

Raportti sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2024

Kaupunginhallitus 17.03.2025 § 40
253/00.03.01.00/2022

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo 13.3.2025

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on edistää kaupungin toiminnan laadukasta johtamista, riskien ennaltaehkäisyä ja hallintaa, mahdollisuuksien ja vahvuuksien hyödyntämistä, toiminnan jatkuvaa kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia toiminta- ja menettelytapoja, joille tilivelvolliset toimielimet, viranhaltijat ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että

- kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa
- säädöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan
- omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu kaupungin perustehtävään, toimintaympäristön analysointiin, strategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Riskienhallinta sisältää kaupungin tavoitteita uhkaavien riskien tunnistamista, arvioinnin ja priorisoinnin sekä tuloksellisen hallinnan. Valtuuston hyväksyminen tavoitteiden saavuttamiseksi sekä hyvän hallintotavan toteuttamiseksi riskien tunnistamisen, hallinnan sekä sisäisen valvonnan toimintatavat tulee sisällyttää

- johtamis- ja päätöksentekoprosesseihin
- toiminnan ja talouden sekä investointien riski- ja lisäarvoperusteiseen suunnitteluun
- toiminnan (ml. tietojärjestelmät), omaisuuden hallinnan, hallinnon ja taloudenpidon menettelytapoihin.

Valtuusto on hyväksynyt riskienhallintapolitiikan kokouksessaan 15.12.2014. Kauhavan kaupungin hallintosäännössä määrätään sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä hyväksyy niistä koskevat ohjeet ja menettelytavat. Lautakunnat vastaavat toimialaltaan sisäisen valvonnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoinnista.

Kaupunginjohtaja vastaa sisäisestä tarkastuksesta sekä konserniohjauksesta, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuksen valvonnasta.

Kaupunginjohtaja on vuoden 2024 aikana ostanut sisäisen tarkastuksen palvelua yhteen kohteeseen. Tarkastusten tulokset on raportoitu kaupunginhallitukselle erillisasiana.

Kaupunginjohtaja ja johtoryhmän jäsenet vastaavat sisäisen valvonnan toimeenpanosta toimialallaan. Esimiehiä on ohjeistettu sisäisen valvonnan suorittamisesta ja dokumentoinnista. Käytössä on lomake, johon sisäisen valvonnan toimenpiteet kirjataan. Esimiehet raportoivat suorittamastaan valvonnasta toimialajohtajalle, jotka vuorostaan raportoivat kaupunginjohtajalle.

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja on suorittanut kaupunginjohtajan virkaan liittyvän sisäisen valvonnan. Hän on tarkastanut ja hyväksynyt kaupunginjohtajan luottokorttilaskut ja muut suoraan kaupunginjohtajan toimintaan kohdistuvat laskut.

Sisäisessä valvonnassa ei ole huomattu tuottamuksellista, virheellistä toimintaa.

Keskushallinnolle toimitetut sisäisen valvonnan raportit ovat oheismateriaalina.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Vesa Rantala

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi vuonna 2024 suoritettun sisäisen valvonnan raportoinnin ja hyväksyy suoritettut toimenpiteet.

Kaupunginhallitus päättää, että riskienhallintapolitiikka päivitetään vuoden 2025 loppuun mennessä.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen.

Lisätietoja

Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi
