

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje

1445/02.00/2021

Kh 06.09.2021 § 359

Valmistelija: talousjohtaja Sari Laine

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on lisäksi voimassa, mitä kunnan hallintosäännössä sekä muissa ohjeissa ja määräyksissä on säännöty.

Hallintosäännön 9 luvun mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kunnassa ja kuntakonsernissa. Valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen linjaukset, tavoitteet ja osa-alueet sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelyt.

Hallintosäännön 78§:n mukaan kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä

1. hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat,
2. valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti sekä
3. antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Hallintosäännön 79 §:n mukaan lautakunnat ja johtokunnat vastaavat toimialoillaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä, merkittävimmistä riskeistä ja niiden hallinnasta.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta seurataan talousarviovuoden aikana osavuosisikatsauksissa ja kuukausiraportoinnissa.

Liite:

- Loimaan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohje
- Riskienhallintataulukko -liite

Tämä ohje korvaa Loimaan edellisen sisäisen valvonnan ohjeen, jonka kaupunginhallitus on hyväksynyt 7.2.2005.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy liitteen mukaisen Loimaan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen.

Päätös: Hyväksyttiin.