

Luottamuksellinen

Joroisten Oma Osuuskunta

Yhteenvedo osuuskunnan kokoukselle

Hallinnon tarkastus

KHT Jukka Lievonen

12.5.2022

Sisältö

1. Yhteenveto
2. Yhteystiedot ja jakelu

1. Yhteenveto

Tavoite

- Osuuskunnan sääntöjen 18 §:n mukaan hallintoneuvosto valitsee osuuskunnan valvomaan ammattitaitoisen tarkastuksen. Hallinnon tarkastuksen on esitettävä havaintonsa tarkastuksen tuloksista vähintään kerran vuodessa hallintoneuvostolle sekä tarkastusyhteenveto osuuskunnan kokoukselle
- Osuuskunnan hallintoneuvosto on 3.12.2020 valinnut HJL Tilintarkastajapalvelut Oy:n (Savonlinna) osuuskunnan hallinnon tarkastajaksi. Vastuullisena tarkastajana toimii KHT Jukka Lievonen ja hänen varamiehenään KHT Harri Jylhä. Osuuskunnan käsikirjan mukaan hallinnon tarkastus kilpailutetaan noin viiden vuoden välein.
- Tarkastuksen tavoitteena oli arvioida osuuskunnan luotettavaa hallintoa ja sijoitustoiminnan valvontaa

Painopisteet

- Hyväksytyin sijoituspolitiikan noudattaminen
- Yleishyödyllisten avustusten myöntöperusteiden huomioinen
- Toimiohje/käsikirjan noudattaminen osuuskunnan toiminnassa

1. Yhteenveto

Toteutus

- Tarkastus suoritettiin dokumenttitarkastuksena sähköisestä tietokannasta ja haastattelemalla hallituksen puheenjohtajaa Kirsi Tarvaista ja toiminnanjohtajaa Toni Kutvosta marraskuussa 2021. Toiminnanjohtajaa haastateltiin lisäksi raportoinnin laatimisen yhteydessä toukokuussa 2022.
- Tarkastukseen ja raportointiin käytettiin aikaa vajaat kaksi työpäivää

1. Yhteenveto

Sisäisen valvonnan arvio ja tarkastushavainnot

- Toimiohje/käsikirjan vahvistaminen on käsitelty hallintoneuvostossa 3.12.2020
- Osuuskunnan sisäisen valvonnan prosessit ovat toimiohjeessa/käsikirjassa ja muussa ohjeistuksessa yksityiskohtaisesti kuvattu. Suorittamassamme tarkastuksessa ei noussut esiin raportoitavia seikkoja.
- Sijoitustoiminnan prosessien sisäinen valvonta on riittävää ja tehokasta. Osuuskunnan hallitukselle ja hallintoneuvostolle raportoidaan säännöllisesti riippumattoman ulkopuolisen tahon laatimilla yhteenvedoilla. Osuuskunnan käytössä oleva raportointi on kattavaa ja yksityiskohtaista.
- Tarkastuksemme perusteella yleishyödyllisten avustusten jakoperusteet ovat toteutuneet ohjeistuksen mukaisesti.

2. Yhteystiedot ja jakelu

Yhteystiedot:

- HJL Tilintarkastajapalvelut Oy, KHT Jukka Lievonen
- jukka.lievonen@hjl.fi, puh. 0400 699 274

Jakelu:

- Hallintoneuvoston puheenjohtaja Timo Paunonen
- Toimitetaan hallintoneuvostolle ja osuuskunnan kokoukselle

Tiedoksi:

- Hallituksen puheenjohtaja Kirsi Tarvainen
- Toiminnanjohtaja Toni Kutvonen