

Tilintarkastajan väliraportti vuoden 2019 tarkastuksista

83/04.047/2018

TARKL 24.10.2019 § 50

Tarkastuslautakunnan hyväksymän arviointisuunnitelman sekä tilintarkastussopimuksen mukaisesti tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakuntaa tekemästään tarkastustyöstä kaksi kertaa vuodessa varsinaisen tilinpäätösraportoinnin lisäksi.

Oheisena tarkastuslautakunnan jäsenille tilintarkastajan väliraportti suoritetusta tarkastustyöstä vuonna 2019. Liite salainen; JulKL 24 § kohta 17.

Tilintarkastaja Tapio Raappana selostaa asiaa kokouksessa.

(johdon sihteeri Aune Kumpula 040 770 8819)

Päätösehdotus (puheenjohtaja): Tilintarkastajan väliraportti merkitään tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Päätös: Kokouksessa jaettiin tilintarkastajan väliraportti tarkastuslautakunnan jäsenille.

Tilintarkastaja Raappana selosti raporttia skype-yhteydellä tarkastuslautakunnalle.

Raportti merkittiin tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon perusteet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 4.3.2014. Tarkastuslautakunta edellyttää, että nämä ohjeet/perusteet tulee päivittää vielä vuoden 2019 aikana.

Kaupunginhallitus seuraa kuukausittain Kemijärven kaupungin talouden toteutumaa. Tiedon kulkua konserniyhtiöiden ja kaupungin välillä tulee tiivistää. Tarkastuslautakunta esittää, että tytäryhtiöiden talouden toteutumamaraportit tulee antaa kaupunginhallitukselle neljännesvuosittain.