

## Selonteko kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

KH 27.03.2023 § 96  
363/02.02.02/2023

Valmistelija

Talousjohtaja Fredrik Böhme

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa siitä, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kaupungissa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Tätä tarkoitusta varten kaupunginhallituksen tulee esittää toimintakertomuksessa selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäisen valvonnan tulee toteutua kaupungin johtamis-, suunnittelu- ja ohjauk käytännössä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kaupunginhallitus. Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, jolle on annettu toimivaltaa kaupungin varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta.

Keskuskohtainen riskienhallinnan arviointi alustettiin keskusten omissa johtoryhmissä, jonka jälkeen kaupungin johtoryhmä arvioi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä koko kaupungin tasolla.

Loviisan kaupungin merkittävimmät riskit ja arvio sisäisen valvonnan menettelyistä esitetään kaupunginhallitukselle liitteenä olevan raportin mukaisesti.

Liite nro 4.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Jan D. Oker-Blom

Ehdotus

Kaupunginhallitus käsittelee selonteon ja päättää esittää kyseessä olevat tiedot sekä arvion sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä toimintakertomuksessa 2022.

Päätös

Päätös ehdotuksen mukaan.