

Selonteko jätelautakunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuodelta 2025

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Valvonnan tavoitteena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Lisäksi sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakona, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana, osaamisena ja väärinkäytösten ehkäisynä. Sisäistä valvontaa voidaan lisäksi toteuttaa sisäisen tarkastuksen toiminnon avulla.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Talouden seuranta tehtiin jätelautakunnan kokousten yhteydessä. Osavuosisikatsausten avulla seurattiin talouden lisäksi myös talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumista. Tunnistetut riskit on kirjattu ja arvioitu sähköisessä järjestelmässä (Granite). Henkilöstön osaamista kehitettiin osallistumalla koulutuksiin. Kompostoritarkastusten suunnittelussa ja toteuttamisessa oli mukana harjoittelija, mikä tasasi henkilöstölle tarkastuksista aiheutuvaa työkuormaa. Jättemaksun kohtuullistamisperiaatteita selkeytettiin, minkä odotetaan vähentävän epäselvästi/puutteellisesti täytettyjen hakemusten määrää.

Valvonnassa havaitut puutteet tilikaudella

Facta Jätehuolto-ohjelmiston sähköisen asiointin kehitystyö päästiin aloittamaan vasta loppuvuodesta, koska jätehuoltomääräysten päivittäminen ja kompostoritarkastusten toteuttaminen työllistivät ennakoitua enemmän. Kehitystyöhön oli varattu vuodelle 2025 liian vähän määrärahoja, joten sähköinen asiointi avataan vaiheittain vuosien 2026 ja 2027 aikana. Vuoden 2027 talousarvioon on varattava riittävät määrärahat, jotta sähköinen asiointi saadaan avattua kokonaan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittäminen

Jätelautakunnan työnjakoa on syytä tarkastella, kun jätelautakunnassa aloittaa uusi työntekijä. Näin työnjakoa pystytään selkeyttämään ja tehostamaan. Erilaisiin kehitys- ja selvitystöihin on varauduttava talousarviossa ja mahdollisuuksien mukaan aloitettava työ alkuvuodesta. Saostus- ja umpisäiliölietteiden kuljetuksen siirtyminen kunnan vastuulle vaiheittain vuoden 2028 aikana tulee lisäämään jätelautakunnan työmäärää ja asiaan on varauduttava talousarviossa.