

Tarkastussuunnitelma vuodelle 2025

Kunnanhallitus 16.12.2024 § 413

951/02.02.01/2024

Valmistelija	Sisäinen tarkastaja Heli Hongisto, etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi , puh. 09 29671 (vaihe)
Päätösehdotus	Kunnanjohtaja Sailas Virpi Kunnanhallitus päättää hyväksyä selostusosan mukaisen tarkastussuunnitelman vuodelle 2025.
Käsittely	Jäsen Ari Harinen ilmoitti olevansa yhteisöjäävi ja poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.
Päätös	Kunnanhallitus päätti yksimielisesti ehdotuksen mukaisesti.
Selostus	<p>Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi kunnanhallitukselle ja kunnanjohtajalle. Sisäisen tarkastajan työaika jakautuu lähtökohtaisesti niin, että Kirkkonummi on 60% työajasta (151 työpäivää) ja Vihti on 40% työajasta (100 työpäivää) vuonna 2025. Vuosilomia tai koulutuksia ei ole huomioitu.</p> <p>Sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelma vuodelle 2025:</p> <p>1) Kunnan lakisääteisesti raportoimat taloustiedot Valtiokonttorin palveluun</p> <p>Tietoja käytetään esimerkiksi kuntien valtionosuuksien laskennassa. Mutta ovatko tiedot oikein? Onko ne toimitettu ajoissa? Onko tietojen perusteella saatu oikea määrä rahoitusta? Vaikka valtionosuuksien ja hyvinvointialueen rahoituksen perusteena olevien tietojen tarkastaminen on säädetty tilintarkastajan tehtäväksi, sisäisellä tarkastajalla on organisaation ylimmän johdon kumppanina avainrooli kunnan rahoituksen pohjana olevien tietojen oikeellisuuden, laadun ja ajantasaisuuden varmentajana.</p> <p>Aikataulu: tammi-helmikuu Resurssit: 12 henkilötyöpäivää</p> <p>2) Hankintamenettelyt</p> <p>Tavoitteena varmistaa, että</p> <ul style="list-style-type: none">- hankintamenettelyt ovat lain ja ohjeiden mukaiset- hankinnat ovat tarkoituksenmukaisia (mukaan lukien ennakkovaikutusten arviointi)- hankintaprosessi on toimiva. <p>Aikataulu: maaliskuu-kesäkuu Resurssit: 36 henkilötyöpäivää</p>

3) Kirkkonummen Vuokra-asunnot Oy

Hyvän hallinnon ja sen periaatteiden toteutumisen varmistaminen.
Tarkastuslautakunnan antamien suositusten (v. 2023 arviointikertomus)
toimeenpanon tilannekatsaus:

- uuden kuntastrategian huomioiminen yhtiön toiminnassa
- yhtiön talouden tasapainottamiseksi tehdyt ja suunnitellut toimenpiteet
- tehokas konserniohjaus.

Aikataulu: elo-syyskuu

Resurssit: 18 henkilötyöpäivää

4) Ei-lakisääteiset avustukset (Kirkkonummi maksajana)

Koko prosessin asianmukaisuuden varmistaminen avustuksen hakemisesta, myöntämisestä, käytöstä ja käytön valvonnasta (raha-avustukset ja toimitilat).

Aikataulu: loka-marraskuu

Resurssit: 18 henkilötyöpäivää