

## Revisionsplan för år 2025

Kommunstyrelsen 16.12.2024 § 413

951/02.02.01/2024

Beredare	Intern revisor Heli Hongisto, <a href="mailto:fornamn.efternamn@kirkkonummi.fi">fornamn.efternamn@kirkkonummi.fi</a> , tfn 09 29671 (växel)
Beslutsförslag	Kommundirektör Virpi Sailas  Kommunstyrelsen beslutar godkänna revisionsplanen för år 2025 enligt redogörelsedelen.
Behandling	Ledamot Ari Harinen anmälde samfundsjäv och avlägsnade sig från sammanträdet under behandlingen av och beslutsfattandet i ärendet.
Beslut	Kommunstyrelsen beslutade enhälligt enligt förslaget.
Redogörelse	Den interna revisionen ska på ett objektiva och oberoende sätt utvärdera organiseringen av den interna kontrollen, riskhanteringen och koncernövervakningen samt rapportera om utvärderingen och föreslå åtgärder för att utveckla systemet. Den interna revisionen ger rapporter till kommunstyrelsen och kommundirektören. Den interna revisorns arbetstid fördelas i regel så att Kyrkslätt är 60 procent av arbetstiden (151 arbetsdagar) och Vichtis 40 procent av arbetstiden (100 arbetsdagar) år 2025. Semester eller utbildning har inte beaktats.

Revisionsplanen för den interna revisionen för år 2025:

- 1) Ekonomiuppgifter som kommunen lagstadgat har rapporterat till Statskontorets tjänst

Uppgifterna används till exempel vid beräkningen av kommunernas statsandelar. Men är uppgifterna korrekta? Har de levererats i tid? Har uppgifterna gett rätt finansiering? Även om revisionen av de uppgifter som ligger till grund för statsandelarna och finansieringen av välfärdsområdet har ålagts revisorn, har den interna revisorn som partner till organisationens högsta ledning en nyckelroll när det gäller att verifiera riktigheten, kvaliteten och aktualiteten hos de uppgifter som utgör grunden för kommunens finansiering.

Tidtabell: januari-februari

Resurser: 12 dagsverken

- 2) Upphandlingsförfaranden

Målet är att säkerställa att

- upphandlingsförfarandena överensstämmer med lag och anvisningar
- upphandlingarna är ändamålsenliga (inklusive förhandsbedömning av konsekvenserna)

- upphandlingsprocessen fungerar.

Tidtabell: mars-juni

Resurser: 36 dagsverken

### 3) Kyrkslätts Hyresbostäder Ab

Säkerställande av god förvaltning och dess principer. Lägesöversikt över genomförandet av revisionsnämndens rekommendationer (utvärderingsberättelsen år 2023):

- beaktande av den nya kommunstrategin i bolagets verksamhet
- åtgärder som vidtagits och planerats för att balansera bolagets ekonomi
- effektiv koncernstyrning.

Tidtabell: augusti-september

Resurser: 18 dagsverken

### 4) Icke-lagstadgade understöd (Kyrkslätt som betalare)

Säkerställande av att hela processen är ändamålsenlig när det gäller att ansöka om, bevilja, använda och övervaka användningen av understöd (penningunderstöd och lokaler).

Tidtabell: oktober-november

Resurser: 18 dagsverken