

Riskien arviointi vuodelta 2023

Kh 25.03.2024 § 57
109/00.03.01/2024

Valmistelija

hallintojohtaja Päivi Huhtala

Kunnanhallitus on hyväksynyt 16.1.2023 Lappajärven kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen ja kunnanvaltuusto on 24.4.2023 hyväksynyt Lappajärven kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Ohjeiden tarkoituksena on varmistaa ja edistää sisäisen valvonnan toteutumista kuntakonsernissa. Ohjeessa on määritelty sisäisen valvonnan rakenne, tavoitteet sekä toimivalta ja vastuut. Toimivalta ja vastuut on määritelty hallintosäännössä.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus kunnan tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä.

Riskienhallintaprosessi koostuu seuraavista osatekijöistä

- riskin tunnistaminen ja kuvaaminen
- riskin toteutumisen vaikutusarviointi ja toteutumisen todennäköisyyden arviointi
- kehittämisehdotus riskin ennakoinniseksi ja hallitsemiseksi
- vastuutaho
- riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi.

Toimialat ovat aikaisempina vuosina ja myös vuodelta 2023 laatineet selonteon sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta. Sen sijaan niissä ei kovin tarkkaan ole otettu kantaa riskeihin ja niiden hallintaan, vastuutahoon tai seurantaan.

Riskien arvioinnin parantamiseksi toimialajohtajat ovat valmistelleet erillisen riskienarviointiraportin, jossa arvioinnin kohteena ovat: kunnan toimintaympäristö ja toiminnan organisointi, suunnittelu- ja seurantajärjestelmä, päätöksenteko, henkilöstö, tietojärjestelmät, talous, hankinnat, sopimukset ja projektit, omaisuus, talous- ja henkilöstöhallinnon prosessit, tiedonkulku ja seuranta.

Sisäinen valvonta ja riskien arviointi on osa tilinpäätösprosessia ja perustuu mm. kuntalakiin. Esityslistan oheismateriaalina on Riskienarviointi vuodelta 2023.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Sami Alasara

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy omalta osaltaan riskien arvioinnin selonteon vuodelta 2023.

Päätös

Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja antaa

Kj Sami Alasara puh. 044-3699 611, s-posti sami.alasara(at)lappajarvi.fi