



SOK:N HALLINTONEUVOSTON TARKASTUSVALIOKUNNAN TYÖJÄRJESTYS

SOK:n hallintoneuvosto on hyväksynyt tämän tarkastusvaliokunnan työjärjestyksen kokouksessaan 2.9.2022.

Tarkoitus

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

Kokoonpano

Tarkastusvaliokunta koostuu hallintoneuvoston varapuheenjohtajasta ja vähintään kahdesta ja korkeintaan kolmesta 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 2. varapuheenjohtaja.

Tarkastusvaliokunnan sihteerinä toimii SOK:n 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.

Tarkastusvaliokunnan kokoukset voidaan tarvittaessa järjestää myös puhelimitse tai muuta teknistä apuvälinettä käyttäen.

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
 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 suoritetun työn asianmukaisuutta
- perehtyä sisäisen tarkastuksen työn tuloksiin sekä seurata, että raportit, suositukset ja muut esille tulleet asiat käsitellään asianmukaisesti.

4. Tilintarkastus

- läpikäydä tilintarkastajien vuosisuunnitelma ottaen huomioon työn koordinointi sisäisen tarkastuksen kanssa
- käsitellä tilintarkastuskertomus
- valmistella esitys osuuskunnan kokoukselle tilintarkastajan valinnasta tai erottamisesta
- seurata tilintarkastajien työn laatua
- arvioida tilintarkastajien riippumattomuutta
- valmistella esitys osuuskunnan kokoukselle tilintarkastajien palkkioista ja seurata tilintarkastuskustannuksia

5. Muut hallintoneuvoston erikseen osoittamat tehtävät ja toimeksiannot

- valmistella hallintoneuvoston erillistoimeksiannot

Palkkiot ja kulukorvaukset

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