
Aika 10.04.2025, klo 13:00

Paikka Sataedu Ulvila, kokoushuone Kuorila

Käsiteltävät asiat

§ 11 Laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 12 Pöytäkirjan tarkastajat

§ 13 Tilinpäätös 2024

§ 14 Tilintarkastusraportin esittely tilinpäätöksen 2024 tarkastamisesta

§ 15 Tarkastuslautakunnan esitys vuoden 2024 tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

§ 16 Vuoden 2024 arviointikertomuksen hyväksyminen

§ 17 Tilintarkastuspalveluiden hankinta 2025-2030

Osallistujat

Kari Kähkönen, puheenjohtaja
Outi Kangasniemi, 1. varapuheenjohtaja
Pipsa Salkosalo, sihteeri
Juha Hartila
Reija Leivo
Matti Isokallio, kuntayhtymän johtaja
Nina Peltomäki, talous- ja hallintojohtaja
Päivi Rintala

§ 11**Laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan Satakunnan koulutuskuntayhtymän hallintosäännön määräyksiä.

Kuntalain 103 §:n mukaan lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 110 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja.

Kokouskutsu lähetetään ko. pykälän mukaan jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen päättämällä tavalla vähintään viisi päivää ennen kokousta.

Ehdotus

Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

§ 12**Pöytäkirjan tarkastajat**

Hallintosäännön 131 §:n mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Ehdotus

Kaikki läsnä olleet lautakunnan jäsenet ja pöytäkirjanpitäjä tarkastavat ja hyväksyvät pöytäkirjan sähköisesti.

§ 13**Tilinpäätös 2024**

SataeduDno-2025-87

Liitteet

1 Tilinpäätös 2024

Kokoukseen on kutsuttu kuntayhtymän johtaja Matti Isokallio sekä talous- ja hallintojohtaja Nina Peltomäki esittelemään vuoden 2024 tilinpäätös.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedokseen.

§ 14**Tilintarkastusraportin esittely tilinpäätöksen 2024 tarkastamisesta**

SataeduDno-2025-110

Liitteet

1 Tilinpäätösraportti 2024
Verkkojulkisuus rajoitettu

Kokoukseen on kutsuttu tilintarkastajana toimivan KPMG Oy Ab:n edustajana Päivi Rintala esittelemään tilinpäätöksen 2024 tarkastuksen havaintoja.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi.

§ 15**Tarkastuslautakunnan esitys vuoden 2024 tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä**

SataeduDno-2025-87

Tarkastuslautakunta on käsitellyt vuoden 2024 tilinpäätöksen sekä kuullut tilintarkastajan raportin tilinpäätöksen 2024 tarkastuksesta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta

1. päättää esittää yhtymäkokoukselle, että se hyväksyy vuoden 2024 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä
2. myöntää vastuuvapauden yhtymähallitukselle ja muille tilivelvollisille.

§ 16**Vuoden 2024 arviointikertomuksen hyväksyminen**

SataeduDno-2025-30

Liitteet

1 Arviointikertomus 2024
Verkkajulkisuus rajoitettu

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunnan tulee vuosittain arvioida, ovatko valtuuston asettamat vuositavoitteet toteutuneet ja onko kuntayhtymän toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta on aloittanut arviointikertomuksen laadinnan 6.2.25 pidetyssä kokouksessa ja on tutustunut kuntayhtymän toimintaa kuvaaviin aineistoihin ja tilinpäätöksen tietoihin kevään aikana. Lisäksi tarkastuslautakunta on kutsunut kokouksiinsa kuultavaksi kuntayhtymässä työskenteleviä viranhaltijoita.

Tarkastuslautakunta on valmistellut vuoden 2024 sekä kokouksissa että sähköpostitse.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta

1. päättää hyväksyä vuodelta 2024 annettavan arviointikertomuksen ja päättää esittää sen edelleen yhtymäkokoukselle ja
2. esittää yhtymäkokoukselle, että yhtymähallitus ja muut tilivelvolliset ottavat huomioon arviointikertomuksessa esitetyt havainnot ja esittävät syyskauden 2025 loppuun mennessä yhtymäkokoukselle, mihin toimiin niiden johdosta on ryhdytty.

Tarkastuslautakunta, § 6,06.02.2025**Tarkastuslautakunta, § 17, 10.04.2025****§ 17****Tilintarkastuspalveluiden hankinta 2025-2030**

SataeduDno-2025-29

Tarkastuslautakunta, 06.02.2025, § 6

Liitteet

1 Tarjouspyyntö_Tilintarkastus 2025

Nykyisen tilintarkastusyhteisön KPMG Oy Ab:n kanssa solmittu sopimus tilintarkastuspalveluista päättyy tilikauden 2024 tarkastukseen. Kuntalain 121 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella hallinnon valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää käynnistää tilintarkastuspalveluiden kilpailutusprosessin lähettämällä tarjouspyynnön vuosien 2025—2030 tilintarkastuksesta valituille tahoille.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta, 10.04.2025, § 17

Liitteet

1 Tarjousten vertailutaulukko_Tilintarkastuspalvelut 2025-2030

Verkkojulkisuus rajoitettu, JulkL 621/199 § 24

2 Tarjousten avauspöytäkirja 31.3.2025_Tilintarkastuspalvelut 2025-2030

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Kari Kähkönen esittelee asian.

Tarkastuslautakunnan sihteeri ei osallistu esteellisenä asian käsittelyyn. Pykälän esittelyn ajaksi kokoukseen osallistuu asiantuntijana talous- ja hallintojohtaja Nina Peltomäki.

Hankinta kilpailutettiin pienhankintana edellisen sopimuskauden hankintahinnan perusteella.

Saapuneet tarjoukset

- BDO Auditor Oy
- KPMG Oy Ab

Kaikki tarjoajat olivat kelpollisia tarjoamaan. Kaikki tarjoukset olivat tarjouspyynnön mukaisia.

Valintaperusteet

Tarjousten valintaperusteena on halvin hinta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta

1. käsittelee saapuneet tarjoukset, tarjousten avauspöytäkirjan ja tarjousvertailun sekä
2. tekee yhtymäkokoukselle esityksen kuntayhtymän tilintarkastuspalveluiden hankinnasta vuosille 2025–2030.