

Riskienhallinnan raportti vuodelta 2023

Kunnanhallitus 11.04.2023 § 117

[Kuntalain 14](#) §:n mukaisesti Tohmajärven kunnanvaltuusto on 24.2.2020 [§ 4](#) hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. [Hallintosäännön 73](#) §:n mukaisesti kunnanhallitus hyväksyy toimintaohjeen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi. Toimintaohje päivitetään vuosittain.

Toimintaohje koskee kaikkia kunnan toimielimiä, kunnan johtoa eri organisaatiotasolla ja kaikkia esimiesasemassa olevia. Toimintaohjeen tarkoituksena on varmistaa, että yhteisesti sovittuja ja hyväksyttyjä toimintatapoja ja ohjeita noudatetaan kaikessa toiminnassa. Toimintaohje täydentää hallintosääntöä, konserniohjetta, valtuuston hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteita sekä lainsäädäntöä.

Toimintaohje kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi **on esityslistan liitteenä.**

Asian valmistelija

hallintopäällikkö Heidi Pitkanen, heidi.pitkanen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4002

Esittelijä

kunnanjohtaja Mikko Löppönen, mikko.lopponen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4001

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy liitteen mukaisen toimintaohjeen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi. Ohje tulee voimaan 1.5.2023.

Kunnanhallitus pyytää kunnan toimielimiä laatimaan toimielintasaisen toimintaohjeen kesäkuun 2023 aikana.

Kunnanhallitus pyytää kunnan toimielimiltä ohjeen mukaiset raportit vuoden 2023 loppuun mennessä.

Kunnanhallitus merkitsee tietoonsa toimielintasaisena toimintajohjeena lisäksi, että Lomituspalvelut tunnistavat ja arvioivat riskit lisäksi laajemmin erikseen myös MELA:n ja AVI:n erillisohjeiden mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Kunnanhallitus 05.02.2024 § 41

Kunnanhallitus on pyytänyt toimielimiä raporttoimaan vuoden 2023 sisäisen valvonnan keskeiset havainnot käyttäen kunnanhallituksen hyväksymää riskienhallintatyökalua sekä laatimaan toimielintasaisen toimintaohjeen kesäkuun aikana. Sivistyslautakunta on [15.08.2023 § 67](#) hyväksynyt kunnanhallituksen hyväksymän toimintaohjeen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi 2023 käytettäväksi sivistystoimessa. Ympäristölautakunta [20.06.2023 § 78](#) on merkinnyt tietoon saatetuksi kunnanhallituk-

sen hyväksymän toimintaohjeen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi 2023 sekä sisällyttänyt toimialakohtaisena sisäisenä ohjeistuksena ohjeistuskokonaisuuteen varautumissuunnitelman ja riskienhallinnan liitteet vesihuollon riskianalyysi 12, riskianalyysin tulokset 12A ja hallintatoimet 12B. Varautumissuunnitelman ja riskienhallinnan liitteet 12, 12A ja 12B eivät ole julkisia. Lomituksen, yleishallinnon toimialan ja Keski-Karjalan musiikkiopiston raportit käsitellään kunnanhallituksessa 5.2.2024.

Ympäristölautakunta on [12.12.2023 § 152](#) merkinnyt ympäristölautakunnalle ja kunnanhallitukselle tiedoksi, ettei riskienhallintaprosessin mukaisia riskejä realisoitunut vuoden 2023 aikana sekä todennut, että henkilöstökapasiteettiin liittyvä riskimatriisi on päivitettävä riskin ja riskin kuvauksen osalta vuodelle 2024. Sivistyslautakunta on [21.11.2023 § 101](#) merkinnyt tiedoksi sisäisen ja riskienhallinnan arvioinnin vuodelta 2023 ja toimittanut raportin kunnanhallitukselle.

Toimialakohtaisten raporttien pohjata on koostettu Tohmajärven kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportti vuodelta 2023. Tilivelvollisilta saamiemme tietojen ja omien selvitystemme pohjalta toteamme, että sisäisessä valvonnassa ei ole vuonna 2023 tullut esille sellaista sääntöjen vastaista toimintaa tai väärinkäytöksiä, jotka tulisi vielä erikseen käsitellä kunnanhallituksessa.

Toimielinkohtaiset raportit ja sisäisen valvonnan raportti **ovat esityslistan liitteenä.**

Esityslistan liitteenä olevan sisäisen valvonnan raportin sisältö on salassa pidettävä asiakirja (Laki viranoamisen toiminnan julkisuudesta 24 §; kohdat 7, 15, 17).

Asian valmistelija

hallintopäällikkö Heidi Pitkänen, heidi.pitkanen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4002
talouspäällikkö Tuula Pieviläinen, tuula.pievilainen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4033

Esittelijä

kunnanjohtaja Mikko Löppönen, mikko.lopponen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4001

Päätösehdotus

Saatetaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportti vuodelta 2023 kunnanhallitukselle tiedoksi. Kunnanhallitus saattaa raportin edelleen tiedoksi tilintarkastajalle.

Päätös

Saatiin kunnanhallitukselle tiedoksi. Saatiin raportti edelleen tiedoksi tilintarkastajalle.

Tarkastuslautakunta 02.05.2024 § 28

95/00.03.01/2020 Toimintaohje kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi

Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportin vuodelta 2023 tiedoksi.

Asian valmistelija

tilintarkastaja Taina Törrönen, taina.torronen@bdo.fi, puh. 040 834 4990

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee riskienhallinnan raportin vuodelta 2023 tiedokseen.

Päätös

Hyväksyttiin.
