



6 § Sisäisen valvonnan suunnitelma vuodelle 2025 / Ylä-Savon jätehuoltolautakunta

Ylä-Savon jätehuoltolautakunta 6.2.2025 § 6

Jätehuoltopäällikön päätösehdotus

Ylä-Savon jätehuoltolautakunta hyväksyy sisäisen valvonnan suunnitelman vuodelle 2025.

Päätös

Hyväksyttiin.

Valmistelu

Jätehuoltopäällikkö Piia-Reetta Kiljunen, p. 040 661 7282

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 riittävyydestä 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 osavuosikatsauksen yhteydessä ajalta 1.1.-30.6. sekä tilinpäätöksen yhteydessä ajalta 1.7.-31.12. 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

Liitteet

Sisäisen valvonnan suunnitelma 2025 / Ylä-Savon jätehuoltolautakunta, salassa pidettävä Julkl 24,1 § 15) kohta