
Asianro 248/02.02.01/2017

§ 210**Tilintarkastusmuistio vuoden 2016 tilinpäätöksen tarkastuksesta**

Talousjohtaja Anna-Kristiina Järvi 8.6.2017:

Tilintarkastajat ovat laatineet tilintarkastusmuistion vuoden 2016 tilinpäätöksen tarkastuksesta. Muistio sisältää yksityiskohtaisia tarkastushavaintoja ja suosituksia toimenpiteiksi.

Keskeiset tarkastushavainnot koskevat liitetietoja ja siellä esitettyjä tietoja.

”Liitetiedoissa on esitetty taseen ulkopuolisina vastuina ylimääräisen tietona kaatopaikan jälkihoidon kustannukset, koska niistä on tehty pakollinen varaus taseeseen.”

Tieto on liitetiedoissa ylimääräinen eikä aiheuta toimenpiteitä. Tulevan vuonna tarpeeton maininta poistetaan liitetiedoista.

”Liitetiedoissa on esitetty Raisiolla olevan osuus sairaanhoitopiirin alijäämistä, vaikka ne on katettu tilikaudella 2016.”

Sairaanhoitopiiri teki yllättäen yli 13 miljoonan euron positiivisen tuloksen vuonna 2016 ja näin ollen kattoi alijäämänsä. Liitetietoihin oli jäänyt maininta alijäämien kattamisesta. Maininta tarkistetaan seuraavaan tilinpäätökseen tarpeellisella tavalla.

Tilintarkastaja suosittelee seuraavien toimenpiteiden toteuttamista:

- Koko kaupungin toiminnan ja talouden kattavan laaja-alaisen riskienkartoituksen laatimista riskienhallintatoimenpiteiden suunnittelemiseksi ja toteuttamiseksi
- Kaupungin saamien kohdennettujen valtionosuuksien hakemista ja tilittämistä koskevien sisäisten ohjeiden laatiminen
- Myyntisaamisten ikäjakautuman seuranta otetaan osaksi säännönmukaista talousraportointia
- Vuodelta 2008 olevan kaupungin konserniohjeen uudistaminen vastaamaan nykyisiä konserniohjauksen tarpeita ja muuttuneita kuntalain säännöksiä

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus merkitsee tilintarkastusmuistion ja siihen laaditut lausunnot tiedokseen ja ryhtyy toimenpiteisiin suositeltujen toimenpiteiden toteuttamiseksi. Vastaus lähetetään tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Tiedoksi

Tarkastuslautakunta

