

## Sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2019

Kunnanhallitus 16.03.2020 § 59

65/00.03.01/2020 [Sisäinen valvonta vuodelta 2019]

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Hallitus antaa toiminnasta tarkemmat ohjeet.

### **OHJEET JA TEHTÄVÄT**

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt Tohmajärven kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 24.02.2020 ja ne on lähetetty tilivelvollisille.

Perusteissa todetaan mm. johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten, velvollisuutena olevan toimeenpanna sisäinen valvonta ja riskienhallinta vastuualueillaan sekä raportoida siitä ohjeiden mukaisesti. Johtavien viranhaltijoiden velvollisuutena on siten ohjata ja seurata vastuualueensa toimintaa ja henkilöstöä asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Tilivelvollisten viranhaltijoiden tulee toimeenpanna riittävät sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat menettelytavat ja valvoa niiden toimivuutta.

Kunnanhallitus on hyväksynyt vuonna 2014 tarkemmat Kunnan sisäisen valvonnan ohjeet, joissa todetaan, että tilivelvolliset viranhaltijat toimeenpanevat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuualueellaan ja raportoivat havainnoista toimielimelle sekä talous- ja hallintojohtajalle, joka kokoaa raportin kunnanhallitukselle.

### **TOTEUTUS JA RAPORTOINTI VUODELTA 2019**

Talous- ja hallintojohtaja on esittänyt esimiesjohtoryhmän kokouksessa 24.2.2020 kaikille esimiehille pyynnön raportoida sisäisen valvonnan toteuttamisesta, havainnoista ja riskien hallinnasta vuonna 2019. Talous- ja hallintojohtaja on koonnut edellä mainituilta tilivelvollisilta viranhaltijoilta saamiensa vastausten pohjalta ja vuoden aikana omiin tarkastushavaintoihinsa perustuen hallitukselle Sisäisen valvonnan raportin vuodelta 2019.

Esityslistan liitteeksi kuuluva Sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2019 lähetetään hallituksen jäsenille salatulla sähköpostiviestillä. Raportin sisältöä ja tarkastushavaintoja esitellään hallitukselle tarvittaessa tarkemmin kokouksessa. Sisäisen valvonnan raportin sisältö on salassa pidettävä asiakirja (Laki viranomaisten toiminnan julkisuudesta 621/1999 24 §; kohdat 7, 15, 17)

<b>Asian valmistelija</b>	Talous- ja hallintojohtaja
<b>Esittelijä</b>	Kunnanjohtaja
<b>Päätösehdotus</b>	Saatetaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportti vuodelta 2019 kunnanhallitukselle tiedoksi. Hallitus saattaa raportin edelleen tiedoksi tilintarkastajalle.
<b>Päätös</b>	Hyväksyttiin.

