

Toimialojen selonteot sisäisestä valvonnasta ja riskienarviointi vuodelta 2025

Kh 16.03.2026
60/00.03.01/2026

Valmistelija

Maria Ahvenniemi

Kunnanhallitus on hyväksynyt 16.1.2023 § 2 Lappajärven kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan 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
- kehittämis ehdotus riskin ennakoinniseksi ja hallitsemiseksi
- vastuutaho
- riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi.

Toimialat ovat aikaisempina vuosina ja myös vuodelta 2025 laatineet selonteon sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta.

Hyvinvointivaliokunta on käsitellyt asiaa kokouksessaan 03.02.2026, tekninen valiokunta 17.02.2026 ja elinvoimavaliokunta 19.02.2026.

Yleishallinnon toimialan selonteko on tämän kokouksen oheismateriaalina. Selonteissa 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 2025.

Esittelijä

vt. kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus:

1. merkitsee tiedokseen toimialojen selonteot sisäisestä valvonnasta ja
2. hyväksyy selonteon riskienhallinnasta vuodelta 2025.

Päätös

Lisätietoja antaa

vt. kunnanjohtaja Maria Ahvenniemi, p. 044 3699667,
maria.ahvenniemi(at)lappajarvi.fi