

Aika 20.12.2024, klo 09:00

Paikka Kunnanvirasto

**Käsiteltävät asiat**

**§ 18 Laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**§ 19 Pöytäkirjantarkastajat**

**§ 20 Kunnan taloudellisen ja toiminnallisen tilanteen seuranta**

**§ 21 Tilintarkastusyhteisön valinta vuosiksi 2025-2030**

**§ 22 Muut asiat**

Osallistujat

Jarkko Granat, puheenjohtaja  
Ritva Vainio, 1. varapuheenjohtaja  
Maija-Liisa Sibakow, sihteeri  
Krista Kankare  
Ismo Litva  
Päivi Ryösä  
Kirsi Ehrlund  
Terhi Källi, Kunnanjohtaja  
Kari Tuohi, Tekninen johtaja

## **§ 18**

### **Laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Valmistelijat / 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 13.12.2024. Esityslista on lisätty kunnan verkko-sivuille.

### **Ehdotus**

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

---

**§ 19**

**Pöytäkirjantarkastajat**

Valmistelijat / 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**

Pöytäkirjantarkastusvuorosa ovat Ismo Litva ja Ritva Vainio.

**§ 20**

**Kunnan taloudellisen ja toiminnallisen tilanteen seuranta**

Kunnanjohtaja ja tekninen johtaja esittelevät kunnan talouden ja toiminnan toteutumista ja muita ajankohtaisia asioita.

---

**§ 21**

**Tilintarkastusyhteisön valinta vuosiksi 2025-2030**

AurDno-2024-376

Valmistelijat / lisätiedot:

Maija-Liisa Sibakow

maija-liisa.sibakow@aura.fi

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 2019 - 2024 on toiminut BDO Oy (Audiator) ja vastuullisena tilintarkastajana JHT Sinikka Niitynperä sekä JHT Kirsi Ehlund.

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

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

Hallintojohtaja on valmistellut ja lähettänyt tarjouspyynnöt kolmelle tilintarkastusyhteisölle: BDO Oy, KPMG ja PricewaterhouseCoopers.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja on hyväksynyt tarjouspyynnön. Tarjouspyyntö oheismateriaalina. Tarjosten viimeinen jättöaika on 19.12.2024 klo 12.00.

**Ehdotus**

Esittelijä: Jarkko Granat

Lautakunta käsittelee saapuneet tarjoukset ja päättää, minkä tilintarkastusyhteisön se esittää valtuustolle valittavaksi tilintarkastusyhteisöksi vuosiksi 2025-2030.

**§ 22**

**Muut asiat**

- seuraavat kokoukset