

TILINTARKASTAJAN RAPORTIT TILIKAUDEN AIKAISESTA TILINTARKASTUKSESTA 2019

50/1.05/2020

KHALL § 190

Kaupungin tilintarkastuksesta vastaava KPMG Oy Ab:n vastuullinen tilintarkastaja Tapio Raappana on jättänyt kaupungille kaksi raporttia tilikauden aikaisesta tilintarkastuksesta 2019.

Oheismateriaalina olevat raportit on jätetty 20.1.2020 ja 18.5.2020. Raportit ovat JulKL 24 § 1. mom 15 kohdan mukaan salassapidettäviä. Julkisiksi ne tulevat sen jälkeen, kun tarkastusvuotta koskeva tilinpäätös on hyväksytty kaupunginvaltuutuksessa ellei raporttiin sisälly kohtia, joiden perusteella niitä ei voi saattaa julkisiksi.

Tilikauden tarkastukset on tehty ennakolta laaditun suunnitelman mukaan, jossa on määritelty tilikauden aikaiset tarkastuksen painopistealueet. Raportti 20.1.2020 sisältää hallinnon-, talousarvion noudattamisen-, investointien-, ostolaskujen-, sekä taseen oikeellisuuden- sekä rahoitusarvopapereiden arvostuksen tarkastusta sekä sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen tarkastusta.

Tarkastuksen havainnot eivät johtaneet huomautuksiin tai toimenpidesuosituksiin. Tarkastus kiinnitti huomiota sijaisten palkkakulujen kasvuun ja talousarvio ylitykseen sijaisten palkkakulujen osalta.

Raportti 18.5.2020 sisältää aikaisemman tarkastusraportin tarkastuskohteiden lisäksi teknisen vastualueen tarkastuksen. Erityisesti kiinnitettiin huomiota hankintoihin ja niiden lainmukaisuuteen sekä kaupungin hankintaohjeiden että hallintosäännön noudattamiseen. Lisäksi toteutettiin konsernitilinpäätöksen tarkastus.

Tarkastuksessa ei löytynyt virheitä tai virheellisiä toimintatapoja. Tarkastuksen havainnot eivät johtaneet huomautuksiin tai toimenpidesuosituksiin.

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus merkitsee tilintarkastajan raportit 20.1.2020 ja 18.5.2020 tilikauden aikaisesta tilintarkastuksesta 2019 tietoonsa saatetuiksi sekä lähettää raportit hallintokuntiin tiedoksi.

Kaupunginhallitus: Hyväksyttiin yksimielisesti.