

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimien suunnitelma

Kunnanhallitus 25.03.2024 § 59
387/00.03.01/2022

Valmistelija: talousjohtaja Kari Auvinen

Kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Tilinpäätöksen valmisteluun liittyen kunnanhallitus on käsitellyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon vuodelta 2023. Jotta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kokonaisuutta voidaan kehittää entistä paremmin osana kunnan johtamista, on perusteltua, että jatkossa kehittämistoimia edistetään vuosittaisella suunnitelmalla.

Kehittämissuunnitelmassa todettavien teemojen toimeenpanon lisäksi on muistettava, että myös muuta sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa tulee hallintosäännön nojalla edistää päivittäisessä yksiköiden johtamisessa.

- lautakunnilla on vastuu palvelualueiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoinnista kunnanhallitukselle.
- kunnanjohtaja ja muut johtavat viranhaltijat vastaavat omalta osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta.
- tehtävä- ja vastuualueiden esihenkilöt taas vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, riskiarvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta.

Kuntakonsernin tytäryhtiöiden osalta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjaus tapahtuu konsernijohtoon toimesta konserniohjeen ja muun erillisohjauksen avulla. Tytäryhtiöiden hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat yhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta.

Onnistunut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpano tarjoaa myös eri yksiköiden henkilöstölle työhön liittyvän ohjeistuksen noudattamisen lisäksi mahdollisuuden osallistua kehittämistoimintaan ja tehdä havaintoja työyksiköstään.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta edesauttaa myös tarkastuslautakuntaa, jonka tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla

Kunnanhallitukselle esitellään kokouksessa kokonaisvaltaisen riskienhallinnan tilannekuvaa riskidatasta ja riskien hallinnoinnista sekä myös muita sisäisen valvonnan havaintoja esiin nostettavista kehittämistoimista. Esittelymateriaali jaetaan myös kunnanhallituksen työtilaan lisämateriaalina.

Toimivalta: Kuntalaki 115 § ja hallintosääntö 10 luku

Lisätietoja: talousjohtaja Kari Auvinen, 050 68148

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää:

1. merkitä tiedoksi selvityksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimista ja
2. oikeuttaa kunnanjohtajan hyväksymään toimeenpantavan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämissuunnitelman

Käsittely

Keskustelun kuluessa kunnanhallitus päätti yksimielisesti:

"Kunnanhallitus päättää:

1. merkitä tiedoksi selvityksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimista sekä päätti, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimien suunnitelma 2024 sisältää erityisesti seuraavat kohdat:
 - hankintapäätösten sisällön sekä tilaus- ja pienhankintakäytäntöjen toteutumisen kontrollointi
 - hallintopäätösten sisällöstä annetun ohjeistuksen toteutumisen seuranta ja arviointi.
 - riskienhallintatiedon kattavampi hyödyntäminen
2. oikeuttaa kunnanjohtajan hyväksymään toimeenpantavan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämissuunnitelman"

Päätös

Kunnanhallitus päätti:

1. merkitä tiedoksi selvityksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimista sekä päätti, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimien suunnitelma 2024 sisältää erityisesti seuraavat kohdat:
 - hankintapäätösten sisällön sekä tilaus- ja pienhankintakäytäntöjen toteutumisen kontrollointi
 - hallintopäätösten sisällöstä annetun ohjeistuksen toteutumisen seuranta ja arviointi.
 - riskienhallintatiedon kattavampi hyödyntäminen
2. oikeuttaa kunnanjohtajan hyväksymään toimeenpantavan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämissuunnitelman