

Aika 25.09.2025 klo 16:30 - 18:18

Paikka nh. Myllysaari, Armilankatu 40, 53100 Lappeenranta.

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 33	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 34	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	4
§ 35	Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2025	5
§ 36	Kuntayhtymän ajankohtaiset asiat	6
§ 37	Tilintarkastuspalvelujen hankinta vuosille 2026-2029	7
§ 38	Sidonnaisuusilmoitusten tiedoksianto valtuustolle	8
§ 39	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuosille 2025-2029	9
§ 40	Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2026	10

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Partanen Jouko Huotarinen Markku Pohjola Kaisa Löfman Päivi Lantta Jari	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen	
Muu	Lehmusvaara Antti Ruokoniemi Marjo Tuomela Ulla-Maija	Kuntayhtymän johtaja Pöytäkirjanpitäjä Tilintarkastaja, BDO Oy	

Käsitellyt asiat 33 - 40

Pöytäkirjan allekirjoittaminen

Pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti Dynasty10-asianhallintajärjestelmässä.

Allekirjoitusten oikeellisuuden voi tarkistaa kuntayhtymän kirjaamosta,
kirjaamo(at)edusampo.fi

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kuntayhtymän internetsivut
30.09.2025 alkaen www.edusampo.fi

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARKLTK § 33

Kokousasiakirjat on lähetetty kokoukseen osallistuville sähköpostitse ja julkaistu kuntayhtymän kotisivulla 19.9.2025.

Tarkastuslautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet eli vähintään kolme jäsentä on kokouksissa saapuvilla.

Päätösehdotus

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös:

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

TARKLTK § 34

Hallintosäännön mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimitilimen päättämällä tavalla.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää valita tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi Päivi Löfmanin ja Kaisa Pohjolan.

Päätös: Hyväksyttiin.

Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2025

9/00.03.01/2025

TARKLTK § 35

Valmistelija: tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela

Selostus

Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymän tilintarkastuspalvelut tuottaa BDO Auditor Oy. Kuntayhtymän vastuullinen tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela esittelee tilintarkastuksen työohjelman vuodelle 2025.

Päätösehdotus

Tilintarkastuksen työohjelma vuodelle 2025 merkitään tiedoksi ja liitetään pöytäkirjaan.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600, jouko.partanen(at)imatra.fi

Liitteet

Ei-julkinen asiakirja

Kuntayhtymän ajankohtaiset asiat

114/00.02.02/2025

TARKLTK § 36

Valmistelija: kuntayhtymän johtaja Antti Lehmusvaara

Selostus

Kuntayhtymän johtaja Antti Lehmusvaara esittelee kuntayhtymän ajankohtaisia asioita.

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600,
jouko.partanen(at)imatra.fi

Tilintarkastuspalvelujen hankinta vuosille 2026-2029

99/00.02.02/2025

TARKLTK § 37

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokoniemi

Selostus

Kuntalain (410/2015) 121 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu tilintarkastuspalvelujen valinnan valmistelu. Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Kuntayhtymän tilintarkastuspalvelujen sopimuskausi päättyy vuoden 2025 tilinpäätöksen valmistumiseen. Tarkastuslautakunta on kilpailuttanut kuntayhtymän ja tytäryhtiö Edusampo Oy:n tilintarkastuspalvelut vuosille 2026-2029.

Tilintarkastuspalveluista saatiin kaksi tarjousta määräaikaan 12.9.2025 klo 15 mennessä. Tarjouksensa jättivät BDO Oy ja KPMG Oy Ab. Tarjouksista tehtiin tarjousvertailu, joka on toimitettu tarkastuslautakunnalle esitylistan liitteenä.

Hankinnan valintaperusteena on tarjouspyynnössä ilmoitetun mukaisesti kokonaistaloudellinen edullisuus, jossa kriteereinä ovat palvelun hinta ja laatu. Tarjousvertailu esitellään kokouksessa. Annettuihin tarjouksiin liittyvissä asiakirjoissa on julkisuuslain 24 §:n perusteella luottamuksellisia salassapidettäviä tietoja. Nämä asiakirjat ovat nähtävillä kokouksessa asian käsittelyn yhteydessä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää valtuustolle tehtävästä tilintarkastuspalvelujen hankintaesityksestä vuosille 2026-2029.

Päätös:

Tarkastuslautakunta esittää, että valtuusto päättää hankkia vuosien 2026-2029 tilintarkastuspalvelut BDO Audiator Oy:ltä, joka tarjousten vertailun perusteella on kuntayhtymälle kokonaistaloudellisesti edullisin.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600, jouko.partanen(at)imatra.fi

Liitteet

- # Tilintarkastuspalvelujen 2026-2029 tarjouspyyntö
- # Tarjousten avauspöytäkirja
- # Ei-julkinen asiakirja

Sidonnaisuusilmoitusten tiedoksianto valtuustolle

112/00.03.02/2025

TARKLTK § 38

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokonieni

Selostus

Kuntalain 84 §:n mukaan kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtäväänsä valittu.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, jonka tehtävänä on valvoa ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Kuntayhtymässä ilmoitus on pyydetty seuraavilta henkilöiltä:

- valtuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat
- hallituksen jäsenet, varajäsenet ja esittelijä
- tarkastuslautakunnan puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja esittelijä
- kuntayhtymän johtaja
- Edusampo Oy:n toimitusjohtaja sekä hallituksen puheenjohtaja, varapuheenjohtaja, jäsenet ja varajäsenet.

Tarkastuslautakunta tarkastaa saapuneet ilmoitukset kokouksissaan ja ylläpitää julkista sidonnaisuusrekisteriä kuntayhtymän verkkosivulla, ellei salassapitosäännöksistä muuta johdu. Ilmoitukset muodostavat rekisterin, johon sovelletaan henkilötietolakia (523/1999).

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta saattaa tarkastamansa sidonnaisuusrekisterin tiedoksi kuntayhtymän valtuustolle. Jatkossa päivittynyt sidonnaisuusrekisteri saatetaan valtuuston tiedoksi kerran vuodessa.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600, jouko.partanen(at)imatra.fi

Liitteet

Sidonnaisuusrekisteri, päivitetty 25.9.2025

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma vuosille 2025-2029

113/00.03.00/2025

TARKLTK § 39

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokoniemi

Selostus

Kuntalain 121 §:n 4. momentin mukaan tarkastuslautakunnan tulee laatia arviointisuunnitelma, johon tilivuoden arviointi perustuu.

Tarkastuslautakunta päättää arvioinnin perusteista ja arviointimenetelmistä valtuustokaudelle 2025-2029. Arviointisuunnitelman käytännön toteutusta täsmennetään vuosittain työohjelmalla.

Arviointisuunnitelma valmistellaan kokouksessa esityslistan liitteenä jaetun luonnoksen pohjalta.

Arviointisuunnitelma voidaan antaa valtuustolle tiedoksi.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy arviointisuunnitelman vuosille 2025-2029.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600,
jouko.partanen(at)imatra.fi

Liitteet

Arviointisuunnitelma 2025-2029

Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2026

161/00.03.00/2023

TARKLTK § 40

Valmistelija: hallintosihteeri Marjo Ruokoniemi

Selostus

Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymän hallitus on hyväksynyt talousarvion 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman 2026-2028 laadintaperusteet kokouksessaan 21.08.2025.

Talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaesitys käsitellään hallituksen kokouksessa 2.10.2025 ja yhtymävaltuustossa 14.10.2023.

Tarkastuslautakunnan toimintamenot muodostuvat henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Vuoden 2026 talousarvioesitys noudattaa lautakunnan vuoden 2025 talousarviota.

Tarkastuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2026 on esityslistan liitteenä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan talousarvioesityksen vuodelle 2026.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600, jouko.partanen(at)imatra.fi

Liitteet

Tarkastuslautakunnan talousarvio 2026

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 33, § 34, § 35, § 36, § 37, § 38, § 39, § 40

Muutoksenhakukielto

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