

Raportti sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2020

Kaupunginhallitus 31.03.2021 § 52

Valmistelija: Hallintojohtaja Liisa Salo

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, joilla 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 hyväksymien tavoitteiden saavuttamiseksi sekä hyvän hallintotavan toteuttamiseksi riskien tunnistaminen, 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.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt riskienhallintapolitiikan kokouksessaan 15.12.2014. Kauhavan kaupungin hallintosäännön 10. luvussa määrätään sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä hyväksyy niitä 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 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 kaupungin auton ajopäiväkirjan.

Sisäisessä valvonnassa ei ole huomattu tuottamuksellista, virheellistä toimintaa.

Sisäisen valvonnan raportit ovat oheismateriaalina.

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi vuonna 2020 suoritettua sisäisen valvonnan raportoinnin ja hyväksyy suoritettua toimenpiteet.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen.

Lisätietoja: Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. (06) 2412 9210,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi
