

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, tilinpäätös vuodelta 2023

Yhtymähallitus 12.12.2023 § 184

Kuntalain mukaan Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän toimintakertomukseen tulee liittää yhtymähallituksen selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävydestä ja toimivuudesta sekä mahdollisista kehittämisalueista.

Toimitusjohtaja ja rehtori kuntayhtymän henkilöstö- ja kehittämisjohtajan ja muun johtoryhmän tukemana valmistelevat kyseisen selonteon eli arviointi- ja vahvistuslausuman, jossa yhtymähallitus arvioi ja ottaa kantaa siihen, ovatko varmistavat menettelyt ja järjestelyt riittäviä ja tehokkaita koskien:

- toiminnan ja talouden lainmukaisuutta ja talousarvion noudattamista
- perussopimuksen toteutumista
- omaisuuden ja varojen turvaamista
- toiminnan tuloksellisuutta ja
- oikeiden tietojen antamista taloudesta ja tuloksellisuudesta.

Lisäksi selvitetään, mitkä ovat olennaisimmat kehityskohteet.

Lausumassa otetaan kantaa siihen, ovatko suunnittelun ja toimintatapojen määrittelyn taustalla olevat käsitykset talouden ja toimintaympäristön riskeistä ajan tasalla. Edelleen arvioidaan, ovatko toiminnan ja talouden perusprosessien vastuutukset, määritykset ja menettelytavat säädösten ja määräysten mukaisia ja antavatko nämä perusteet tuloksekkaalle toiminnalle.

Lausuman valmistelu käynnistetään toimitusjohtajan ja rehtorin, johtoryhmän ja henkilöstö- ja kehittämisjohtajan yhteistyönä. Valmisteluprosessilla varmennetaan, että Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamassa yleisohjeessa kuvatut kriteerit selonteolle täyttyvät (Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto. Työ- ja elinkeinoministeriö. Suomen Kuntaliitto. Helsinki. 2017).

Yhtymähallitus käsittelee ja hyväksyy lausuman tilinpäätöskäsittelyn yhteydessä. Valmis lausuma liitetään kuntayhtymän vuoden 2023 tilinpäätöksen asiakirjoihin.

Toimitusjohtaja:

Hallitus merkitsee asian tiedokseen ja hyväksyy esitetyt valmistelutoimet.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi ja hyväksyttiin esitetyt valmistelutoimet.

Yhtymähallitus 06.02.2024 § 35
42/02.02.02/2022

Hallitus jatkaa riskienhallinnan selonteon käsittelyä. Selonteko on liitetty osaksi kokouksessa jaettua tilinpäätösasiakirjaa (luonnos) kohtaan 1.2 'Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuonna 2023'.

Vararehtori, henkilöstöjohtaja Jarmo Kröger antaa tilannekatsauksen.

Toimitusjohtaja:

Hallitus käsittelee ja hyväksyy selonteon liitettäväksi kuntayhtymän vuoden 2023 tilinpäätöksen asiakirjoihin.

Päätös:

Hyväksyttiin esitetyn mukaisesti.