

Aika 20.11.2018, klo 08:35 - 12:30

Paikka Kunnanvirasto, valtuustosali

**Käsitellyt asiat**

**§ 19 Laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**§ 20 Pöytäkirjantarkastajat**

**§ 21 Kunnan taloudellisen ja toiminnallisen tilanteen katsaus**

**§ 22 Tilintarkastusyhteisön valinta**

**§ 23 Muut asiat**

Saapuvilla olleet jäsenet

Riku Paloniitty, puheenjohtaja  
Liisa-Anneli Holmberg, 1. varapuheenjohtaja  
Jarko Rahkala  
Leena Pääkkönen

Muut saapuvilla olleet

Maija-Liisa Sibakow, sihteeri  
Mika Joki, Kunnanjohtaja, saapui 08:40, poistui 10:44  
Tuija Pellosmä, Hallintojohtaja, saapui 08:40, poistui 10:00  
Sinikka Niitynperä

Poissa

Jarkko Granat

Allekirjoitukset

Riku Paloniitty  
Puheenjohtaja

Maija-Liisa Sibakow  
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

21.11.2018

21.11.2018

Liisa-Anneli Holmberg

Leena Pääkkönen

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja julkaistu Auran kunnan nettisivuilla.  
23.11.2018 - 22.12.2018

Maija-Liisa Sibakow

## § 19

### Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Valmistelija / lisätiedot:

Maija-Liisa Sibakow

maija-liisa.sibakow@aura.fi

Kunnan hallintosäännön 122 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja ja hänen estyneenä ollessa varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu on lähetettävä viimeistään neljä (4) päivää ennen kokousta. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus, toimielimen päättämällä tavalla. Samassa ajassa on kokouksesta tiedotettava kunnan verkkosivuilla.

Kuntalain (410/2015) 103 §:n mukaan muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Tämän kokouksen kokouskutsu esityslistoineen on toimitettu sähköisesti lautakunnan jäsenille. Esityslista on lisätty kunnan verkko-sivuille.

### **Päätös**

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

**§ 20**

**Pöytäkirjantarkastajat**

Valmistelija / lisätiedot:

Maija-Liisa Sibakow

maija-liisa.sibakow@aura.fi

Kunnan hallintosäännön 142 §:n mukaan pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimitelimen päättämällä tavalla.

Hallintosäännön 143 §:n mukaan lautakunnan/jaoston pöytäkirja siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä kunnan verkkosivuilla siten kuin kuntalain 140 §:ssä tarkemmin säädetään.

Tarkastettu pöytäkirja oikaisuvaatimusohjeineen ja valitusosoituksineen pidetään nähtävänä kunnan verkkosivulla siten kuin kuntalain 140 §:ssä säädetään.

**Ehdotus**

Valitaan pöytäkirjantarkastajat ja sovitaan tarkastusajankohdasta.

**Päätös**

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Liisa-Anneli Holmberg ja Leena Pääkkönen. Pöytäkirja on tarkastettavissa 21.11.2018.

## § 21

### Kunnan taloudellisen ja toiminnallisen tilanteen katsaus

Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja esittelevät mm. seuraavia asioita:

- Talousarvion 2018 toteutuminen
- Talousarvio 2019
- Perusterveydenhuollosta tehty selvitys

Lautakunta vierailee Esperi Hoivakoti Mikonpolulla.

#### **Ehdotus**

Lautakunta keskustelee esiin nousseista asioista ja merkitsee viranhaltijoiden esittelyt tiedokseen.

#### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

---

**§ 22**

**Tilintarkastusyhteisön valinta**

AurDno-2018-439

Valmistelija / lisätiedot:

Maija-Liisa Sibakow

maija-liisa.sibakow@aura.fi

Asiaa on käsitelty aiemmin Tarkastuslautakunnan 11.9.2018 kokouksessa:

”Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta (Kuntalaki 121 §)

Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön, jonka tulee olla julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymä yhteisö (JHT-yhteisö). Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja -talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHT-tilintarkastaja). Tilintarkastajat toimivat tehtävissään virkavastuulla.

Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Kunnanvaltuusto on 22.1.2013 § 33 päättänyt tilintarkastajan toimikaudeksi kuusi vuotta.

Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen.

Auran kunnassa tilintarkastusyhteisönä toimikaudella 2013 - 2018 on toiminut BDO Oy (Audiator) ja vastuullisena tilintarkastajana JHT Sinikka Niitynperä.

Tilintarkastuspalveluiden hankintahinta kuudeksi vuodeksi ei todennäköisesti Auran kunnassa ylitä hankintalain mukaista 60 000 euron kynnyksarvoa. Hankintaa ei näin ollen tarvitse kilpailuttaa hankintalain mukaisesti.

Kunnan tytäryhteisöt ovat: Kiinteistö Oy Horsmanhaka ja Kiinteistö Oy Auran vuokra-asunnot.

Päätösehdotus:

Päätetään kunnan ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastuksen kilpailuttamisesta ja tarjouspyyntöjen lähettämisestä.

Päätös:

Lautakunta päätti pyytää tarjoukset kolmelta tilintarkastusyhteisöltä Auran kunnan ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastuksesta kuudelta tilivuodelta (2019-2024).”

Oheismateriaalin mukainen tarjouspyyntö on 24.10.2018 lähetetty seuraaville tilintarkastusyhteisöille: BDO, Ernst Young ja KPMG. Tarjousten viimeinen jättöpäivä on 19.11.2018.

Määräaikaan mennessä saapui yksi, BDO Audiator Oy:n jättämä tarjous. Tarjouksen mukainen tarkastuspäivän hinta on 550,00 e. Varsinaisten kahdeksan tilintarkastuspäivän lisäksi tarvitaan arviolta 2 päivää esim. EU-hankkeiden tarkastukseen. Tarjous sekä tarjousten avauspöytäkirja ovat kokouksessa nähtävillä.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Riku Paloniitty

Lautakunta päättää tarjousten perusteella esittää valtuustolle tilintarkastusyhteisön valittavaksi.

### **Päätös**

Tilintarkastaja Sinikka Niitynperä poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi.

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, etää se valitsee Auran kunnan tilintarkastusyhteisöksi tilivuodeksi 2019-2024 BDO Audiator Oy:n.

**§ 23**

**Muut asiat**

- seuraava kokous

**Päätös**

Seuraavat kokouset pidetään: 29.1.2019, 26.3.2019, 23.4.2019 ja 14.5.2019.



**Muutoksenhakukielto**

§19, §20, §21, §22, §23

**Muutoksenhakukielto**

Päätöksistä ei saa kuntalain 136 §:n mukaan tehdä oikaisuvaatimusta, koska asia päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.