



ELINVOIMAPALVELUT

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta 2024



1 Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Elinvoimapalveluiden palvelualueen toiminta perustuu lakien, kunnan eri toimielinten päätösten sekä hyvän hallintotavan noudattamiseen. Palvelualueelle asetetut tehtävät on kirjattu hallintosääntöön. Tilivelvollisten vastuut, tehtävät ja valtuudet on määritelty ja ne ovat ajan tasalla.

Johdon vastuulla on huolehtia siitä, että palvelualueella on sen talouden ja toiminnan laajuuteen ja sisältöön nähden toimiva riskienhallinta ja sisäinen valvonta. Palvelualueen sisäistä valvontaa kehitetään jatkamalla työtehtävien selkeyttämistä ja tehostamista. Päämääränä on varmistaa elinvoimapalveluiden toimintojen häiriötön toimivuus, tehokkuus ja laatu.

Lakien ja säännösten tai hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista seuraisi merkittävä korvausvastuu, kanne, vaatimus tai oikeusseuraamus, ei toimialan tiedossa ole.

Elinvoimapalveluiden toimielinten ja sen viranhaltijoiden päätöksiin ja toimintaan kohdistuu tyypillisesti vuosittain joitakin valituksia.

2 Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta sekä tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Sisäinen valvonta takaa, että asetetut tavoitteet saavutetaan, voimavarat ovat tuloksellisessa käytössä, omaisuus on turvattu sekä johdon saama informaatio on oikeaa, tarkoituksenmukaista ja oikea-aikaista.

Elinvoimapalveluiden tavoitteiden onnistumista seurataan systemaattisesti sekä toimielin- että vastuu- aluetasolla. Palvelualueen tärkeimmät vuosittaiset suunnitteluasiakirjat ovat talousarvio ja sen käyttösuunnitelma. Talousarvion toteutumista seurataan lautakunnassa neljännesvuosittain. Korjaaviin toimenpiteisiin ryhdytään viipymättä. Talousarvioseurannan ennakoitavuutta kehitetään jatkuvasti.

Vuonna 2024 sitovien toiminnallisten tavoitteiden osalta on onnistuttu pääosin hyvin. Taloudellisten tavoitteiden osalta toimiala ei aivan pysynyt sille asetetuissa käyttötalouden toimintakatekehysissä.

3 Riskienhallinnan järjestäminen

Elinvoimapalveluiden palvelualue noudattaa kunnanhallituksen 9.2.2015 hyväksymää riskienhallintaohjelmaa ja sisäisen valvonnan yleisohjetta. Elinvoimapalveluiden riskit jaetaan neljään eri ryhmään:

- tärkeimpien työtehtävien ja tavoitteiden toteutumisen kannalta merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä ovat vahinkoriskit sisältäen henkilöriskit ja omaisuusriskit, kuten esimerkiksi työturvallisuusriskit, sairauslomariskit ja toimitilariskit
- rahoitusriskit kuten tulojen ja menojen toteutuminen
- toiminnalliset riskit, kuten palveluiden tuottamiseen ja lainsäädäntöön liittyvät riskit
- muut riskit, esim. lautakunnan ja lupajaoston päätöksistä aiheutuvat riskit



Elinvoimapalveluiden palvelualueella on tarvittavat suunnitelmat toiminnan häiriötilanteiden ja poikkeusolojen varalta. Palvelualueella on 19.6.2018 hyväksytty ja vuosittain päivitettävä valmiussuunnitelma. Elinvoimapalveluiden palvelualue noudattaa omalta osaltaan myös kunnan kriisiviestintäsuunnitelmaa. Riskienhallinnan vastuutus on järjestetty siten, että kunnanjohtaja vastaa koko toimialaa koskevasta osuudesta. Tekninen johtaja puolestaan toimii riskienhallinnan yksikkökohtaisena vastuuhenkilönä ja asiantuntijana.

Tilikauden aikana ei ole tullut tietoon merkittäviä palvelualueeseen kohdistuvia riskejä tai epävarmuustekijöitä.

4 Omaisuuden hankinta, luovutukset ja hoidon valvonta

Hallintosäännössä on toimivaltamääräykset hankintojen tekemisessä. Hankinnat kilpailutetaan hankintaohjeen mukaisesti. Lautakuntien toimintaa valvovat kunnanhallitus, tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Vastuu- ja tulosalueiden esimiehet vastaavat hankitun omaisuuden käytön valvonnasta, hoidosta ja luovutuksesta kukin omalta osaltaan. Omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa ei vuonna 2024 ole toteutunut menetyksiä, arvonalennuksia tai jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

5 Sopimustoiminta

Elinvoimapalveluiden palvelualueen yhteistoiminta muiden tahojen kanssa määritellään sopimuksissa. Kukin vastuualue vastaa omalta osaltaan sopimusten laatimisesta ja niiden hallinnasta sekä valvonnasta. Palvelualueen johdon tiedossa ei ole sopimuksista aiheutuneita negatiivisia seuraamuksia vuonna 2024.

6 Arvio sisäisen valvonnan järjestämisestä

Elinvoimapalveluiden palvelualueen sisäisestä valvonnasta ja riskeistä on tehty riskienarviointi. Palvelualueen sisäinen valvonta on pääosin hyvällä tasolla. Merkittäviä sisäisen valvonnan puutteita ei ole todettu.

