

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

Aika torstai 27.3.2025 klo 10.02 – 10:44

Paikka Eeronkuja 4 A, 3krs. neuvottelutila

Läsnä:

Veronika Markkanen, puheenjohtaja

Hannele Vienonen, varapuheenjohtaja

Juha Hellstén, jäsen

Kirsi Ehrlund, tilintarkastaja BDO

Meri Saario, sihteeri

Maria Taipale, johtava rehtori

Suvi Tanhuanpää, talouspäällikkö

§ 1 KOKOUKSEN AVAUS

Puheenjohtaja avasi kokouksen.

§ 2 KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kokouskutsu on lähetetty 20.3.2025.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Päätösehdotuksen mukaisesti.

§ 3 ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy asialistan mukaisen työjärjestyksen.

Päätös

Hyväksyttiin asialista.

§ 4 RAISION SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TOIMINTAKERTOMUS JA
TILINPÄÄTÖS 2024 (Liite 1)

Johtava rehtori Maria Taipale esittelee yleisesti Raision seudun koulutuskuntayhtymän toiminnasta vuonna 2024 ja vastaa tarkastuslautakunnan kysymyksiin toimintakertomuksesta ja tilinpäätöksestä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedokseen.

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen.

§ 5 TILINTARKASTAJAN ESITTÄMÄT ASIAT / TILINTARKASTUSKERTOMUS (Liite 2)

Tilintarkastaja Kirsi Ehrlund (BDO) esittelee tilintarkastuskertomuksen.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy tilintarkastajan esittelemän tilintarkastuskertomuksen.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi tilintarkastajan esittelemän tilintarkastuskertomuksen.

§ 6 TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS 2024

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Valtuusto asettaa kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet hyväksyessään kuntalain 110 §:n mukaisesti talousarvion ja -suunnitelman.

Yhtymähallituksen tehtävänä on johtaa kuntayhtymän hallintoa. Hallituksen on toimintakertomuksessa esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta (Kuntal 115 §).

Toimintakertomuksen, tilinpäätösasiakirjojen, tilivelvollisten viranomaisten antamien selvitysten, päätöksenteon ja muulla tavoin tapahtuneen toiminnan seuraamisen perusteella tarkastuslautakunta esittää yhtymävaltuustolle arvionsa siitä, ovatko sen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunta raportoi yhtymävaltuustolle arviointityönsä tuloksista arviointikertomuksessa. Arviointikertomus on erillinen ja itsenäinen asiakirja, jolla lautakunta osoittaa

Tarkastuslautakunta

27.3.2025

suorittaneensa lakisääteisen arviointitehtävänsä. Luonnos vuoden 2024 arviointikertomuksesta on esityslistan liitteenä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta esittää vuoden 2024 arviointikertomuksen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Päätösehdotuksen mukaan.

§7 VUODEN 2024 TILINTARKASTUSKERTOMUS, TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN JA VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on

- 1) saattaa tilintarkastuskertomus tilivuodelta 2024 yhtymävaltuustolle tiedoksi ja
- 2) tehdä yhtymävaltuustolle esitys siitä, että voidaanko vuoden 2024 tilinpäätös hyväksyä ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2024.

Vuoden 2024 tilintarkastuskertomus on liitteenä.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää saattaa tilintarkastuskertomuksen yhtymävaltuustolle tiedoksi ja esittää, että vuoden 2024 tilinpäätös hyväksytään, ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2024.

Päätös

Päätösehdotuksen mukaan.

§ 8 TILINTARKASTUSPALVELUIDEN HANKINTA

Tämä pykälä käsiteltiin ilman tilintarkastajan läsnäoloa klo 10:39-10:42.

Hankinnan pääasiallisena kohteena ovat Raision seudun koulutuskuntayhtymän vuosien 2025–2029 lakisääteinen tilintarkastus ja muut tarkastuspalvelut. Hankinnan kohde on kuvattu tarkemmin tarjouspyynnössä.

Sopimus ilman eri irtisanomista koskee vuosien 2025–2029 tarkastusta. Hankinnassa noudatetaan julkisten hankintojen yleisiä sopimusehtoja (JYSE palvelut).

Hankintayksikkö on pyytänyt 14.2.2025 Clouidiassa julkaistulla hankintailmoituksella tarjouksia ko. hankinnassa rajoitetulla menettelyllä kolmelta palveluntarjoajalta. Kyseessä on pienhankinta, joka jää alle hankintalain rajan.

Tarjouspyynnön mukaisesti hankinnan valintaperusteena on halvin hinta.

Yleiset kriteerit on määritelty ehdottomina vaatimuksina tarjouspyynnöllä.

Hankintayksikkö vastaanotti tarjousten jättämiseksi varatun määräajan päättymiseen mennessä yhden tarjouksen BDO Audiator Oy:ltä. Tarjouksen tarjouspyynnön mukaisuus tarkistettiin ja sen todettiin olevan tarjouspyynnön mukainen.

Raision seudun koulutuskuntayhtymän hallintosäännön 75 § mukaan yhtymävaltuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä 1–6 tilikaudeksi hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön.

Asiakirjojen julkisuudesta annetun lain perusteella tarjoukset liitteineen ovat päätöksenteon jälkeen pääsääntöisesti julkisia asianosaisille ja sopimuksenteon jälkeen pääsääntöisesti yleisöjulkisia.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää esittää yhtymävaltuustolle, että BDO Audiator Oy valitaan tuottamaan lakisääteisen tilintarkastuksen ja muut tarkastuspalvelut tarjouspyynnön ja BDO Audiator Oy:n jättämän tarjouksen mukaisesti vuosille 2025–2029.

Hankintasopimus ei synny hankintapäätöksen antamisella tiedoksi vaan edellyttää kirjallista sopimusta.

Päätös:

Päätösehdotuksen mukaan.

§ 9 MUUT ASIAT

Ei muita asioita.

§ 10 SEURAAVA KOKOUS

Seuraava kokous sovitaan myöhemmin. Kokous pidetään syksyllä 2025.

§ 11 KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 10:44

Pöytäkirja tarkastettiin heti kokouksen jälkeen.

Tarkastuslautakunta

27.3.2025

Pöytäkirjan vakuudeksi:

Raisiossa 27.3.2025

Veronika Markkanen, puheenjohtaja

Hannele Vienonen, varapuheenjohtaja

Juha Hellstén, jäsen

Meri Saario, sihteeri
