

Sisäisen valvonnan raportti ajalta 1.1. - 30.6.2018

TEKLA § 51

Kunnan hallinnon ja talouden valvonta on järjestetty niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän.

Ulkoinen valvonta on järjestetty toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastajat kuntalain ja kunnan hallintosäännön mukaisesti.

Sisäinen valvonta on kunnan toiminnan omaa valvontaa, joka on johdon tekemää tai johdon lukuun tehtävää.

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä johdon ja hallinnon työvälinen, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset viranhaltijat ja esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kunnantoiminta on taloudellista ja tuloksellista päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luetettavaa lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan omaisuus ja voimavarat turvataan

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtävästä toiminnasta, vaan se on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista.

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan velvollisuutena on osana taloudenhoidon tehtävää järjestää kunnan ja kuntakonsernin kokonaisvaltainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta.

Lautakuntien velvollisuutena on järjestää alaisensa toimielimen ja tulosalueiden sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä ohjata ja valvoa niiden toimeenpanoa sekä raportoida niistä ohjeiden mukaisesti.

Osastopäälliköt ja johtavat viranhaltijat ovat tilivelvollisia ja esimiehinä vastuussa riskienhallinnasta ja sisäisen valvonnan järjestämisestä ja ylläpitämisestä.

Tulosalueiden ja tulosyksiköiden päälliköt ja esimiehet vastaavat siitä, että yksikön henkilöstön toimivalta ja vastuut on määritelty. Esimiehet ohjaavat ja valvovat alaistensa toimintaa ja heidän tehtävänä on seurata riskejä ja arvioida sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta ja tarkoituksenmukaisuutta.

Lapinlahden kunnanvaltuusto on kokouksessaan 17.6.2014 hyväksynyt Lapinlahden kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja siihen liittyvänä hallintosäännön muutoksen, lisäksi hallinto-osastossa on valmistunut sisäisen valvonnan yleisohje.

Teknisessä toimistossa on valmistunut teknisen osaston raportti sisäisen valvonnan järjestämisestä ajalta 1.1.-30.6.2018 (liite n:o 7).

Tarkoituksena on, että kyseinen selonteko käsitellään sekä teknisen lautakunnan, että ympäristölautakunnan kokouksissa. Oheismateriaalina on yritysvaikutusten arviointi.

Valmistelija: tekninen johtaja Eero Mykkänen puh. 040-488 3701,

eero.mykkanen@lapinlahti.fi

Teknisen johtajan ehdotus

Tekninen lautakunta hyväksyy 30.6.2018 päivätyn teknisen osaston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportin ajalta 1.1.-30.6.2018 (liite n:o 7).

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.