettävät tiedot sekä henkilötiedot, joihin ei liity tiedottamisintressiä. Verkossa julkaistavalta esityslistalta voidaan poistaa yksittäisiä kokousasioita, joihin ei liity erityistä tiedottamisintressiä tai mikäli erityisestä syystä asian valmistelua ei julkisteta ennen päätöksentekoa. Esityslistan liitteitä julkaistaan verkossa harkinnan mukaan ottaen huomioon tiedonsaanti-intressit.

--

Kokouksen sihteerin tehtävistä sopiminen

Tarkastuslautakunta voi nimittää kokoussihteerin lautakunnan jäsenten keskuudesta. Tarkastuslautakunta voi myös nimittää ulkopuolisen sihteerin kokouksiin.

Yhteyshenkilönä kokousten teknisissä järjestelyissä toimii kuntayhtymän toimivaltaisen viranhaltijan määrämä viran- tai toimenhaltija.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää seuraavista kokouskäytännöistä:

1) Kokouspaikka ja -tapa

Tarkastuslautakunta päättää, että kokoukset voidaan järjestää joko läsnä-kokouksina tai etäyhteyksin kokouskohtaisesti.

2) Kokouksen sihteerin tehtävistä sopiminen

Tarkastuslautakunta päättää kokoussihteerin tehtävien järjestämisestä.

3) Tarkastuslautakunnan kokousajankohdista sopiminen syksy 2025 - kevät 2026

Tarkastuslautakunta päättää kokousajankohdat ajalle syksy 2025 - kevät 2026.

Tarkastuslautakunta

28.8.2025

D/47/00.02.02/2025

144 § Arviointisuunnitelman laatiminen

Selostus

Tarkastuslautakunnan arviointityön rungoksi laaditaan arviointivuoden kattava arviointisuunnitelma, jota täsmennetään vuoden kuluessa. Arviointisuunnitelmassa esitetään ne tehtäväalueet, jotka otetaan kunakin vuonna syvällisemmän arvioinnin kohteeksi.

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmassa painotetaan osa-alueita, joiden osalta on suurin riski, että tavoitteet jäävät saavuttamatta tai muutoin toiminta ei ole tuloksellista.

Arviointikertomus vuodelta 2025 tulee laatia niin, että se voidaan jättää yhtymävaltuustolle keväällä 2026.

Päätösehdotus

Tehdään arviointisuunnitelma toimintavuodesta 2025.

Tarkastuslautakunta

28.8.2025

D/47/00.02.02/2025

145 § Tarkastuslautakunnan jäsenten vastualueet

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää tarvittaessa jäsenten tarkemmista vastuualueista.

Tarkastuslautakunta

28.8.2025

146 § Muut asiat**Päätösehdotus**

Tarkastuslautakunta päättää mahdollisesta osallistumisesta tarkastuslautakuntien seminaariristeilylle 31.10.2025.

Liitteet

Seminaariristeilykutsu



VARSINAIS-SUOMEN JA SATAKUNNAN RISTEILYSEMINAARI 2025

31.10.2025 | TURKU-MAARIANHAMINA-TURKU

TERVETULOA VARSINAIS-SUOMEN JA SATAKUNNAN RISTEILYSEMINAARIIN 2025!

TEHOKAS STARTTI

TARKASTUSLAUTAKUNTATYÖHÖN

Tervetuloa syventymään tarkastuslautakuntien ajankohtaisiin aiheisiin! Perinteinen, etenkin kuntien ja kuntayhtymien, hyvinvointialueiden sekä muiden julkisyhteisöjen luottamushenkilöille ja viranhaltijoille suunnattu risteilyseminaari järjestetään **perjantaina 31.10.2025**.

Seminaarissa on luvassa koulutusta ja vinkkejä parhaista käytännöistä tarkastuslautakuntatyöhön sekä kiinnostavia puheenvuoroja ajankohtaisista aiheista.

SEMINAARIN AIHEITA OVAT

- Tarkastuslautakunnan jäsenen esteellisyys
- Tarkastuslautakunnan rooli ja tehtävät
- Tarkastuslautakunnan toiminta ja työskentely käytännössä
- Kuntakonsernin valvonta ja arviointi kuntalain ja osakeyhtiölain säännösten pohjalta
- TE-toiminnan siirtyminen kunnille
- Sidosryhmähankinnat ja suunnitellut muutokset lainsäädäntöön

PÄIVÄN KULKU

Seminaarin aikana risteilemme Turusta Maarianhaminaan M/S Viking Glorylla ja takaisin M/S Viking Gracella. Laiva lähtee Turun Linnansatamasta klo 8.45 ja takaisin Turussa olemme klo 19.50.

ILMOITTAUTUMINEN JA HINTA

Ilmoittautuminen on avoinna **10.10.2025 saakka** osoitteessa bdo.fi/risteilyseminaari2025.

Seminaarin hinta on 400€/henkilö. Osallistumismaksun arvonlisävero on 0 %. Hintaan sisältyvät laivamatkat, seminaariohjelma sähköisine materiaaleineen sekä ohjelmaan merkityt ruokailut. Toimitamme osallistujille linkin esitysmateriaalin lataamista varten ennen risteilyä.

PERUUTUSEHDOT

Peruutus on veloitukseton viimeiseen ilmoittautumispäivään 10.10.2025 asti, jonka jälkeen tapahtuvista peruutuksista veloitetaan 50 % osallistumismaksusta. Sairastumistapauksessa osallistumisen voi siirtää toiselle henkilölle kuluitta. Mikäli korvaavaa osallistujaa ei ole, käännythän organisaatiosi vakuutusyhtiön puoleen. Jos osallistumista ei peruuteta ja henkilö jää saapumatta, laskutetaan osallistumismaksu kokonaisuudessaan.

LISÄTIETOJA

Käytännön järjestelyt
Teija Artesola
teija.artesola@bdo.fi
050 338 9040

Ohjelma ja asiasisällöt
Jukka Korin
jukka.korin@bdo.fi
040 532 2080

Ilmoittaudu mukaan:
bdo.fi/risteilyseminaari2025

OHJELMA

8.00 Ilmoittautuminen ja matkalippujen jako alkaa
Turun Linnansatama, Viking Linen terminaali (2. krs)

8.30 Meriaamiainen
The Buffet (kansi 10)
Matkatavaroiden säilytys laivan vaihtoon asti yhteishyteissä.

8.45 M/S Viking Glory lähtee kohti Maarianhaminaa
9.30 Tervetuliaissanat ja tilaisuuden avaus (kokoustila, kansi 9)
Jukka Korin, aluejohtaja, KHT, BDO Oy

9.35 **Tarkastuslautakunnan jäsenen esteellisyys**
Jaana Lehtonen, KTM, OTK, BDO Oy

10.00 **Tarkastuslautakunnan rooli ja tehtävät**

- **Tarkastuslautakunnan rooli kunta-organisaatiossa, tehtävät, toimivalta, tietojensaantioikeus, julkisuus/salassapito, sidonnaisuusilmoitukset**

Minna Ainasvuori, partner, JHT, HT, BDO Oy

10.35 Tauko

10.50 **Tarkastuslautakunnan toiminta ja työskentely käytännössä**

- **Toiminnan suunnittelu**
- **Arviointityö käytännössä**
- **Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan yhteistyö**
- **Arviointikertomus ja tarkastuslautakunnan muu raportointi**

Minna Ainasvuori, partner, JHT, HT, BDO Oy

11.30 **Kuntakonsernin valvonta ja arviointi kuntalain ja osakeyhtiölain säännösten pohjalta**
Kirsi Ehrlund, JHT, HT, BDO Oy

12.00 Keskustelua aamupäivän aiheista

12.30 Lounas
The Buffet (kansi 10)

14.10 M/S Viking Glory saapuu Maarianhaminaan, laivan vaihto M/S Viking Grace
Ohjelma jatkuu M/S Viking Gracen kokoustilassa (kansi 9). Matkatavaroiden säilytys satamaan saapumiseen asti yhteishyteissä.

14.45 **TE-toiminnan siirtyminen kunnille**
Lassi Puonti, työllisyysasiantuntija, Kuntaliitto

15.45 Tauko

16.00 **Sidosryhmähankinnat ja suunnitellut muutokset lainsäädäntöön**
Jaana Lehtonen, KTM, OTK, BDO Oy

16.30 Keskustelua, seminaarin yhteenveto ja päätössanat

Vapaata aikaa – verkostoitumista, ostoksia ja virkistäytymistä!

18.30 Voileipiä ja virvokkeita
Ravintola Frank's (kansi 11)

19.50 M/S Viking Grace saapuu Turkuun

BDO Oy on suomalainen osakeyhtiö ja itsenäinen jäsenyhtiö BDO International Limitedissä, joka on Yhdistyneen kuningaskunnan lakien mukainen yhtiö (Company Limited by Guarantee). BDO Oy on osa kansainvälistä, itsenäisistä jäsenyrityksistä koostuvaa BDO-verkostoa.

www.bdo.fi