

24.3.2020

SOK:N TARKASTUSVALIOKUNNAN TYÖJÄRJESTYS

SOK:n hallintoneuvosto on hyväksynyt tämän tarkastusvaliokunnan työjärjestyksen kokouksessaan 24.3.2020.

Tarkoitus

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on avustaa SOK:n hallintoneuvostoa varmistumaan, että SOK-yhtymässä on koko toiminnan kattava riittävä sisäinen valvonta- ja riskienhallintajärjestelmä sekä varmistumaan siitä, että SOK-yhtymän kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty.

Kokoonpano

Tarkastusvaliokunta koostuu hallintoneuvoston varapuheenjohtajasta ja vähintään kahdesta ja korkeintaan neljästä muusta SOK:n hallintoneuvoston jäsenestä. Heillä tulee olla tehtävien hoidon kannalta riittävä hallinto-, valvonta ja talousasioiden kokemus ja tuntemus. SOK:n hallintoneuvosto valitsee tarkastusvaliokunnan jäsenet vuodeksi kerrallaan. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi nimitetään hallintoneuvoston varapuheenjohtaja.

Tarkastusvaliokunnan sihteerinä toimii SOK Sisäisen tarkastuksen johtaja.

Kokouskäytäntö ja raportointi

Tarkastusvaliokunta kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa sekä aina tarvittaessa. Kokouksista pidetään pöytäkirjaa, jonka allekirjoittavat läsnä olleet jäsenet. Pöytäkirja on saatettava SOK:n hallintoneuvoston tietoon.

Tarkastusvaliokunta kutsuu kokouksiinsa käsiteltävien asioiden kannalta tarpeellisia asiantuntijoita.

Tarkastusvaliokunta raportoi toiminnastaan säännöllisesti SOK:n hallintoneuvostolle.

Tehtävät

Tarkastusvaliokunnan tehtävät ovat seuraavat:

1. Tilinpäätös ja välitilinpäätökset

- Arvioida tilinpäätös- ja välitilinpäätöstietoja sekä tilinpäätösperiaatteita

24.3.2020

2. Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

- Arvioida SOK-yhtymän riskienhallintajärjestelmän riittävyttä ja toimivuutta
- Arvioida SOK-yhtymän sisäisen valvontajärjestelmän riittävyttä ja toimivuutta

3. Sisäinen tarkastus

- Arvioida sisäisen tarkastuksen toimintaohjeiden, vuosisuunnitelmien ja suoritettun työn asianmukaisuutta
- Perehtyä sisäisen tarkastuksen työn tuloksiin sekä varmistaa raporttien, suositusten ja muiden esille tulleiden asioiden asianmukainen käsittely.

4. Tilintarkastus

- Lämpikäydä tilintarkastajien vuosisuunnitelma ottaen huomioon työn koordinointi sisäisen tarkastuksen kanssa.
- Tehdä esitys osuuskunnan kokoukselle tilintarkastajan valinnasta tai erottamisesta
- Arvioida tilintarkastajien työn laatua
- Arvioida tilintarkastajien riippumattomuutta
- Tehdä esitys osuuskunnan kokoukselle tilintarkastajien palkkioista ja seurata tilintarkastuskustannuksia

5. Muut hallintoneuvoston erikseen osoittamat tehtävät

- Valmistella hallintoneuvoston erillistoimeksiannot

6. Palkkiot ja kulukorvaukset

Tarkastusvaliokunnan jäsenille maksetaan palkkio ja matkakulujen korvaukset samoin perustein kuin SOK:n hallintoneuvoston jäsenille.