

## Tornion kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje

KH 04.12.2023 § 343  
4070/00.01.01.02/2023

Valmistelija

Kehitysjohdaja Sampo Kangastalo

Tornion kaupunkikonsernia johdetaan ja kehitetään kaupungin sekä sen tytäryhteisöjen muodostamana kokonaisuutena. Kaupunkikonsernin toiminnot järjestetään ja tehtävät hoidetaan siten, että organisaatiossa noudatetaan hyvää hallinto- ja johtamistapaa.

Tornion kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje koskee Tornion kaupunkia (kaikki toimialat, kaupungin johto, esihenkilöt, henkilöstö) sekä soveltuvin osin myös tytäryhteisöjä ja säätiöitä, joihin kaupungilla on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta. Kaupunki ja tytäryhteisöt muodostavat yhdessä Tornion kaupunkikonsernin.

Sisäisen valvonnan ohjeen tarkoituksena on yhtenäistää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintatapoja sekä varmistaa, että yhteisesti hyväksytyjä toimintatapoja ja ohjeita noudatetaan koko kaupunkikonsernissa.

Tässä ohjeessa määritellään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteet, tarkoitus ja käsitteet, vastuutahot sekä menettelytavat ja keinot, joilla tilivelvolliset toimijat voivat edistää hyvää hallinto- ja johtamistapaa sekä varmentaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden ja asianmukaisuuden.

Tornion kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohje täydentää kaupunginvaltuuston 10.12.2018 § 96 hyväksymiä Tornion kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita. Tämän yleisohjeen lisäksi kaupungin ja tytäryhteisöjen toimintaa ohjaavat lainsäädäntö (mm. kuntalaki 410/2015), Tornion kaupungin hallintosääntö, Tornion kaupungin konserniohjeet sekä muut kaupungin erillisohteet kuten tietosuojaja-, tietoturva-, viestintä- ja hankintaohjeet.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjetta on ajantasaistettu ja päivitetty syksyllä 2023. Uusi ohje korvaa kaupunginhallituksen 19.11.2018 § 345 hyväksymän ohjeen. Uuden ohjeen on määrä astua voimaan 1.1.2024 alkaen. Ohjetta päivitetään lisää lähikuukausien aikana johtuen mm. TE-palvelu-uudistuksesta.

Tornion kaupungin hallintosäännön 76 §:n 1. kohdan mukaan kaupunginhallitus hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus

Tornion kaupunginhallitus hyväksyy Tornion kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen.

Päätös

Hyväksyttiin.

Pidettiin tauko ennen seuraavaan asiaan siirtymistä klo 16:56-17:04.

\_\_\_\_\_