



14 § Sisäinen valvonnan suunnitelma 2024/elinvoima- ja konsernipalvelut sekä muut toimialat

Tarkastuslautakunta 11.3.2024 § 14

Puheenjohtajan päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi toimialojen sisäisen valvonnan suunnitelmat.

Päätös

Hyväksyttiin.

Valmistelu

Katso kaupunginhallituksen 5.2.2024 § 22 valmisteluteksti.

Vaikutusarviointi

Katso kaupunginhallituksen 5.2.2024 § 22 vaikutusarviointi.

Muutoksenhaku

1A. Päätöksestä ei saa tehdä valitusta tai oikaisuvaatimusta, koska päätös koskee valmistelua tai täytäntöönpanoa, kuntalaki 136 §.

Otto-oikeus

Ei otto-oikeutta.

Toimenpiteet, otteet

-

Oheisaineisto

Sisäisen valvonnan suunnitelma 2024/ Tekninen lautakunta, salassa pidettävä JulKL 24,1 § 15) kohta

Sisäisen valvonnan suunnitelma vuodelle 2024/Ylä-Savon ympäristölautakunta, salassa pidettävä JulKL 24,1 § 15) kohta

Sisäinen valvonnan suunnitelma 2024/ Sivistys- ja hyvinvointilautakunta, salassa pidettävä JulKL 24,1 § k 15

Sisäisen valvonnan suunnitelma 2024 /Elinvoima- ja konsernipalvelut, salassa pidettävä JulKL 24,1 § 15) kohta

Sisäisen valvonnan suunnitelma 2024/ Ylä-Savon jätehuoltolautakunta, salassa



pidettävä JulkL 24,1 § 15) kohta
Sisäisen valvonnan suunnitelma 2024, Iisalmen Vesi -liikelaitos, salassa
pidettävä JulkL 24,1 § 15) kohta

Kaupunginhallitus 5.2.2024 § 22

Kaupunginjohtajan päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy elinvoima- ja konsernipalvelut -toimialan sisäisen valvonnan suunnitelman vuodelle 2024 ja merkitsee tiedoksi toimialojen suunnitelmat.

Päätös

Hyväksyttiin.

Valmistelu

Taluspäällikkö Pirjo Rönkkö 040 080 9420

Sisäinen valvonta on keskeinen osa hyvää hallintoa ja johtamista ja sen avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja niitä uhkaavia riskejä. Sisäiseen valvontaan kuuluu sisäinen tarkastus, jonka tehtävänä on varmentaa sisäisen valvonnan toimivuus.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä. Valtuusto hyväksyy sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupunginhallitus vastaa sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukainen järjestäminen koskee kaikkia kaupunkikonserniin kuuluvia toimielimiä ja tilivelvollista johtoa sekä esihenkilöitä. Sisäisen valvonnan on oltava riittävää ja oikeassa suhteessa toimintaan ja sen sisältämiin riskeihin. Sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan on kiinnitettävä erityistä huomiota yksikön toiminnan ja sen toimintaympäristön muuttuessa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta tulee seurata ja arvioida jatkuvasti, jotta niiden riittävydestä ja toimivuudesta varmistutaan.

Sisäisen valvonnan kehittämiseksi, tehostamiseksi ja todentamiseksi toimialojen on laadittava vuosittain oma sisäisen valvonnan suunnitelma vastuualueittain. Valvontakohteita voivat olla esim. päätöksenteko, talous, omaisuus, sopimukset ja hankinnat.



Suunnitelmassa esitetään sisäisen valvonnan valvontakohteet ko. vuodelle. Suunnitelma toimii raportoinnin pohjana. Raportoinnin tulee olla tiivistä ja kohdistua keskeisiin valvontahavaintoihin ja niiden perusteella tehtyihin ja tehtäviin ohjaustoimiin. Toimialat raportoivat suunnitelman toteuttamisesta osavuositarkastuksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä ajalta 1.1.-30.6. elokuussa ja 1.7.-31.12. tammi-helmikuussa. Toimialojen raportit annetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle, tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille.

Vaikutusarviointi

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että organisaation toiminta on kaupunkistrategian, toimintaohjeiden sekä säädösten ja määräysten mukaista. Ei yritysvaikutuksia eikä vaikutuksia ihmistenterveyteen ja hyvinvointiin.

Otto-oikeus

Ei otto-oikeutta.

Toimenpiteet, otteet

Tarkastuslautakunta
Tilintarkastajat

Liitteet

Sisäisen valvonnan suunnitelma 2024 /Elinvoima- ja konsernipalvelut, salassa pidettävä JulkL 24,1 § 15) kohta

Oheisaineisto

Sisäisen valvonnan suunnitelma 2024/ Tekninen lautakunta, salassa pidettävä JulkL 24,1 § 15) kohta

Sisäisen valvonnan suunnitelma vuodelle 2024/Ylä-Savon ympäristölautakunta, salassa pidettävä JulkL 24,1 § 15) kohta

Sisäinen valvonnan suunnitelma 2024/ Sivistys- ja hyvinvointilautakunta, salassa pidettävä JulkL 24,1 § k 15