

Kouvolan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje

3725/00.01.04.00/2023

Kaupunginhallitus 16.01.2023 § 12

Valmistelija: hallintojohtaja Katja Tommiska, puh. 020 615 8651, katja.tommiska(at)kouvola.fi

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 14.11.2022 (§ 131) Kouvolan kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Perusteiden soveltamisalana on Kouvolan kaupungin toiminta. Perusteita noudatetaan myös kaupungin tytäryhtiöissä ja kaupungin määräysvaltaan kuuluvissa säätiöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä tai säätiön säännöistä muuta johdu. Tytäryhteisön hallitus vastaa kuitenkin aina yhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja sen tuloksellisuuden valvonnasta.

Hallintosäännön 81 §: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 Kouvolan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on vahvistettu kaupunginhallituksen kokouksessa 22.9.2014 (§ 236). Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä marraskuussa 2022 päivitetty kaupunkin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on noussut tarve päivittää myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje. Liitteenä olevassa Kouvola kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan päivityksessä ohjeessa 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 Kouvolan kaupunginvaltuuston 14.6.2021 hyväksymässä asiakirjassa ”Konserniohje sekä hyvä hallinto- ja johtamistapa”. 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 kokonaisuuteen huomioon ottaen. Konserniohjeella pyritään myös toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja molemminpuolisen tiedonkulun tehostamiseen.

Lisätietoja: hallintojohtaja Katja Tommiska, puh. 020 615 8651, katja.tommiska(at)kouvola.fi, turvallisuuspäällikkö Johanna Tauriainen, puh. 020 615 9019, talousjohtaja Hellevi Kunnas, puh. 020 615 5054, hellevi.kunnas(at)kouvola.fi, kehittämispäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi, henkilöstöjohtaja Päivi Karhu, puh. 020 615 4001, paivi.karhu(at)kouvola.fi ja kaupunginlakimies Päivi Sandås, puh. 020 615 8212, paivi.sandas(at)kouvola.fi

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus

1. päättää hyväksyä liitteenä olevan Kouvolan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen ja
2. valtuuttaa hallintojohtajan tekemään asiakirjaan myöhemmin mahdollisesti tarvittavia tekniluonteisia korjauksia/muutoksia sekä päivittämään asiakirjan tiedot noudatettavien lakien, asetusten ja ohjeiden päivittyessä.

Kaupunginhallituksen päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.
