

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen uudistaminen

Khall 20.02.2023 § 69

Valmistelija	kunnanjohtaja Jussi Rämets (p. 044-497 0001): Vuonna 2022 asetettiin osana kunnan organisaation kokonaisuudistusta tavoitteeksi kehittää kunnan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. Muhoksen kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan voimassa oleva ohje on hyväksytty valtuustossa 30.3.2015/21 §. Ohjeen päivittäminen sisältyy kunnan tämän vuoden talousarviossa asetettuihin tavoitteisiin. Kunnanjohtaja on käynnistänyt asian valmistelun laatimalla tarjouspyynnön ja lähettämällä sen toimijoille käsiteltäväksi.
Esittelijä	kunnanjohtaja Jussi Rämets
Päätösesitys	Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi Muhoksen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisen valmistelutilanteen ja valtuuttaa elinvoima- ja konsernijaoston ohjaamaan valmistelua edellä kuvatun aikataulun mukaisesti.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Elinvoima- ja konsernijaosto 04.05.2023 § 10

Valmistelija	kunnanjohtaja Jussi Rämets (p. 044-497 0001): Kokoukseen on kutsuttu Noora Leinonen KPMG:stä antamaan katsauksensa Muhoksen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisen valmistelutilanteesta.
Esittelijä	kunnanjohtaja Jussi Rämets
Päätösesitys	Esitellään kokouksessa.
Käsittely	Merkittiin pöytäkirjaan, että kokoukseen kutsuttun Noora Leinonen liittyi kokoukseen etäyhteydellä klo 14.07. Leinonen selosti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisen valmistelun tämän hetkistä tilannetta sekä valmistelun jatkoa. Merkittiin pöytäkirjaan, että elinvoima- ja konsernijaoston jäsen Esko Jaukka saapui kokoukseen selostuksen aikana klo 14.21. Selostuksesta käydyn keskustelun päätyttyä Leinonen poistui etäyhteydestä klo 14.30. Tämän jälkeen <u>kunnanjohtaja teki päätösesityksensä</u> : Elinvoima ja konsernijaosto merkitsee tiedoksi kokouksessa saadun katsauksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisen valmistelutilanteesta ja toteaa, että tavoitteena on saada asia käsitteilyyn kesäkuun valtuustoon.

Päätös Elinvoima- ja konsernijaosto hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Khall 12.06.2023 § 188
151/00.01.01.01/2023

Valmistelija kunnanjohtaja Jussi Rämets (p. 044 497 0001):

Sisäinen valvonta tarkoittaa kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan organisaation tavoitteiden saavuttaminen ja toiminnan laillisuus. Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamisesta uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on siten osa kunnan ja kuntakonsernin johtamista koskien kunnan jokaista toimielintä, johtoa ja esihenkilöasemassa olevia sekä työntekijää. Ohjeen tarkoituksena on kytkeä sisäinen valvonta ja riskienhallinta osaksi kunnan ja kuntakonsernin johtamista ja esihenkilötyötä, päätöksentekoa, toimintaprosesseja sekä valvonnasta ja riskienhallinnasta vastaavien toimielinten ja johtavien viranhaltijoiden työskentelyä.

Muhoksen kunnan uudistettu sisäinen valvonta ja riskienhallinta koostuu sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeesta sekä niitä tarkentavista periaatteista. Lisäksi operatiivisen työskentelyn tueksi on laadittu vuosikello.

Kokouksessa asian esittelee asiantuntijana toiminut KPMG Oy:n päällikkö Noora Leinonen.

Esittelijä kunnanjohtaja Jussi Rämets

Päätösesitys Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy Muhoksen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet.

Käsittely Merkittiin pöytäkirjaan, että kunnanhallituksen kokoukseen saapui klo 17.11 kutsuttuna KPMG:n riskikonsultti Noora Leinonen.

Kunnanjohtajan selostuksen jälkeen Leinonen selosti kunnanhallitukselle asiaa.

Selostuksensa ja sen pohjalta käydyn keskustelun päätyttyä Leinonen poistui kokouksesta klo 17.24.

Käsittelyn yhteydessä kunnanjohtaja täydensi esitystään:

Valtuuston päätöksellä kumotaan valtuuston 30.3.2015 pykälässä 21 hyväksymä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje ja uudet Muhoksen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet tulevat voimaan valtuuston hyväksynnällä.

Päätös Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen kokouksessa tehdyn täydennyksen mukaisena.
