



3 § Sisäisen valvonnan suunnitelma 2025/ Sivistys- ja hyvinvointitoimiala

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 21.1.2025 § 3

Toimialajohtajan päätösehdotus

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta hyväksyy sivistys- ja hyvinvointitoimialan sisäisen valvonnan suunnitelman 2025 alaisensa toiminnan osalta.

Päätös

Hyväksyttiin.

Valmistelu

Toimialajohtaja Kirsi-Tiina Ikonen, p. 040 830 4336 ja
talouspäällikkö Marja Marin, p. 040 543 4920

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 osavuosisikatsauksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä ajalta 1.1.-30.6. elo-syyskuussa 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 ihmisten terveyteen ja hyvinvointiin

Muutoksenhaku

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

Otto-oikeus

Ei otto-oikeutta.

Toimenpiteet, otteet

Talousjohtaja

Sisäinen tarkastus

Taluspäällikkö (sivistys- ja hyvinvointitoimiala)

Liitteet

Sisäisen valvonnan suunnitelma 2025/ Sivistys- ja hyvinvointilautakunta, salassa pidettävä Julkl 24,1 § k 15