

PUNAISEN RISTIN TARKASTUSVALIOKUNTA 2021-2023

TOIMEKSIANTO

I ASETTAMINEN JA KOKOONPANO

1. SPR-asetuksen (827(2017) 68§:n mukaisesti järjestön hallitus asettaa yleiskokouskaudeksi tarkastusvaliokunnan. Hallituksen päätöksellä valiokunnan kokoonpanoa voidaan täydentää tai muuttaa kauden aikana.
2. Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistamisessa, riskienhallinnassa sekä sisäistä valvontaa ja tarkastustoimintaa koskevien asioiden valmistelemissa.
3. Tarkastusvaliokunnan jäsenillä on oltava valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä pätevyys, ja vähintään yhdellä jäsenellä tulee olla asiantuntemusta erityisesti laskentatoimen, kirjanpidon ja tarkastuksen alalla.
4. Valiokuntaan kuuluu valiokunnan puheenjohtajan lisäksi vähintään kolme ja enintään seitsemän muuta jäsentä. Valiokunta nimeää keskuudestaan varapuheenjohtajan.
5. Sisäinen tarkastaja toimii valiokunnan esittelijänä. Talouspäällikkö toimii valiokunnan sihteerinä.
6. Ellei valiokunta erikseen toisin päättä, sen kokouksiin osallistuu myös yleiskokouksen valitsema, valvontatilintarkastuksen suorittava tilintarkastaja. Valiokunta voi puheenjohtajan esityksestä sallia myös muiden henkilöiden osallistumisen kokoukseen.
7. Tarkastusvaliokunnan talousarvio on osa talous- ja henkilöstöjohtajan kustannuspaikan talousarviota.

II TEHTÄVÄT

8. Asetuksen 68§:n mukaisesti tarkastusvaliokunnan tehtävänä on:
 - a. avustaa järjestön hallinnointi- ja ohjausjärjestelmän tarkoituksenmukaisuuden arvioimisessa;
 - b. avustaa tilinpäätösraportoinnin ja muun taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistamisessa;
 - c. arvioida järjestön sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmien ja tarkastustoiminnan tehokkuutta;
 - d. käsitellä sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen tarkastussuunnitelmat ja käsitellä sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen tarkastusraportit;
 - e. arvioida lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja seurata tilintarkastajan muiden palvelujen tarjoamista järjestölle;
 - f. valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus;
 - g. arvioida lakien ja määräysten noudattamista järjestössä;
 - h. varmistaa, että kirjanpitoa, sisäistä valvontaa tai sisäistä tarkastusta koskevien huomautusten tekeminen on mahdollista mukaan lukien nimettömät ja luottamukselliset huomautukset järjestön palveluksessa olevilta.

9. Valiokunta hyväksyy ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelmat. Muilta osin valiokunta ei tee itsenäisiä päätöksiä vaan valmistelee päätösesitykset hallituksen käsiteltäviksi.
10. Valiokunta laatii työskentelyään varten vuosittain työohjelman.

III TYÖSKENTELY JA PÄÄTÖKSENTEKO

11. Valiokunta on päätösvaltainen, kun vähintään puolet sen jäsenistä mukaan lukien puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja on läsnä.
12. Valiokunnan puheenjohtaja vastaa valiokunnan koollekutsumisesta. Valiokunta kokoontuu vähintään 2 kertaa vuodessa.
13. Puheenjohtaja ja sihteeri valmistelevat kokousten asialistan ja ennakkomateriaalit. Esityslista ja tausta-aineisto toimitetaan valiokunnan jäsenille vähintään viikkoa ennen kokousta.
14. Puheenjohtaja raportoi valiokunnan käsittelemät asiat järjestön hallitukselle.
15. Pöytäkirja ja kokouksissa käsitellyt raportit jaetaan kaikille järjestön hallituksen jäsenille, pääsihteerille, talousjohtajalle, sisäiselle tarkastajalle ja tilintarkastajille.
16. Kokouksista pidetään pöytäkirjaa, johon kirjataan valiokunnan päätökset ja lausunnot. Pöytäkirjasta vastaavat valiokunnan puheenjohtaja ja sihteeri.
17. Työssään tarkastusvaliokunnalla on oikeus saada tutustua kaikkiin järjestöä ja sen yksiköitä koskeviin tietoihin. Tarkastusvaliokunta voi tarvittaessa käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita tehtävänsä suorittamiseksi.
18. Valiokunta arvioi valiokuntatyöskentelyä vuosittain itsearviointimenetelmällä.

IV KOKOONPANO

Puheenjohtaja

Ann-Mari Audas-Willman, SPR:n hallitus

Varapuheenjohtaja

Sääntöjen mukaisesti valiokunta valitsee varapuheenjohtajan keskuudestaan

Jäsenet

Paula Ilén

Markku Suokas

Leena Kallasvuo

Riitta Lumme-Tuomala

Kari Neilimo

Mikael Paul

Esittelijä

sisäinen tarkastaja

Sihteeri

talouspäällikkö