

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan raportti 2024

Kunnanhallitus 11.03.2024 § 61

[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 esihenkilöasemassa olevia. Toimintaohjeen tarkoituksena on varmistaa, että yhteisesti sovittuja ja hyväksytyjä 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 Pitkänen, 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.

Kunnanhallitus pyytää kunnan toimielimiä laatimaan toimielintasaisen toimintaohjeen kesäkuun 2024 aikana. Sama koskee tytäryhtiöitä.

Kunnanhallitus pyytää kunnan toimielimiltä ohjeen mukaiset raportit vuoden 2024 loppuun mennessä. Sama koskee tytäryhtiöitä.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Tämän asian käsittelyn jälkeen kokouksessa pidettiin TAUKO klo 16:00 – 16:10.

Kunnanhallitus 24.06.2024 § 148

Kunnanhallituksen 11.3.2024 § 61 mukaisesti kunnanhallitus laati oman toimielintasaisen toimintasuunnitelma ja käsittelee tytäryhtiöiden toimintasuunnitelmat. Kunnanhallituksen hyväksymän toimintaohjeen mukaisesti riskienhallinnanraportin tulee sisältää kuvaus toimialan riskienhallintaprosessista ja tämä suunnitelma tehdään ennalta kuluvalle vuodelle ja sen toteutuminen ja sen mukaiset havainnot raportoidaan vuoden 2024 loppuun mennessä.

Yleishallinnon, Lomituspalveluiden, Keski-Karjalan musiikkiopiston sekä Koy Tikankontin että Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:n suunnitelmat **ovat esityslistan liitteinä.**

Keski-Karjalan musiikkiopiston suunnitelma ei ole saapunut eityslistan lähettämiseen mennessä.

Asian valmistelija

toimialajohtajat, toimitusjohtajat

Esittelijä

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

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy Yleishallinnon, Lomituspalveluiden, Keski-Karjalan musiikkiopiston sekä Koy Tikankontin että Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:n riskienhallinnan suunnitelmat.

Merkitään, että Keski-Karjalan musiikkiopisto toimitti oman suunnitelmansa 24.6.2024 (kokouksen aikana). Suunnitelma on **pöytäkirjan liitteenä.**

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Kunnanhallitus 10.02.2025 § 45

Kunnanhallitus on pyytänyt toimielimiä ja tytäryhtiöitä raportoimaan vuoden 2024 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan keskeiset havainnot käyttäen kunnanhallituksen hyväksymää riskienhallinnan työkalua tai vastaava muuta raportointitapaa (tyttäret) sekä laatimaan toimielintasoisen toimintaohjeen kesäkuun aikana.

Sivistyslautakunta on 11.06.2024 § 61 merkinnyt tietoon saatetuksi kunnanhallituksen hyväksymän toimintaohjeen sekä erillisen kirjallisen kuvauksen sivistystoiminnan riskienhallinnasta. Ympäristölautakunta 4.6.2024 § 63 on merkinnyt tietoon saatetuksi kunnanhallituksen hyväksymän toimintaohjeen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi 2024 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. Kunnanhallitus on 24.6.2024 § 148 hyväksynyt Yleishallinnon, Lomituspalveluiden, Keski-Karjalan musiikkiopiston sekä Koy Tohmajärven Tikankontin ja Tohmajärven Yrityspalvelut Oy:n riskienhallintasuunnitelmat.

Ympäristölautakunta on 17.12.2024 § 146 on merkinnyt ympäristölautakunnalle ja kunnanhallitukselle tiedoksi, ettei riskienhallintaprosessin mukaisia riskejä realisoitunut vuoden 2024 aikana sekä todennut, että toimintaympäristössä ei ole edellisen riskinarvioinnin jälkeen tapahtunut sellaisia muutoksia, joiden johdosta riskinarviointia olisi tarpeellista merkittävästi muuttaa vuodelle 2025. Sivistyslautakunta on 11.12.2024 § 116 merkinnyt tiedoksi sisäisen ja riskienhallinnan arvioinnin vuodelta 2024 ja toimittanut raportin kunnanhallitukselle. Lomituksen, yleishallinnon toimialan ja Keski-Karjalan musiikkiopiston raportit käsitellään kunnanhallituksessa 10.2.2025.

Toimielinkohtaisten raporttien pohjalta on koostettu Tohmajärven kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportti vuodelta 2024. Tilivelvollisilta saatujen tietojen ja muiden selvitysten pohjalta voidaan todeta, että sisäisessä valvonnassa ei ole vuonna 2024 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 viranomaisen 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 2024 kunnanhallitukselle tiedoksi. Kunnanhallitus saattaa raportin edelleen tiedoksi tilintarkastajalle.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Tämän asian käsittelyn jälkeen pidettiin kokouksessa TAUKO klo 18:56 – 19:05.

Tarkastuslautakunta 14.03.2025 § 12
95/00.03.01/2020

Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportin vuodelta 2024 tiedokseen.

Asian valmistelija

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

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan raportin vuodelta 2024 tiedokseen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tämä pykälä käsiteltiin pykälän 10 jälkeen ennen pykälää 13.
