

TILINTARKASTAJAN RAPORTTI TILIKAUDEN AIKAISESTA TILINTARKASTUKSESTA
2020

61/1.05/2021

KHALL § 282

Kaupungin tilintarkastuksesta vastaava KPMG Oy Ab:n vastuullinen tilintarkastaja Tapio Raappana on jättänyt kaupungille yhden raportin tilikauden aikaisesta tilintarkastuksesta 2020.

Oheismateriaalina oleva raportti on jätetty 11.12.2020. Raportti on JulKL 24 § 1. mom 15 kohdan mukaan salassapidettäviä. Julkisiksi ne tulevat sen jälkeen, kun tarkastusvuotta koskeva tilinpäätös on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 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 11.12.2020 sisältää hallinnon-, talousarvion noudattamisen-, talouden prosessien sekä hankintojen ja investointien-, että sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamisen tarkastusta.

Tarkastus kiinnitti huomiota myyntisaamisten läpikäymiseen ja suositteli alaskirjauksia kirjanpitolain arvostussääntöjen mukaisesti. Tarkastus suositteli vastavakuuksien hakemista Oulaisten Amiraali Oy:lle sekä Oulaisten Kuitu Oy:lle myönnettyjen lainojen vakuudeksi kaupungin edun turvaamiseksi.

Tarkastuksessa kiinnitettiin huomiota hankintoihin ja niiden lainmukaisuuteen sekä kaupungin hankintaohjeiden että hallintosäännön noudattamiseen.

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

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus merkitsee tilintarkastajan raportin 11.12.2020 tilikauden 2020 aikaisesta tilintarkastuksesta tietoonsa saatetuksi sekä lähettää raportin hallintokuntiin tiedoksi. Oulaisten Amiraali Oy:n ja Oulaisten Kuitu Oy:n kohdalla lainojen vastavakuus -asia sekä takausprovision määrä valmistellaan erikseen kaupunginvaltuuston päätettäväksi.

Kaupunginhallitus: Hyväksyttiin yksimielisesti.