

Aika 21.08.2025 klo 16:10 - 17:10

Paikka neuvotteluhuone Hirvisaari 205, Pohjolankatu 12 C-sisääkäynti, 2 krs.

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 24	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 25	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	4
§ 26	Tarkastuslautakunnan kokoonpano	5
§ 27	Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyys	6
§ 28	Tarkastuslautakunnan kokouskäytännöt	7
§ 29	Tarkastuslautakunnan kokoukset	9
§ 30	Tilintarkastuspalvelujen hankinta vuosille 2026-2029	10
§ 31	Tarkastuslautakunnan koulutukset	11
§ 32	Muut asiat	12

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Partanen Jouko Huotarinen Markku Lantta Jari Löfman Päivi Pohjola Kaisa	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen	
Muu	Ruokoniemi Marjo	Pöytäkirjanpitäjä, esittelijä	

Allekirjoitukset

Jouko Partanen
puheenjohtaja

Marjo Ruokoniemi
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

24 - 32

Pöytäkirjan tarkastus

Markku Huotarinen
varapuheenjohtaja

Jari Lantta
jäsen

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä. Allekirjoitusten oikeellisuuden ja päivämäärät voi todentaa kuntayhtymän kirjaamosta, kirjaamo(at)edusampo.fi

Pöytäkirjan nähtävilläpito 25.8.2025 alkaen

Kuntayhtymän internetsivut

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKLTK § 24

Hallintosäännön 116 ja 117 §:n mukaan toimielin pitää kokouksensa päättämänään aikana ja päättämässään paikassa. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten.

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. Esityslista lähetetään mahdollisuuksien mukaan kokouskutsun yhteydessä.

Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus tarkastuslautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Kuntalain mukaan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Lautakunta on päätösvaltainen, kun vähintään kolme jäsentä (tai varajäsentä) on kokouksessa saapuvilla.

Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty kokoukseen osallistuville sähköpostilla 11.8.2025. Esityslista on julkaistu kuntayhtymän verkkopalvelussa 12.8.2025.

Päätösehdotus

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös:

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

TARKLTK § 25

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää valita tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi Markku Huotarisen ja Jari Lantan.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan kokoonpano

96/00.02.02/2025

TARKLTK § 26

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokonieni

Selostus

Kuntalain 121 §:n mukaan valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten.

Kuntayhtymän hallintosäännön 9 §:n mukaan tarkastuslautakunnassa on viisi jäsentä, joista puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla yhtymävaltuuston jäseniä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymän valtuusto on 27.6.2025, § 16 valinnut kuntayhtymän tarkastuslautakuntaan viisi jäsentä ja kullekin henkilökohtaisen varajäsenen. Tarkastuslautakunnassa tulee olla sekä naisia että miehiä kumpiakin vähintään kaksi. Valtuusto on valinnut tarkastuslautakuntaan valituista jäsenistä yhden puheenjohtajaksi ja yhden varapuheenjohtajaksi.

Tarkastuslautakunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet valtuustokaudella 1.6.2025-31.5.2029:

Jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Jouko Partanen, puheenjohtaja	Jukka Misukka
Markku Huotarinen, varapuheenjohtaja	Erkki Kämäräinen
Jari Lantta	Taina Lonka
Päivi Löfman	Tarja Vahtokari
Kaisa Pohjola	Anu Miettinen

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi. Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja jäsenet esittäytyivät asian käsittelyn aikana.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600, jouko.partanen@imatra.fi

Tarkastuslautakunta

§ 27

21.08.2025

Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyys

97/00.02.02/2025

TARKLTK § 27

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokoniemi

Selostus

Henkilön vaalikelpoisuudesta tarkastuslautakuntaan on säädetty kuntalain 75 §:ssä. Hallintolain mukaan lautakunnan jäsenten esteellisyydestä on voimassa se, mitä hallintolain 27-30 §:issä säädetään. Lakipykälät ovat oheismateriaalina.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta käy keskustelun esteellisyydestä ja toteaa jäsenten mahdolliset tiedossaan olevat pysyvät esteellisydet. Tarkastusten aikana ilmenevistä asiakohtaisista esteellisyyksistä jäsenen on välittömästi ilmoitettava lautakunnalle.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi esteellisyyksistä käyty keskustelu. Todettiin, että tarkastuslautakunnan jäsenillä ei ole tiedossa olevia pysyviä esteellisyyksiä.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600, jouko.partanen@imatra.fi

Liitteet

Esteellisyys lainsäädäntö

Tarkastuslautakunnan kokouskäytänteet

98/00.02.02/2025

TARKLTK § 28

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokonieni

Selostus

Kuntayhtymän hallintosäännön 17 luvussa määritellään kuntayhtymän kokousmenettelystä. Toimielin voi käsitellä asian varsinaisessa kokouksessaan, sähköisessä kokouksessa tai sähköisessä päätöksentekomenettelyssä. Toimielin päättää kokoustensa ajan ja paikan.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsussa on myös mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali voidaan lähettää sähköisesti. Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset toimielimen päätöksiksi, lähetetään kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä.

Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Toimielin päättää jäsenten ja esittelijän lisäksi toimielimen kokouksessa olevien muiden henkilöiden läsnäolo- ja puheoikeudesta. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.

Pöytäkirjan pitämisestä ja sisällöstä vastaa toimielimen puheenjohtaja. Jos puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä ovat eri mieltä kokouksen kulusta, pöytäkirja laaditaan puheenjohtajan näkemyksen mukaan. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

Tarkastuslautakunnan päätökset tehdään viranhaltijan esittelyn pohjalta. Tarkastuslautakunnan tehtävissä viranhaltija on tarkastuslautakunnan alainen. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Päätösehdotus

- Kokoukset järjestetään pääsääntöisesti varsinaisina kokouksina ja mahdollisuuksien mukaan vuorotellen Saimaan ammattiopisto Sampon Imatran ja Lappeenrannan toimipisteissä.
- Kokouskutsu lähetetään sähköpostitse ja esityslista julkaistaan liitteineen ja oheismateriaaleineen sähköiseen kokouspalveluun vähintään neljä päivää ennen kokousta. Poikkeustapauksissa kokousasia, liitteet tai oheismateriaali voidaan toimittaa myös myöhemmin.
- Kokouksen pöytäkirjanpitäjänä ja esittelijänä toimii hallintosihteeri. Tarvittaessa sijaisena toimii tarkastuslautakunnan erikseen nimeämä henkilö.
- Kokouksen pöytäkirja tarkastetaan pääsääntöisesti sähköisesti mahdollisimman pian kokouksen jälkeen. Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kokouksessa valittua lautakunnan jäsentä tai heidän varajäsentään.

Tarkastuslautakunta

§ 28

21.08.2025

Päätös:

Hyväksyttiin.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600,
jouko.partanen@imatra.fi

Tarkastuslautakunta

§ 29

21.08.2025

Tarkastuslautakunnan kokoukset

101/00.02.02/2025

TARKLTK § 29

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokoniemi

Selostus

Tarkastuslautakunta päättää kokoustensa ajan ja paikan.

Kokous voidaan myös pitää, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan.

Kuntayhtymän valtuuston 14.10.2025 pidettävään kokoukseen tarkastuslautakunnan tulee toimittaa tilintarkastuspalvelujen hankintaesitys sekä kuntayhtymän luottamushenkilöiden sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää syyskauden 2025 ja keväkauden 2026 kokousajat ja -paikat.

Päätös:

Seuraavat kokoukset pidetään 25.9. klo 16.30 Lappeenranta, 23.10. klo 14.00 Imatra ja 27.11. klo 14.00 Lappeenranta. Joulukuun ja kevään kokoukset päätetään myöhemmin.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600,
jouko.partanen@imatra.fi

Tilintarkastuspalvelujen hankinta vuosille 2026-2029

99/00.02.02/2025

TARKLTK § 30

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokonieni

Selostus

Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymän tilintarkastuspalvelujen voimassa oleva sopimus päättyy, kun tilikauden 2025 tilintarkastus on valmis. Tilintarkastuspalvelun valinnan valmistelu kuuluu tarkastuslautakunnalle.

Kuntalain 14 luvun 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu muun muassa valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Kuntalain 122 §:n mukaan: "Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla."

Tilintarkastajan tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä henkilö (JHTT-tilintarkastaja) tai yhteisö (JHTT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Kuntayhtymän tytäryhtiön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen. Näitä edellytyksiä on yksilöity esityslistan liitteenä olevassa tarjouspyyntöluonnoksessa ja sen liitteissä, joiden perusteella voidaan tehdä saatujen tarjousten vertailu.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Kuntayhtymässä tilintarkastuspalvelut on kilpailutettu valtuustokauden vaihtuessa.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta tutustuu tarjouspyyntöluonnokseen ja käy siitä keskustelun sekä päättää tilintarkastuspalvelujen kilpailutuksen käynnistämisestä. Tarjouspyyntö osoitetaan kolmelle potentiaaliselle tarjoajalle.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi tilintarkastuspalvelujen kilpailutuksesta käyty keskustelu ja hyväksyttiin tarjouspyyntöluonnos liitteineen. Tarjoukset päätettiin pyytää kolmelta tilintarkastusyhteisöltä 12.9.2025 mennessä.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600, jouko.partanen@imatra.fi

Liitteet

- # Tarjouspyyntö Ekkyn tarkastuspalveluista
- # Hintatietolomake
- # Henkilötietolomake

Tarkastuslautakunta

§ 31

21.08.2025

Tarkastuslautakunnan koulutukset

100/00.02.02/2025

TARKLTK § 31

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokonieni

Selostus

Keskustellaan tarkastuslautakunnan jäsenten kouluttautumisesta ja seuraavista tarjolla olevista koulutuksista.

FCG OY, Koulutuksia uusille tarkastuslautakunnan jäsenille, useita päiviä
[Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä syksy 2025](#)

FCG Oy ja BDO Oy, Hallinnon ja tarkastustoimen seminaari, 2.-3.10.2025
[Hallinnon ja tarkastustoimen seminaari 2025](#)

KPMG, Arviointiseminaari 2025, 19.-20.11.2025
[Arviointiseminaari 2025](#)

BDO, Auditio 2025, 27.-28.10.2025
[Auditio-2025-esite.pdf](#)

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta keskustelee ja päättää koulutuksiin osallistumisesta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta osallistuu Hallinnon ja tarkastustoimen seminaariin 2.-3.10.2025. Lisäksi yksi jäsenistä osallistuu uusille tarkastuslautakunnan jäsenille suunnattuun koulutukseen.

Ilmoittautumiset koulutuksiin hoitaa keskitetysti lautakunnan sihteeri, jolle myös mahdolliset tarkennukset ja muutokset kokouksessa sovittuihin osallistumisiin pyydettiin ilmoittamaan.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600,
jouko.partanen@imatra.fi

Muut asiat

TARKLTK § 32

1. Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymän luottamushenkilöiden perehdytys- ja strategiapäivä 28.8. klo 9.00-15.00
2. TULE-seminaari 25.9.2025 klo 13.30-16.00
3. Luottamushenkilöiden sidonnaisuusilmoitukset

Tarkastuslautakunta valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu.

Kuntayhtymän uusia luottamushenkilöitä on pyydetty tekemään sidonnaisuusilmoitus sähköpostilla lähetetyn linkin kautta 25.8. mennessä. Ilmoitukset käsitellään tarkastuslautakunnan syyskuun kokouksessa ja viedään tiedoksi valtuustolle 14.10.2025.

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 24, § 25, § 26, § 27, § 28, § 29, § 30, § 31, § 32

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.