

## Revisium Oy:n raportti 5.12.2024 - Myyntilaskutusprosessin tarkastus

tarltk 27.03.2025 § 7

140/00.03.00/2025

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Päätös        | Päätösehdotus hyväksyttiin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Esittelijä    | tarkastuslautakunnan puheenjohtaja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Päätösehdotus | Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen valvonnan raportin tiedokseen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Toimivalta    | Kuntalaki § 121 ja 124, Hallintosääntö § 67                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Valmistelija  | hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna hurmola-Remmi, p. 044 780 1420, kaupunkiympäristöjohtaja Keijo Houhala, p. 050 091 8597 ja kuntatekniikkapäällikkö Ari matteinen, p. 050 049 7251, etunimi.sukunimi@heinola.fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Valmistelu    | <p>Osana sisäistä valvontaa on toteutettu sisäinen tarkastus koskien myyntilaskutusprosesseja. Sisäisen tarkastuksen tavoitteena on tukea organisaation kehittämistä ja tavoitteiden saavuttamista ja toteutettavat tarkastukset ovat osa kokonaisvaltaista sisäistä valvontaa, joka on osa arjen johtamista. Tarkastuksen kohteeksi v. 2024 valikoituivat Työpaja Torpan, varikon sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan laskutusprosessit. Tarkastuksen suoritti Revisium Oy.</p> <p>Hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi esittelee raportin sisältöä kokouksessa ja kertoo toimenpiteistä, joita raportin suositusten perusteella toteutetaan.</p> |