

| | | |
|---------------------|------|------------|
| Tarkastuslautakunta | § 62 | 19.12.2017 |
| Tarkastuslautakunta | § 3 | 06.02.2018 |

Kemijärven kaupungin saatavien tarkastusraportti

598/04.047/2017

TARKL 19.12.2017 § 62

Tilintarkastaja Lohen tekemä Kemijärven kaupungin saatavien tarkastusmuistio on **liitteenä 1.** (Ei julkinen, JulKL 24 §/20).

Tilintarkastaja Lohi selostaa asiaa tarkastuslautakunnalle.

(Johdonsihteerin Aune Kumpula 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Merkitään tarkastusmuistio tiedoksi ja tehdään tarvittavat päätökset.

Päätös: Asia jätettiin pöydälle.

TARKL 06.02.2018 § 3

Tilintarkastaja Lohen tekemä Kemijärven kaupungin saatavien tarkastusmuistio on **liitteenä 1.** (Ei julkinen, JulKL 24 §/20).

Tilintarkastaja Lohi selostaa asiaa tarkastuslautakunnalle.

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Merkitään tarkastusmuistio tiedoksi ja tehdään tarvittavat päätökset.

Päätös: Merkittiin saatavien tarkastusmuistio tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Tarkastuslautakunta on ollut huolissaan jo aikaisemminkin saatavien toimintaohjeiden uudistamisesta ja päivittämisestä. Toimintaohjeita tulee noudattaa tasapuolisesti kaikkia velallisia kohtaan. Tarkastuslautakunta esittää, että kaupunginhallitus päivittää ja hyväksyy 23.5.2011 § 155 hyväksytyyn taloudenhoitoa täydentävät määräykset ja ohjeet.

Erilliset maksusopimukset tulee vielä kaupunginhallitukselle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta esittää, että talousjohdon tulisi seurata kiinteästi eräänntyvien saatavien määrää ja ryhdyttävä ajoissa toimenpiteisiin maksusuunnitelman laatimiseksi, ettei saldot nouse niin suuriksi, että luottotappion vaara toteutuu. Maksusopimusten teossa tulisi olla talousjohdon mukana. Reskontraa seuraamalla pystytään heti reagoimaan jos sopimus ei toteudu.