

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet

KH 19.12.2023 § 224
595/00.03.01/2023

Pälkäneen kunnan hallinto- ja talouspalveluissa on ollut yhteisenä talousarvion toiminnallisena tavoitteena uudistaa kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Aiemmat periaatteet kunnanhallitus on hyväksynyt 22.11.2010. Päivittäminen on tarpeellinen, koska tuon jälkeen on paitsi toimintaympäristö muuttunut merkittävästi, niin myös uusi kuntalaki astunut voimaan.

Kuntalain (410/2015) 14 §:n 2 momentin 7. kohdan mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Hallintosäännössä ja muissa ohjeissa voi lisäksi olla määräyksiä sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista. Perusteet koskevat koko kuntakonsernin johtoa sekä kaikkia toimielimiä. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta varmistavat, että kunnalle ja koko konsernille asetetut tavoitteet saavutetaan.

Liitteenä olevissa perusteissa on käyty läpi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoitus, tavoitteet ja käsitteet sekä tehtävät ja vastuut organisaatiossa. Ohjeissa on lisäksi kuvailtu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportointia ja arviointia sekä sen ulottuvuuksia kuntaorganisaation eri toiminnoissa ja osa-alueilla. Samaan ohjeeseen on koottu myös hanketoiminnan keskeiset periaatteet.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen liitteenä on kunnan riskimatriisi, lomake riskien arviointiin sekä lomake yksiköiden vaarojen ja riskien arviointiin. Liitteistä riskimatriisi ei ole julkinen (laki viranomaisen toiminnan julkisuudesta (621/1999 § 24).

Toimivallan peruste	Kuntalaki (410/2015) 14 §
Valmistelija	Pauliina Pikka, kunnanjohtaja p. 040 573 6390, pauliina.pikka@palkane.fi
Esitys	Kunnanjohtaja Pauliina Pikka Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle liitteenä olevan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden hyväksymistä sovellettavaksi kunnan ja kuntakonsernin hallinnossa ja toiminnassa.
Käsittely kokouksessa	Markus Jaakkola poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon jälkeen klo 18:04.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.