

**KUNNANHALLITUKSEN VASTAUS TARKASTUSLAUTAKUNNALLE KOSKIEN
ARVIOINTIKERTOMUSTA 2023****Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota kirjanpidon haasteisiin ja odottaa kunnanhallitukselta selvitystä ja suunnitelmaa, mitä sen aikoo tehdä tilanteen korjaamiseksi?**

Kuntaan on rekrytoitu controller, joka aloittaa työssään 14.10.2024. Controllerin työnkuva keskeinen osa on valvoa ja ohjeistaa Monetran kirjanpitoa sekä ratkaista yhteistyössä päivittäisiä kirjanpidon haasteita. Lisäksi yhteydenpitoa ja yhteistyötä Monetran kirjanpitopalveluiden kanssa on tiivistetty, kirjanpidon laadun parantamiseksi ja virheiden välttämiseksi. On aloitettu säännölliset viikkopalaverit, joissa käydään läpi ajankotaisia asioita ja vaihdetaan tietoa. Näissä on mukana hallinnonpalvelualueen työntekijöiden/viranhaltijoiden lisäksi myös teknisen ja sivistyksen palvelualueen työntekijöitä.

Tarkastuslautakunta kysyy kunnanhallitukselta, miten sisäinen valvonta toteutuu käytännössä? Miten ja millä aikataululla kunnanhallitus toteuttaa riskienkartoituksen?

Sisäinen valvonta käsittää kaikki toimenpiteet ja menettelyt, joiden avulla tavoitteiden saavuttaminen pyritään varmistamaan. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteuttaa koko organisaatio. Kunnan kunnanjohtaja, johtoryhmä ja palvelualuejohtajat määrittelee toimintatavat ja ohjeet, joiden avulla tavoitteet on mahdollista saavuttaa kullakin palvelualueella. Kunnan hallitus on hyväksynyt tähän ohjeistuksen tukemaan johtoa sisäisen valvonnan toteuttamisessa. Johto valmistelee sisäisen valvonnan suunnitelman hyväksyttäväksi kunnanhallitukseen vielä tilikauden aikana.

Riskienkartoitus kunnan ja palvelualueiden keskeisistä riskeistä on tarkoitus esittää vuoden 2024 tilinpäätöksen yhteydessä.

Kunnanhallitus 23.09.2024/§ 147 käsittelyssä tehty muutos:

Kunnanhallitus toteaa, että investointiosan toteutuminen valtuuston päättämää alhaisempana, ei johdu piittaamattomuudesta vaan johtuu investointien vastuullisesta ja ennakoivasta toteuttamisesta kunnan kokonaisbudjetin pienennettyä kolmasosaan sekä kunnan teknisen palvelualueen henkilöstön vaihtuvuudesta johtuen.