

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta / sivistysosasto

512/05.056/2009

KOULTK § 78

Sivistysjohtaja Matti Hursti:

Kuntalain 69 §:ssä säädetään, että kaupungin tilinpäätökseen kuuluvan toimintakertomuksen tulee sisältää selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, siinä havaituista puutteista ja keskeisistä toimenpiteistä riskien hallitsemiseksi.

Kaupunginhallitus hyväksyy kaupungin toimintakertomukseen tulevan sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan selonteon sekä arvion merkittävimmistä riskeistä. Lautakunnat hyväksyvät omilta vastuualueiltaan vastaavan selonteon ja riskiarvion. Osastojen selonteko ja riskiarvio pohjautuvat dokumentoituun itsearviointiin ja ne tulee käsitellä toimielimessä.

Käsitteiden yleismäärittely

Sisäinen valvonta on osa johtamista. Sen tavoite on varmistaa, että ns. ydinprosessit toimivat kokonaisuutena mahdollisimman hyvin.

Käytännön esimerkkejä:

- oppilaan tehostetun tai erityisen tuen järjestäminen
- koulukuljetuksen järjestäminen
- taloushallinnon prosessit, esim. hankinnat
- henkilöstön rekrytointi.

Yksinkertaisesti sisäistä valvontaa voidaan kuvata seuraavalla kysymyssarjalla: Miten varmistetaan, että organisaatiossa oikeat henkilöt/toimielimet tekevät oikeita asioita oikeaan aikaan oikein?

Riskienhallinta on seurausta sisäisestä valvonnasta. Kun sisäinen valvonta havaitsee ydinprosessissa jonkin puutteen, on tehtävän onnistumiseksi luotava varmistuskeinoja. Tämä toiminta on riskienhallintaa.

Käytännön esimerkkejä:

- uusien työntekijöiden työhön perehdyttäminen
- täydennyskoulutus
- työkäytänteiden kehittäminen ja muuttaminen
- turvallisuutta lisäävät toimenpiteet.

Sivistysosastolla on laadittu syys-lokakuun 2014 aikana selvitys osaston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi. Selvitys pohjautuu teemoitettuun esimieshaastatteluun.

Haastattelujen pohjalta laadittu raportti on esityslistan oheismateriaalina.

Hallinnon harjoittelija Päivi Kujansuu suoritti haastattelut ja laati selvitysraportin. Hän esittelee raporttia kokouksessa.

Raportti sisältää useita ehdotuksia sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan kehittämiseksi. Raportin pohjalta voidaan laatia kehittämissuunnitelma, jonka toteutumista lautakunta seuraa vuosittain. Käytännön toimeenpanosta vastaa osastopäällikkönä sivistysjohtaja.

- Oheismateriaali - raportti sivistysosaston sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta
- Lisätiedot Matti Hursti, p. 050 68067, matti.hursti@ylojarvi.fi
- Sivistysjohtaja ehdottaa:
Koulutuslautakunta päättää merkitä sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan raportin sekä siitä aiheutuvat selosteosassa mainitut toimet tiedoksi.
- Päätös Hyväksyttiin.
