

Tilintarkastajan väliraportti 2021

TARK 07.12.2021 § 114
1363/00.03.00/2021

Valmistelija	Tarkastuslautakunnan sihteeri Merja Sorjanen: Kaupungin tilintarkastusyhteisön KPMG Oy Ab:n kanssa tehdyssä tilintarkastuspalveluita koskevassa hankintasopimuksessa (sopimuksen liite 1) on sovittu, että tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelmasta ja sen toteutumisesta, tarkastuspäivien käytöstä, tarkastustyön kulusta ja tekemistään tarkastushavainnoista. Sopimuksessa on sovittu, että tilintarkastajan tulee antaa tilikautta kohden vähintään kaksi (2) kirjallista väliraporttia. Tilintarkastaja Matti Keskitalo esittelee väliraportin kokouksessa.
Oheisaineisto	Tilintarkastajan väliraportti jaetaan kokouksessa (Asiakirja salassa pidettävä, JulkL § 24/kohta15).
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja.
Päätösehdotus	Merkitään saatu väliraportti tiedoksi ja tehdään sen johdosta tarvittavat päätökset.
Päätös	Merkittiin saatu väliraportti tiedoksi. Päätettiin selvittää onko tilintarkastajan antaman informaation perusteella LPSHP alijäämän aiheuttama Tornion kaupungin pakollisen varauksen osuus suunniteltu kirjattavaksi tämän vuoden tilinpäätöstietoihin. Päätettiin viedä valtuustolle tiedoksi tarkastuslautakunnan väliraporttina laskennallisen 5 % ALV tarkistamistarpeet, jotta laskennallinen ALV-palautus hyödynnetään täysimääräisesti sote-palveluista. Lisäksi valtuustolle annetaan tiedoksi kuukausittain kirjanpitoon liittyvät täsmäytystarpeet.