

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 08.09.2025

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 08.09.2025

Lahden kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet KV

3472/00.01.02.05/2025

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

turvallisuuspäällikkö Antti Prepula, 044 416 3812

Päätös

Esittelijä

kaupunginjohtaja Kyynäräinen Niko

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus tekee kaupunginvaltuustolle seuraavan ehdotuksen:

"Kaupunginvaltuusto hyväksyy Lahden kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet."

Perusteluosa

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat olennainen osa kaupunkikonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää. Ne kytkeytyvät strategiseen ja operatiiviseen suunnitteluun, päätöksentekoon, talousarvioon ja tilinpäätösprosessiin.

Toimenpiteet ulottuvat kaikkiin organisaation tasoihin ja konserniyhteisöihin, tukien vastuullista ja ennakoivaa toimintakulttuuria.

Kuntalain (410/2015) 14 § velvoittaa kaupunginvaltuustoa päättämään kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Kaupunginhallitus vastaa niiden toimeenpanosta ja valvonnasta. Hallintosäännössä

määritellään toimivaltuudet ja tehtävien jako; tilivelvolliset viranhaltijat vastaavat käytännön toteutuksesta omilla vastuualueillaan. Toimintakertomuksessa esitetään selvitys järjestelmien toimivuudesta, merkittävimmistä riskeistä ja toimenpiteistä niiden hallitsemiseksi. Tilintarkastaja tarkastaa, että sisäinen valvonta, riskienhallinta ja konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

”Lahden kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet” ohjaa koko kaupunkikonsernin toimintaa. Sen tavoitteena on varmistaa, että kaupungin toiminta on lainmukaista, tehokasta ja tavoitteellista sekä että riskit tunnistetaan ja hallitaan ennakoivasti.

Nyt päivitettävä asiakirja säilyttää vuoden 2015 asiakirjan keskeisen sisällön, mutta sanamuotoja on täsmennetty ja ajantasaistettu vastaamaan nykyistä lainsäädäntöä ja hallintokäytäntöjä. Lisäksi asiakirjaan on lisätty uusi kohta, joka käsittelee kaupungin vakuutuksia.

Sisäinen valvonta tarkoittaa menettelytapoja, joilla varmistetaan:

- o toiminnan laillisuus ja säädösten noudattaminen
- o taloudellisuus ja tehokkuus
- o päätöksenteon luotettavuus
- o omaisuuden ja resurssien turvaaminen.

Riskienhallinta on järjestelmällinen prosessi, jossa:

- o tunnistetaan ja kuvataan tavoitteita uhkaavat riskit
- o arvioidaan riskien merkittävyys ja todennäköisyys
- o määritellään toimenpiteet riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 08.09.2025

Toimenpiteet

Kh: Kv