

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta- ja arviointilomake

Kunnanhallitus 23.01.2024 § 18

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on osa kuntakonsernin johtamista. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan, että toiminta on taloudellista, tuloksellista ja lainmukaista ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida ja varmentaa sisäisen valvonnan toimivuutta ja riskienhallinnan riittävyyttä.

Sisäisen valvonnan järjestelmässä sisäinen tarkastus on aina toissijainen. Sisäisen valvonnan vastuu on aina organisaatiolla itsellään. Johtamis- ja valvontakulttuuri, joka on yksi sisäisen valvonnan osatekijä, luo perustan valvontaprosessille ja edistää tavoitteiden saavuttamista sekä henkilöstön valvontatietoisuutta.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Kunnanhallitus päätöksellään 19.08.2019 § 162 hyväksynyt Siikalatvan kunnan sisäisen valvonnan ohjeen. Ohjeen liitteeksi kunnassa on todettu tarpeelliseksi kehittää ns. työkalu palvelualueiden sisäiseen valvontaan. Työkalun avulla pyritään yhdenmukaistamaan sisäisen valvonnan käytäntöjä ja saamaan kohtuullinen varmuus toiminnan lainmukaisuudesta, varojen turvaamisesta, toiminnan tuloksellisuudesta sekä taloutta ja tuloksellisuutta koskevien oikeiden ja riittävien tietojen tuottamisesta. Lisäksi pyritään varmistamaan hyvän hallinnon, riskienhallinnan ja toiminnan vaatimusten mukaisuus.

Johtoryhmän 11.1.2024 käsittelemä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta- ja arviointilomake oheismateriaalina.

Valmistelijan päätösehdotus:

(hall. joht.).

Kunnanhallitus päättää

- hyväksyä oheismateriaalina olevan sisäisen valvonnan lomakkeen ja
- lähettää lomakkeen lautakuntiin käsiteltäväksi.

Esittelijä: Kunnanjohtaja Pirre Seppänen

Päätösehdotus: Valmistelijan päätösehdotuksen mukaan.

Päätös: Päätösehdotuksen mukaisesti.

Sivistyslautakunta käsittelee Siikalatvan sisäisen valvonnan lomakkeen. Sivistyspalveluissa toteutetaan sisäinen tarkastus lomakkeen avulla helmikuun 2024 aikana, ja tulokset käsitellään sivistyslautakunnassa tämän jälkeen.

Hallintosäännön 74 §:n mukaan lautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoi kunnanhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Lautakuntien tulee seurata ja arvioida tehtäväalueiden toimintaa ja taloutta sekä varmistaa siihen liittyvien riskien tunnistamisen, arvioinnin ja hallinnan menettelytapojen toteutuminen.

Hallintosäännön 75 §:n mukaan kunnanjohtaja, palvelualuejohtajat ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulosalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Esittelijä: Sivistysjohtaja Pauliina Kanervo

Päätösehdotus: Sivistyslautakunta on käsitellyt sisäisen tarkastuksen lomakkeen ja hyväksyy sivistyspalveluiden sisäisen tarkastuksen aikataulun vuodelle 2024.

Päätös: Päätösehdotuksen mukaisesti.