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 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 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 riittävyyttä ja toimivuutta
   - arvioida SOK-yhtymän sisäisen valvontajärjestelmän riittävyyttä 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.