

Tarkastuslautakunnan tehtävät Raision hallintosäännössä

Ari Korhonen 9.9.2021
Tarkastuslautakunnan pj. Raisio

9 § Tarkastuslautakunta

- Tarkastuslautakunnassa on 5 jäsentä, joista valtuusto valitsee lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

93 § Ulkoinen ja sisäisen valvonta

- Kaupungin hallinnon ja talouden valvonta järjestetään niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi.
- Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.
- Sisäinen valvonta on osa johtamista. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kaupunginhallitus.

94 § Tarkastuslautakunnan kokoukset

- Tilintarkastajalla on lautakunnan kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus.
- Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on velvollisuus olla läsnä lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä.
- Kaupunginhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.
- Tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta. Kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin 15 luvun määräyksiä.
- Tarkastuslautakunnan sihteerin päättää tarkastuslautakunta.

95 § Tarkastuslautakunnan tehtävät ja raportointi

Sen lisäksi, mitä kuntalain 121 §:ssä säädetään, lautakunnan on:

1. seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,
2. huolehdittava siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa, sekä
3. tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla

95 § Tarkastuslautakunnan tehtävät ja raportointi

- Arvioinnin tulokset raportoidaan vuosittain valtuustolle annettavassa arviointikertomuksessa.
- Ennen arviointikertomuksen valmistumista tarkastuslautakunta voi antaa valtuustolle tarpeelliseksi katsomiaan selvityksiä.
- Tarkastuslautakunta voi raportoida tilikauden aikana valtuustolle myös muista merkittävistä havainnoista.

96 § Sidonnaisuuksiin liittyvät tehtävät

- Tarkastuslautakunta valvoo kuntalain 84 §:ssä tarkoitetun sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta kaupungin verkkosivuilla. Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä. Tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran vuodessa.

97 § Tilintarkastajan valinta

- Valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä toimikauttaan vastaavien tilikausien hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi julkishallinnon ja talouden hyväksytty tilintarkastaja (JHT-tilintarkastaja).
- Tilintarkastusyhteisö valitaan vähintään vuoden ja enintään kuuden tilikauden tarkastamista varten.

99 § Tarkastuslautakunnan tilintarkastajalle antamat tehtävät

- Tilintarkastaja voi ottaa lautakunnalta toimeksiantoja lautakunnan käsiteltävien asioiden valmisteluun ja täytäntöönpanoon liittyvien tehtävien suorittamisesta, mikäli ne eivät ole ristiriidassa julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan kanssa.

100 § Tilintarkastuskertomus ja muu raportointi

- Tilintarkastuskertomuksesta säädetään kuntalain 125 §:ssä.
- Tilintarkastaja ilmoittaa havaitsemistaan olennaisista epäkohdista viipymättä kaupunginhallitukselle annettavassa tilintarkastuspöytäkirjassa.
- Tilintarkastuspöytäkirja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle.
- Tilintarkastaja raportoi tarkastussuunnitelman toteutumisesta ja tarkastushavainnoistaan tarkastuslautakunnan määräämällä tavalla.

101 § Tarkastuslautakunnan valmistelu valtuustolle

- Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle vähintään viikkoa ennen tilintarkastuskertomuksen valtuustokäsittelyä arvionsa valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta edellisenä vuonna.
- Tarkastuslautakunta esittää arvionsa myös tilintarkastuskertomuksessa tehdyistä muistutuksista sekä asianomaisten niistä antamista selityksistä ja kaupunginhallituksen lausunnosta. Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle ehdotuksen toimenpiteistä, joihin lautakunnan valmistelu ja tilintarkastuskertomus antavat aiheita.

Toimivalta hankinta-asioissa

Lautakunta

- 1. seuraa toimialansa palvelu- ja tavarahankintoja,
- 2. päättää yli 70.000 euron arvoisista hankinnoista omalla toimialallaan,
- 3. käsittelee hankintaoikaisut, jotka kohdistuvat lautakunnan tai sen alaisen viranhaltijan tekemään hallintopäätökseen.

10. Luku - sisäinen valvonta ja riskienhallinta

- § 102 – § 106

15. Luku – kokousmenettely

- § 151 – § 177