

SELVITYS ARVIOINTIKERTOMUKSEN 2020 TEHTYIHIN HAVAINTOIHIN, YLEIS- JA TALOUSHALLINTO

Tarkastuslautakunnan huomiot tilintarkastuksesta

Riskienkartoitus ja riskien arviointi: Rautalammin kunnassa on voimassa sisäisen valvonnan ohje, jossa Riskienhallinta on käyty lävitse ja vastuutettu. Ohjeessa on paljon hyvää, mutta osin se ehkä on hieman ylätasolla. Riskien hallinta raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Toimialoilla on tehty riskien arviointi (ja dokumentointi) ja ne on myös toimialoilla käsitelty. Työsuojelutoimikunnassa ei niitä ole käsitelty kootusti. Kuntaliiton mallin mukaan on hallinnossa aloitettu riskienarviointilomakkeen testaus. Mikäli se osoittautuu toimivaksi, muokataan siitä työkalu koko kunnan käyttöön.

Hankintaohje: On vanhentunut, uuden työstäminen on aloitettu. Hankintalaista on järjestetty koulutusta.

Käteisvarojen käsittely: Toimialoilla ei juurikaan käsitellä käteisvaroja. Toimintatavat ovat vakiintuneet vuosien mittaan. Tarvittaessa ohjeistusta muutetaan.

Käyttösuunnitelmat: toimialat joutuivat tekemään 2%:n karsinnan budjetteihinsa. Toiminta ja talous sopeutettiin muuttuneeseen tilanteeseen.

Tarkastuslautakunnan arvio kuntastrategian toteutumisesta

Esitetty idea taulukosta tms. kuntastrategian tavoitteiden kehittämisestä on kiinnostava ja sen toteuttamista pohditaan.

Toiminnan ja talouden tavoitteet, yleishallinto

Yleishallinto kiittää tarkastuslautakuntaa myönteisestä palautteesta.

Kuntakonserni

Konserniyhtiöiden tavoitteita on tarkennettu vuoden 2020 talousarviossa. Kiinteistö Oy Oikarilan hallit ja Rautalammin kunnan Asunnonhankinta Oy:n osalta on tehty valtuuston päättämiä järjestelyjä. Näiden tarkoituksena on mahdollistaa yhtiöiden kehittymisen omistajan kannalta myönteiseen suuntaan. Tilinpäätöksen toimintakertomukseen pyritään tekemään tarkastuslautakunnan toivomat tiedot.