

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, tilinpäätös vuodelta 2024

Yhtymähallitus 10.12.2024 § 191

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 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 sekä johtoryhmän 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. 2024).

Yhtymähallitus käsittelee ja hyväksyy lausuman tilinpäätöskäsittelyn yhteydessä. Valmis lausuma liitetään kuntayhtymän vuoden 2024 tilinpäätöksen asiakirjoihin.

Toimitusjohtaja:

Hallitus merkitsee asian tiedokseen ja hyväksyy esitetyt valmistelutoimet.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi ja hyväksyttiin esitetyt valmistelutoimet.

Yhtymähallitus 04.02.2025 § 30
61/02.02.02/2023

Hallitus jatkaa riskienhallinnan selonteon käsittelyä. Selontekoluonnos esitellään kokouksessa ja liitetään osaksi 11.2.2025 kokouksessa hyväksyttävää

tilinpäätösasiakirjaa kohdassa 1.2 'Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuonna 2024'.

Vararehtori, henkilöstöjohtaja Jarmo Kröger antaa tilannekatsauksen.

Toimitusjohtaja:

Hallitus merkitsee valmistelutilanteen tiedokseen ja hyväksyy selonteon 11.2.2025 kokouksessa osana kuntayhtymän vuoden 2024 tilinpäätöstä.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.