

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportit vuodelta 2023

KHALL 04.03.2024 § 40
36/00.01.04.00/2024

Valmistelija	Hallintojohtaja Antti Kinnunen, antti.kinnunen@juva.fi, puh. 0400 121 261
Päätösesitys	<p>Kunnanjohtaja Mervi Simoska: Kunnanhallitus merkitsee tiedokseen oheismateriaalina olevat raportit sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vuodelta 2023. Kunnanhallitus esittää arvionsa asiasta kunnanvaltuustolle vuoden 2023 tilinpäätöksen yhteydessä.</p>
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.
Selostus	<p>Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan johdon ja henkilöstön toimenpiteitä, joilla hallitaan riskejä ja lisätään päämäärien ja tavoitteiden saavuttamisen todennäköisyyttä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoituksena on myös varmistaa toiminnan tuloksellisuus ja tehokkuus sekä lainmukaisuus sekä huolehtia omaisuuden turvaamisesta. Oleellista on tietää, onko sisäinen valvonta ja riskienhallinta riittävää.</p> <p>Hallintosäännön 72 §:n mukaan kunnanhallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta ja yhteensovittamisesta. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 7.9.2020 § 29. Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen 28.9.2020 § 188.</p> <p>Ohjeen mukaan kunnanjohtaja vastaa yhteistyössä toimialajohtajien kanssa tehtävien häiriöttömästä, vaikuttavasta, taloudellisesta ja tehokkaasta hoitamisesta. Kunnanjohtajalla on asemansa perusteella vastuu sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisestä osaksi johtamista, päätöksentekoa, toiminnan ja talouden suunnittelua, seuranta ja arviointia sekä niitä koskevien menettelyiden toimivuuden raportoinnista kunnanhallitukselle.</p> <p>Kunnanhallitus valvoo:</p> <ul style="list-style-type: none">• riskien kartoitusten ja arviointien suorittamista sekä• päätettyjen riskienhallinnan menettelyiden systemaattista toteutusta ja vaikuttavuutta. <p>Kunnanjohtaja, toimialajohtajat ja esimiehet valvovat:</p> <ul style="list-style-type: none">• Päätöksenteon ja taloudenhoidon toimintatapojen asian- ja lainmukaisuutta.• Henkilöstön riittävyttä, ammatillisen osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittymistä.

- Asetettujen tavoitteiden saavuttamista sekä toiminnan häiriöttömyyttä ja taloudellisuutta.
- Omaisuuden, tilojen ja laitteiden asianmukaista käyttöä ja hallintaa.
- Tietojärjestelmien käytön ja hallinnon asianmukaisuutta.
- Hankintatoimen, sopimushallinnan ja hanketoiminnan asianmukaisuutta.

Talousarviovuoden päätyttyä kunnanhallitus antaa toimintakertomuksessa arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi sekä konsernivalvonnasta. Kunnanhallituksen selonteko perustuu sen alaisten toimielinten ja konserniyhteisöjen laatimiin selontekoihin. Kunnanhallituksen alaisten toimielinten tulee käsitellä oman tehtäväalueensa selonteko merkittävimmistä riskeistä ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi.