

Hailuodon kunnan sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta

Konserniohjauksen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan jaosto 17.03.2026

Selostus:

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta varmistavat hyvän hallinto- ja johtamistavan mukaista toimintaa.

Hyvällä hallinto- ja johtamistavalla, jonka perusteista säädetään hallintolaissa, tarkoitetaan toiminnan ja talouden ohjauksen tilivelvollisuusja vastuujärjestelmää, joka edistää hallinnon ja palvelutuotannon luotettavuutta ja tehokkuutta sekä läpinäkyvyyttä.

Järjestelmän perustana ovat kunnan arvot, asiakkaiden ja asukkaiden tarpeet sekä toiminnan tuloksellisuuden arviointi. Keskeistä hyvän hallinto- ja johtamistavan toteuttamisessa on luoda sellaiset linjaukset, jotka varmistavat tuloksellisuuden edellytykset samalla kun toiminta täyttää eettisyyden ja vastuullisuuden vaatimukset.

Eettinen perusta

Hyvään hallinto- ja johtamistapaan kuuluu, että organisaatio ja sen jäsenet sekä keskeiset yhteistyökumppanit ovat tietoisia niistä eettisistä periaatteista, joita kaupungin toiminnassa noudatetaan.

Tässä painotetaan luottamushenkilöiden, esihenkilöiden ja työntekijöiden velvollisuutta toimia lakien, säädösten ja johdon määräysten mukaisesti sekä rehellisesti ja vilpittömästi.

Oikeusperiaatteet

Keskeisiä hyvän hallinnon periaatteita julkishallinnossa ovat hallinnon oikeusperiaatteet, jotka ohjaavat viranomaisen päätösharkintaa ja muuta asian käsittelyä.

Hallinnon oikeusperiaatteet velvoittavat viranomaisia kohtelemaan asiakkaita yhdenvertaisesti, johdonmukaisesti ja puolueettomasti, käyttämään toimivaltaansa asianmukaisesti sekä suhteuttamaan käytettävät keinot tavoiteltuun lopputulokseen.

Palveluperiaate

Asiakaslähtöiset palvelut tulee suunnitella tarpeiden mukaisiksi. Kuntalaisten asiat tulee käsitellä ilman aiheutonta viivästymistä ja heitä tulee kuulla ja neuvoa ennen päätöksentekoa. Kuntalaistekstien tulee olla ymmärrettäviä ja viestinnässä tulee käyttää selkeää kieltä.

Valvonnan rakenne

Valvonta jakaantuu ulkoiseen ja sisäiseen valvontaan. Ulkoinen valvonta on kunnanhallituksesta ja kaupungin viranhaltijajohdosta riippumatonta toimintaa.

Kunnan järjestämää ulkoista valvontaa hoitavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Kaupungin sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki tilivelvolliset ja esihenkilöt.

Luottamushenkilöiden keskeisiä sisäisen valvonnan tehtäviä ovat raportointivelvoitteiden asettaminen, raportoinnin toteutuksen valvonta ja tehtyjen päätösten ja raporteissa kuvattujen tulosten vertailu.

Luottamushenkilöiden tulee seurata sitä, miten viranhaltijat käyttävät heille delegoitua toimivaltaa. Esihenkilöt vastaavat päivittäisten tehtävien asianmukaisesta hoitamisesta. Se kattaa suunnittelun, päätöksenteon, toimeenpanon ja valvonnan.

Hailuodon kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet

Kuntalakiin perustuen valtuuston tulee päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt Hailuodon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 19.6.2019 § 19.

Riskienhallintasuunnitelma ja toteuman arviointi on toteutettu Kuntaliiton riskienhallintamalliin perustuen. Toteuma on raportoitu kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hallintosääntöön ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeeseen perustuen, osana talouden ja toiminnan toteuman raportointia.

Valmistelija:	Kunnanjohtaja Alikoski, 040 68365422
Esittelijä	Kunnanjohtaja Alikoski
Päätösehdotus	Jaosto arvioi kunnan sisäinen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan tilannekuvaa sekä päättää jaoston toimenpiteistä.
Päätös	