

Sisäisen valvonnan raportti 6/2021

244/00.03.01/2021

Kunnanhallitus 30.08.2021 § 178

Valmistelija: kunnansihteeri

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset viranhaltijat ja esimiehet pyrkivät varmistamaan, että:

- kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista;
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa;
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan;
- omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan velvollisuutena on osana taloudenhoidon tehtävää järjestää kunnan ja kuntakonsernin kokonaisvaltainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta, ohjeistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen ja toimeenpano, valvoa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanoa sekä raportoida sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä toimintakertomuksessa.

Sisäisen valvonnan suunnitelma 2021

Sisäisen valvonnan suunnitelman mukaan sisäisessä valvonnassa keskitytään vuonna 2021 hallintosäännön ajantasaisuuden varmistamiseen. Riskienhallinnan kehittäminen keskittyy puolestaan toimintakykyyn häiriö- ja poikkeusoloissa.

Sisäisen valvonnan raportti kesäkuu 2021

Sisäisen valvonnan osalta on koottu hallintosäännön kehittämistarpeita. Kehittämistarpeet nousevat lainsäädännön muutoksista (esim. kuntalaki, tiedonhallintalaki) sekä käytännön toiminnassa havaituista puutteellisuuksista tai epätarkoituksenmukaisuuksista. Hallintosääntö tullaan päivittämään loppuvuoden 2021 aikana.

Riskienhallinnan osalta on kehitetty toimintakykyä häiriö- ja poikkeusoloissa. Valmiusjohtoryhmän oheen on perustettu laajennettu valmiusjohtoryhmä, jossa ovat mukana kaikki esimiehet. Laajennettu valmiusjohtoryhmä on kokoontunut säännöllisesti vähintään kerran kuukaudessa. Kokouksissa käydään läpi kunkin tulosalueen senhetkinen

tilanne sekä varautumissuunnitelma koronatilanteen heikkenemiseen. Kokouksista laaditaan muistiot.

Laajennetun valmiusjohtoryhmän perustaminen ja systemaattisten toimintatapojen luominen on parantanut kunnan sisäistä tiedonkulkua, tilannekuvan ajantasaisuutta ja eheyttä sekä toimintakykyä häiriö- ja poikkeusoloissa.

Sisäisen valvonnan prosessia tullaan kehittämään loppuvuoden 2021 aikana. Prosessin kehittämistoimet sovitaan johtoryhmässä.

Päätösesitys

Kunnanjohtaja:
Kunnanhallitus hyväksyy sisäisen valvonnan raportin kesäkuulta 2021 ja antaa sen edelleen tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Kunnanhallitus:
Kunnanhallitus yksimielisesti hyväksyi päätösesityksen.

Tarkastuslautakunta 13.10.2021 § 66

Päätösesitys

Puheenjohtaja:
Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sisäisen valvonnan raportin kesäkuulta 2021.

Päätös

Tarkastuslautakunta:
Tarkastuslautakunta yksimielisesti hyväksyi päätösesityksen.
