



HALLINTO- JA VETOVOIMAPALVELUIDEN VASTINE ARVIOINTIKERTOMUKSESTA

Vaaralliset työyhdistelmät:

Tarkastuslautakunta tuo esille arviointikertomuksessaan, että Euran kunnan taloushallinnossa on edelleen vaarallisia työyhdistelmiä, jotka mahdollistavat väärinkäytöksiä. Tarkastuslautakunta katsoo, että mahdollisuuksien mukaan tulisi korjata käytäntöjä siten ettei sama henkilö pysty tekemään hankintoja ja hyväksymään laskuja. Lisäksi tarkastuslautakunta kehoittaa aiempaa tarkemmin pitämään kirjaa henkilöiden tilinkäyttöoikeuksista ja huolehtimaan, että oikeudet peruutetaan tilanteissa, joissa henkilö ei enää tarvitse oikeuksia palvelussuhteen päättyessä tai työkuvan muuttuessa.

Vastine:

Talouspalvelut tiedostavat vaaralliset työyhdistelmät ostolaskujen käsittelyssä. Normaali tilanteessa ostolaskujen syötön, tarkastuksen, hyväksynnän ja maksatuksen tekee eri henkilö. Jokaisella laskulla on aina tarkistaja ja hyväksyjä, jotka ovat eri henkilöitä. Laskujen tarkastuksessa noudatetaan lautakuntien ja kunnanhallituksen vuosittain tekemiä päätöksiä laskujen tarkastajista. Taloushallinnon henkilöstömäärän vähäisyyden takia ei kaikkia ostolaskujen käsittelyn vaiheita voida toteuttaa eri henkilön toimesta, vaan esim. uuden toimittajan ja laskun syötön järjestelmään toteuttaa sama henkilö.

Kuntakonsernin toiminta:

Tarkastuslautakunta antaa myös suosituksia kuntakonserniin kuuluvien tytäryritysten toiminnasta. Tytäryritysten osalta noudatetaan osakeyhtiölakia ja yhtiöiden operatiivisen toiminnan ohjaaminen kuuluu yhtiöiden hallituksille.

Sisäinen laskutus:

Tarkastuslautakunta kiinnitti edelleen huomiota sisäiseen laskutukseen, jolloin saadaan tietoa siitä millaisia kustannuksia mikäkin toiminto todellisuudessa aiheuttaa.



Vastine:

Sisäisen laskutuksen prosessien kehitystä on jatkettu vuoden 2023 ja 2024 aikana.

Ostolaskudatan julkaisu:

Tarkastuslautakunta toteaa ettei, kunnan julkaisema ostolaskudata ole ollut helposti löydettävissä kunnan Internetsivuilta.

Vastine:

Ostolaskudata on julkaistu tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen kunnan Internetsivuilla samassa osioissa, missä varsinainen tilinpäätös ja tarkastuslautakunnan kertomus ovat julkaistu.

Muut huomiot koskien esimerkiksi elinvoiman edistämistä

Arviointikertomuksessa tuodaan esille useita erilaisia yksittäisiä huomioita koskien esimerkiksi elinvoiman edistämistä ja kunnan sekä yksityisten ympäristöjä.

Kunnanhallitus merkitsee huomiot tiedoksi ja saattaa nämä osaksi normaalia operatiivista valmistelua, mikäli nämä ovat kunnan omaa toimintaa ja näissä on epäkohtia joihin puuttumalla voidaan saavuttaa arviointikertomuksessa kerrottu hyöty. Mahdollisten epäkohtien ja puutteiden sekä kehittämisideoiden osalta kunnassa voivat kuntalaiset ja luottamushenkilöt olla suoraan yhteydessä viranhaltijoihin.

Tarkastuslautakunnan toivotaan kiinnittävän huomiota selkeisiin laiminlyönteihin tai esimerkiksi jos talousarvioissa asetettu toimenpide tai tavoite ei ole toteutunut.