

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet

Yhtymähallitus 24.04.2025 § 82

55/00.03.04/2025

Kuntalain mukaan valtuuston tehtävänä on päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Perusteista päättäessään kuntayhtymän yhtymävaltuusto ohjaa sitovasti yhtymähallitusta sen huolehtiessa kuntayhtymän sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Yhtymävaltuusto on 27.11.2019 (§ 37) hyväksynyt Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet voimaan 1.1.2020 alkaen.

Uudistettuun sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteisiin on yhdistetty yhtymävaltuuston 27.11.2012 hyväksymä riskienhallintapolitiikka, joka tässä käsittelyssä esitetään kumottavaksi.

Yhtymähallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Yhtymähallitus antaa vuosittain yhtymävaltuustolle tilinpäätökseen kuuluvassa toimintakertomuksessa arviointitietoon pohjautuvia tietoja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, keskeisistä johtopäätöksistä ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisestä taloussuunnittelukaudella.

Kun yhtymävaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet, yhtymähallitus käsittelee sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjeen, jota on viimeksi päivitetty vuonna 2014.

Yhtymähallitus ja kuntayhtymän johtaja, rehtori käyttävät sisäistä tarkastusta tukena valvontatehtävässään. Sisäisen tarkastuksen toimenpiteillä ohjataan ja tuetaan koko koulutuskuntayhtymän kehittämistä ja toimintaa osana jatkuvaa toiminta- ja taloussuunnittelun prosessia. Sisäisestä tarkastuksesta raportoidaan kuntayhtymän johtaja, rehtorille. Yhtymähallitus hyväksyy sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen sekä päättää vuosittain tarkastuskohteista.

Hyväksyttäväksi esitettävässä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet asiakirjassa määrätään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan soveltamisalasta, tavoitteista, järjestämisestä, tehtävistä ja vastuista, toimintatavoista sekä arvioinnista ja raportoinnista.

Valmistelija ja lisätietoja Hallinto- ja talousjohtaja Merja Laituri-Korhonen, puh. 050 575 4025, merja.laituri-korhonen(at)riveria.fi ja kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, puh. 050 327 8191, esa.karvinen(at)riveria.fi

Päätösehdotus

Kuntayhtymän johtaja, rehtorin varahenkilö
Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että yhtymävaltuusto

1. hyväksyy liitteenä olevan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 1.6.2025 alkaen
2. kumooa yhtymävaltuuston 27.11.2019 (§ 37) hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja yhtymävaltuuston 27.11.2012 (§ 30) hyväksymän riskienhallintapolitiikan.

Päätös

Yhtymähallitus
Yhtymähallitus esitti yhtymävaltuustolle, että yhtymävaltuusto

1. hyväksyy liitteenä olevan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 1.6.2025 alkaen
2. kumooa yhtymävaltuuston 27.11.2019 (§ 37) hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja yhtymävaltuuston 27.11.2012 (§ 30) hyväksymän riskienhallintapolitiikan.

