

## Sisäinen valvonta ja riskienhallinta vuodelta 2024

khall 28.04.2025 § 48  
8/00.03.01/2025

Valmistelija

Hallintojohtaja Jere Markkanen  
Vs. hallintojohtaja Petra Kajanus  
Kunnanjohtaja Mikko Kärnä

Kunnanvaltuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kunnassa ja kuntakonsernissa (hallintosääntö § 46). Lisäksi hallintosäännön mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen linjaukset, tavoitteet ja osa-alueet sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelyt.

Rautavaaran kunnanvaltuusto on kokouksessaan 13.12.2021 § 75 päättänyt sisäisen valvonnan järjestämisen linjauksesta, tavoitteista ja osa-alueista sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelystä Rautavaaran kunnassa ja kuntakonsernissa seuraavasti:

-sisäinen valvonta toteutetaan vuosittain osana tilinpäätöstä, jolloin kunnanhallitukselle annetaan selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilasta

- erillistä sisäistä tarkastusta (sisäisen tarkastuksen toimikuntaa) ei ole
- riskienhallinnan osalta selonteossa hyödynnetään soveltuvin Kuntaliiton mallilomaketta
- sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa huomioidaan kaikki kunnan palvelualueet

Hallintopalvelut täydentää Kuntaliiton malliin pohjautuvan riskienhallinnan lomakkeen huomioiden kaikki kunnan palvelualueet.

Lisäksi vs. hallintojohtaja Petra Kajanus on vuoden 2024 aikana toteuttanut sisäisen valvonnan suunnitelman mukaisia tarkastuksia kunnan hallintopalveluiden toimintaan, esimerkiksi asiakirjojen arkistointiin, tilinkäyttöoikeuksiin ja laskujen hyväksyntään liittyen. Tarkastuksista on laadittu raportti, eikä raportin mukaan tarkastuksissa ole ilmennyt toimenpiteitä vaativia poikkeamia. Suunnitelmaan listatuista tarkastuskohteista tarkastamatta ovat jääneet vuoden 2024 aikana taksat, varautumissuunnitelmat ja henkilöstön sijaistuskäytännöt.

Liitteenä riskienhallinnan arviointilomake (julkinen) sekä sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2024 (salassa pidettävä julkisuuslain 24 § 1. mom. 15 kohdan perusteella).

Esittelijä

Kunnanjohtaja Mikko Kärnä

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää

merkitä tiedoksi liitteenä olevan riskienhallinnan lomakkeen sekä sisäisen valvonnan raportin vuodelta 2024.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.