

Raportti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen arvioinnista

KH 08.01.2024 § 2
462/00.01.01.03/2023

Valmistelija

talous- ja hallintojohtaja

Virtain kaupunki on osallistunut Tuomi Logistiikka Oy:n järjestämään yhteishankintaan liittyen sisäisen tarkastuksen palveluiden hankintaan vuosille 2022-2024. Sopimusta on mahdollista jatkaa kahdella (2) yhden (1) vuoden optiokaudella. Kilpailutus toteutettiin puitejärjestelyinä, jossa puitejärjestelyyn valittiin kolme palveluntuottajaa, joista sijajärjestyksessä 1. on IA Insight Oy.

IA Insight Oy on tehnyt syksyllä 2024 Virtain kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnin ja antanut työstä raportin. Raportti on esitelty kaupungin johtoryhmässä 18.12.2023.

Virtain kaupungin johdon kanssa sovitun mukaisesti on toteutettu kaupungin sisäisen valvonnan ja siihen sisältyvän riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuuden arviointi (ml. sisäisen ilmoituskanavan organisointi). Arvioinnin tavoitteena on tukea Virtain kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja toimeenpanon menettelyiden kehittämistä sekä johdon valvontavelvollisuuden toteutumista.

Arvioinnin kohteena ovat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan

- a) järjestäminen ja toimeenpano,
- b) riskienhallinnan toimintamalli,
- c) sisäisen ilmoituskanavan organisointi, sekä
- d) sisäisen valvonnan selonteon laadintaprosessi.

Arviointikriteereinä ovat kuntalain säännösten lisäksi kaupungin hallintosäännön määräykset, sekä sisäisen valvonnan järjestämiseen liittyvät päätökset ja ohjeet. Lisäksi arvioinnissa on otettu huomioon Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen määräykset kunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen selonteon sekä riskien raportoinnin näkökulmista.

Tarkastus on toteutettu analysoimalla Virtain kaupungin sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyviä määräyksiä ja ohjeita, toimintakertomusraportointia sekä haastattelemalla kaupungin johtoryhmän jäseniä.

Arvioinnin perusteella on esitetty objektiivinen käsitys sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osa-alueiden asianmukaisuudesta ja tunnistetuista kehittämiskohteista.

Oheismateriaalina raportti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen arvioinnista sekä sen johdosta tehdyistä/suunnitelluista toimenpiteistä.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Viitanen Henna

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee raportin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen arvioinnista sekä sen johdosta tehtävistä toimenpiteistä tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti keskustelun jälkeen.

Jaakko Rönkkö ja Mikko Lilja IA Insight Oy:stä olivat asiantuntijoina läsnä Teamsin välityksellä tämän pykälän käsittelyn ajan. Asiantuntijat poistuivat ennen päätöksentekoa.

Lisätietoja

Talous- ja hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi