

TILINTARKASTAJAN RAPORTTI TILIKAUDEN AIKAISESTA TILINTARKASTUKSESTA  
2021

367/1.05/2021

## KHALL § 6

Kaupungin tilintarkastuksesta vastaava KPMG Oy Ab:n vastuullinen tilintarkastaja Tapio Raappana ja Matti Keskitalo ovat jättäneet kaupungille väliraportin tilikauden 2021 aikaisesta tarkastuksesta.

Väliraportti on toimitettu 14.12.2021. Raportti on JulKL 24 § 1. mom 15 kohdan mukaan salassapidettäviä. Julkiseksi ne tulevat sen jälkeen, kun tarkastusvuotta koskeva tilinpäätös on hyväksytty kaupunginvaltuustossa, ellei raporttiin sisälly kohtia, joiden perusteella niitä ei voi saattaa julkiseksi.

Tilikauden tarkastukset on tehty ennakolta laaditun suunnitelman mukaan, jossa on määritelty tilikauden aikaiset tarkastuksen painopistealueet. Raportti 14.12.2021 sisältää hallinnon-, talousarvion noudattamisen-, talouden prosessien sekä hankintojen ja investointien tarkastusta.

Tarkastus kiinnitti huomiota investointien osalta talousarviomuutosten ajantasaiseen kirjaamiseen ja suositteli osto- ja myyntilaskujen täsmäyttämiseen uuden dokumentoidun tavan käyttöönottamista sekä muistiotositteiden kirjallisen ohjeen laatimista. Tarkastuksessa havaittiin, että tieto päättyneistä työsuhteista ei välity palkanlaskentaan riittävän ajoissa. Tarkastuksessa ilmeni, että virheet palkanlaskentaan on korjattu asianmukaisesti.

Tarkastuslautakunta on käynyt sidonnaisuudet läpi 10.11.2021 ja päättänyt viedä ne kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Tarkastuslautakunta suosittelee, että sidonnaisuusilmoitukset viedään valtuustolle tiedoksi 1-2 kertaa vuodessa.

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus merkitsee tilintarkastajan väliraportin 14.12.2021 tilikauden 2021 aikaisesta tarkastuksesta tietoonsa saatetuksi sekä lähettää raportin hallintokuntiin tiedoksi.

Kaupunginhallitus: Hyväksyttiin yksimielisesti.