

Aika 20.12.2024, klo 09:00 - 11:39

Paikka Kunnanvirasto

Käsitellyt asiat

§ 18 Laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 19 Pöytäkirjantarkastajat

§ 20 Kunnan taloudellisen ja toiminnallisen tilanteen seuranta

§ 21 Tilintarkastusyhteisön valinta vuosiksi 2025-2030

§ 22 Muut asiat

Saapuvilla olleet jäsenet

Jarkko Granat, puheenjohtaja
Ritva Vainio, 1. varapuheenjohtaja
Krista Kankare
Ismo Litva
Päivi Ryösa

Muut saapuvilla olleet

Maija-Liisa Sibakow, sihteeri
Kirsi Ehlund
Terhi Källi, Kunnanjohtaja, poistui 10:20
Kari Tuohi, Tekninen johtaja, saapui 10:20, poistui 11:15

Allekirjoitukset

Jarkko Granat
Puheenjohtaja

Maija-Liisa Sibakow
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

27.12.2024

27.12.2024

Ismo Litva

Ritva Vainio

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja on tarkastettu sähköisesti ja julkaistu yleisesti nähtäväksi kunnan verkkosivulle.

Maija-Liisa Sibakow

§ 18

Lailisuus 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 13.12.2024. Esityslista on lisätty kunnan verkko-sivuille.

Ehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

§ 19

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

Pöytäkirjantarkastusvuorosa ovat Ismo Litva ja Ritva Vainio.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin 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.

Päätös

Kuultiin kunnanjohtajan ja teknisen johtajan esittelyt ja keskusteltiin esille nousseista asioista.

§ 21

Tilintarkastusyhdistyksen valinta vuosiksi 2025-2030

AurDno-2024-376

Valmistelija / 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 tilintarkastusyhdistyksen, 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 tilintarkastusyhdistys, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Tilintarkastusyhdistys 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 tilintarkastusyhdistyksenä 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 kynnyksarvoa. 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 tilintarkastusyhdistykselle: 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 tilintarkastusyhdistyksen se esittää valtuustolle valittavaksi tilintarkastusyhdistyksi vuosiksi 2025-2030.

Päätös

Määräaikaan mennessä vain BDO Audiatro Oy oli jättänyt tarjouksen. Tarjous on tarjouspyynnön mukainen. Tarjottu tarkastuspäivän hinta on 890,00 €. Kunnan tilintarkastukseen tarvittavien päivien määrä on arvioitu olevan 10 päivää,

tytäryhtiöiden 2 päivää sekä eu-hankkeiden tarkastuksen tarpeen mukaan. Arvioitu kustannus on 13.720,00 €/vuosi.

Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että se valitsee Auran kunnan tilintarkastusyhteisöksi vuosiksi 2025-2030 BDO Audiator Oy:n.

§ 22

Muut asiat

- seuraavat kokoukset

Päätös

Seuraavat kokouspäivät:

7.3.3035 klo 9.00

24.4.2025 klo 16.00

16.5.2025 klo 9.00

Muutoksenhakukielto

§19, §20, §21, §22

Muutoksenhakukielto

HValL 3 §:n 1 mom/muun lainsäädännön mukaan päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla.