

# Osastojen sisäisen valvonnan toteumat 2023 sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmat vuodelle 2024

## Kunnanhallitus 12.02.2024 § 40

18/00.01.04.00/2024

Kontiolahden kunnan hallintosäännön luvussa 12 on määritelty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen seuraavasti:

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on osa kuntakonsernin johtamista. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan, että toiminta on taloudellista, tuloksellista ja lainmukaista ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida ja varmentaa sisäisen valvonnan toimivuutta ja riskienhallinnan riittävyyttä.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Kontiolahden kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaan koko kunnan yhteisen ja tytäryhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelman hyväksyy kunnanhallitus.

Oheismateriaali:

- 1.) Teknisen lautakunnan sisäisen valvonnan toteuma 2023 ja sisäisen valvonnan suunnitelma 2024.
- 2.) Sivistyslautakunnan sisäisen valvonnan toteuma 2023 ja sisäisen valvonnan suunnitelma 2024.
- 3.) Hallinto-osaston sisäisen valvonnan toteuma 2023 ja sisäisen valvonnan suunnitelma 2024.
- 4.) Riskienarviointi koko kunta 2024.

Lisätietoja: hallintopäällikkö Pasi Ruohtula p. 050 439 8005

### **Kunnanjohtajan ehdotus:**

Kunnanhallitus päättää:

1. merkitä tiedokseen sisäisen valvonnan toteumat vuodelta 2023 ja
2. hyväksyä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmat vuodelle 2024.

### **Päätös:**

Kunnanhallitus päätti:

1. merkitä tiedokseen sisäisen valvonnan toteumat vuodelta 2023 ja
2. hyväksyä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmat vuodelle 2024.