

# Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vuosikello

## Johtoryhmä:

- Valittujen riskienhallintakeinojen onnistumisen arviointi, riskikartan päivitys tarvittaessa

## Esihenkilöt:

- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan itsearviointi
- Riskienhallinnan toimenpiteiden toteuttaminen (jatkuva)

## Muita mahdollisia toimenpiteitä:

- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeiden ja periaatteiden läpikäynti päivitystarpeiden varalta, johdolla hyväksyttämisen tarvittaessa
- Vastine arviointikertomukseen

## Johtoryhmä:

- Riskiprofiiliin muutosten raportointi hallitukselle
- Uusien riskienhallintakeinojen huomioinen talousarviossa
- Riskitiedon analysointi ja huomioiminen toiminnan suunnittelussa

## Esihenkilöt:

Riskienhallinnan toimenpiteiden toteuttaminen (jatkuva)

## Muita mahdollisia toimenpiteitä:

- Arviointikertomuksen läpikäynti
- Sisäisen valvonnan tarkastukset ja korjaavat toimenpiteet
- Valvontatoimenpiteet Monetran suuntaan



## Johtoryhmä:

- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan arviointi ja vuosiraportti itsearvioita sekä valvontainformaatiota hyödyntäen
- Tulevien riskiarvioiden (riskirekisterin päivitys) käynnistäminen ja aikatauluttaminen
- Sisäisen valvonnan suunnitelma vuosiraportin pohjalta, sisältäen Monetran valvontatoimenpiteet

## Muita mahdollisia toimenpiteitä:

Esihenkilöt: Tarvittaessa riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan koulutusta

## Esihenkilöt / johdon foorumi:

- Riskien tunnistaminen ja arviointi (vuosittainen päivitys)
- Uusien hallintatoimenpiteiden suunnittelu

## Johtoryhmä:

- Kunnan riskirekisterin päivitys (myös vastuuhenkilöt, uudet hallintatoimenpiteet ja aikataulut). Päivityksessä otetaan huomioon yksiköiden tekemät riskien tunnistamiset ja arvioinnit, lisäksi johto päivittää näkyvän strategisista riskeistä.