

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje

45/00.03.01/2024

Kaupunginhallitus 15.04.2024 § 154

Hallintosäännön 76 §:n mukaisesti kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat (HS 81.1. §). Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus liittyy sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt osaksi kaupungin tavanomaisia suunnittelu-, päätöksenteko- ja toimintaprosesseja. Tilivelvolliset toimielimet ja viranhaltijat sekä esihenkilöt vastaavat johtamansa toiminnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Voimassa oleva Lohjan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on vahvistettu kaupunginhallituksen kokouksessa 22.1.2018 (§ 25). Kaupunginvaltuuston hyväksytyä maaliskuussa 2024 päivitetyt kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on noussut tarve päivittää myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje. Liitteenä olevassa Lohjan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan päivitetystä ohjeesta kuvataan kaupunginvaltuuston hyväksymiä perusteita noudattaen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja toteuttamistavat osana hyvää johtamis- ja hallintotapaa. Tavoitteena on antaa työkaluja johtamiseen ja valvontaan sekä samalla varmistaa yhteisesti sovittujen ja hyväksytyjen toimintatapojen noudattaminen. Ohje koskee kaikkia kaupungin toimialoja sekä kaikkea kaupungin toimintaa.

Ohje on tarkoitettu ensisijaisesti johtamis- ja valvontavastuussa olevien luottamushenkilöiden ja esihenkilöiden käyttöön. Esihenkilöiden on varmistettava, että myös henkilöstö on tietoinen ohjeen keskeisestä sisällöstä ja sitoutuu noudattamaan sitä.

Tytäryhteisöjen sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on ohjeistettu Lohjan kaupunginvaltuuston 24.5.2023 hyväksymässä Konserniohjeessa. Kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Konserniohjeen tavoitteena on yhdenmukaistaa ohjauksen menettelytapoja ja tehostaa kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä siten, että kaupunkikonsernia ja kaupungin muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kuntakonsernin kokonaisuutena huomioon ottaen. Konserniohjeella pyritään myös toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja molemminpuolisen tiedonkulun tehostamiseen.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 13.3.2024 § 18 Lohjan kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Perusteiden soveltamisalana on Lohjan kaupungin toiminta. Perusteita noudatetaan myös kaupungin tytäryhtiöissä. Tytäryhteisön hallitus vastaa kuitenkin aina yhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja sen tuloksellisuuden valvonnasta.

Lisätiedot

Kaupunginjohtaja Pasi Perämäki, pasi.peramaki@lohja.fi
Controller Virve Ruhtinas, virve.ruhtinas@lohja.fi
Talousjohtaja Raija Lindroos, raija.lindroos@lohja.fi

Liite	-Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Perämäki Pasi
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää 1. hyväksyä liitteenä olevan Lohjan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen ja 2. valtuuttaa talousjohtajan tekemään asiakirjaan myöhemmin mahdollisesti tarvittavia teknisluonteisia korjauksia/muutoksia sekä päivittämään asiakirjan tiedot noudatettavien lakien, asetusten ja ohjeiden päivittyessä.
Käsittely	
Esittelijän muutettu päätösesitys	Kaupunginhallitus päättää 1. hyväksyä liitteenä olevan Lohjan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen ja 2. valtuuttaa kaupunginjohtajan tekemään asiakirjaan myöhemmin mahdollisesti tarvittavia teknisluonteisia korjauksia/muutoksia sekä päivittämään asiakirjan tiedot noudatettavien lakien, asetusten ja ohjeiden päivittyessä
Päätös	Kaupunginhallitus päätti muutetun päätösesityksen mukaan
Täytäntöönpano	tiedoksi kaupungin johtoryhmä, controller Ruhtinas
