

Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Kuopion Tilapalvelut 2024

Asianumero D-10 asianhallintajärjestelmä: 8732/00.03.01/2024

Hallinto- ja johtamiskulttuuri	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Toimialueen rakenne, toimivalta ja vastuu on määritelty asianmukaisesti.	x		Pohjautuu kaupungin hallintosääntöön ja Tilapalveluiden toimintasääntöön.
Toimintaa ohjaavat säännöt, määräykset, ohjeet ja päätökset ovat ajan tasalla.	x		Pohjautuu kaupungin hallintosääntöön ja Tilapalveluiden toimintasääntöön.
Henkilöstö tuntee nämä vaatimukset.	x		Käydään säännöllisesti läpi eri yhteyksissä. Todetut poikkeamat käsitellään henkilöstön kanssa.
Ilmapiiri kannustaa keskusteluun sekä kehittämis- ja epäkohtien esille tuomiseen.	x		Asioita on tullut esille ja niitä on käsitelty yhdessä henkilöstön kanssa.
Henkilöstön työnkuvat on määritelty ja dokumentoitu.	x		Toimintasäännössä esitetään viranhaltijoiden vastuut, yksiköiden ja työntekijöiden vastuut määritellään toimintasuunnitelmissa ja tehtäväkuvauksissa.
Tärkeille työtehtäville on määritelty varahenkilömenettely, jolloin tehtävät tulevat hoidettua poissaolotapauksissa.	x		Ellei nimettyä varahenkilöä ole nimetty, niin käsitellään tapauskohtaisesti.
Henkilöstön rekrytointiin, perehdytykseen, palkkaukseen ja kehittämiseen on olemassa politiikka, jonka mukaan käytännössä toimitaan.	x		Kaupungin ohjeistuksen mukaisesti.
Työhyvinvoinnista huolehditaan.	x		Kaupungin ohjeistuksen mukaisesti.
Työturvallisuudesta huolehditaan.	x		
Riskienhallinnan järjestäminen	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Organisaatio on määritellyt strategiset ja operatiiviset tavoitteensa riittävällä selkeydellä.	x		Tavoitteiden asettamiseen ja niiden raportointiin käytetään TargetorPro-sovellusta.
Riskienkartoitus ja analysointi on tehty ja se on ajan tasalla.		x	Päivitystarpeet tunnistettu ja päivitystyö menossa.
Merkittävimmille riskeille on laadittu riskienhallintatoimenpiteet ja päätetty vastuuhenkilöt.		x	Päivitystarpeet tunnistettu ja päivitystyö menossa.
Riskienhallinnan raportointi on säännöllistä.		x	Päivitystarpeet tunnistettu ja päivitystyö menossa.
Valvontatoimenpiteet	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Palvelualueen avainprosessit on tunnistettu ja kuvattu.		x	Prosessien päivitys aloitettu vastaamaan uutta organisaatiota.
Avainprosesseihin liittyvät riskit on tunnistettu ja niille on luotu hallintakeinot.		x	Tarkentuvat päivitettyjen prosessikuvausten myötä.
Tavoitteiden ja talouden seuranta sekä arviointi on järjestelmällistä ja luotettavaa.	x		Johtoryhmä käsittelee säännöllisten kuukausikokousten yhteydessä taloutta.

Havaittuihin poikkeamiin reagoidaan ja korjaaviin toimenpiteisiin ryhdytään riittävän ajan kuluessa.	x		
Hyväksymismenettely (ostolaskut, laskutus, palkat, jne.) on olemassa, ajantasainen ja toimii asianmukaisesti.	x		
Työtehtävät on eriytetty asianmukaisesti.	x		
Tietojärjestelmissä on työtehtävien mukaiset käyttöoikeudet.	x		
Organisaatiolla on käytössään menetelmät ulkoistamiensa palveluiden sisäisen valvonnan asianmukaisuuden varmistamiseksi.	x		Palvelutuotanto on sopimukseen pohjautuvaa ja sopimuksen mukaisuutta seurataan.
Viestintä ja raportointi	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Toimialueen toiminnasta ja taloudesta on käytettävissä oikeat ja riittävät tiedot.	x		Taloutta seurataan kuukausittain.
Toiminnasta ja taloudesta viestitään säännöllisesti ja riittävässä laajuudessa.	x		Kaupunginhallitus, kaupunginjohto ja henkilöstö.
Organisaatio jakaa asianmukaisesti tietoa ulkoisille kumppaneilleen ja muille sidosryhmille.	x		
Poikkeustilanteiden tiedotukselle on luotu nopeat ja selkeät viestintämenettelyt.	x		
Organisaatiossa on olemassa kanavat/toimintamallit, joiden kautta henkilöstö voi luottamuksellisesti ilmoittaa epäilyistä virheistä ja väärinkäytöksistä.	x		Toimitaan kaupungin ohjeistuksen mukaisesti.
Organisaation tuottamaa ja käyttämää informaatiota ja dokumentteja säilytetään asianmukaisen ajanjakson ajan. Kun niitä ei enää tarvita, ne hävitetään asianmukaisesti.	x		
Seurantatoimenpiteet	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Organisaation johto ja esimiehet valvovat ja arvioivat toimintaohjeiden noudattamista jatkuvasti.	x		
Sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen, riskienhallinnan, laillisuusvalvonnan ym. havainnot käsitellään ja niiden perusteella ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin.	x		Tilintarkastuksessa esille tulleet havainnot ja poikkeamat käsitellään johtoryhmässä ja yksiköissä sekä ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin.
Sisäisen valvonnan tilaa ja kehittämistarpeita arvioidaan säännöllisesti.	x		Normaalin toiminnan ohessa.
Erilliskysymykset	Lisäselvitys		
Millaisia merkittäviä puutteita, epäkohtia, tms. sisäisessä valvonnassa on havaittu kuluneella tilikaudella?	Toimitilahankkeiden hankeohjeen päätöksentekoprosessia suhteessa hallinto- ja toimintasääntöihin on tarkennettava.		
Miten sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on tarkoitus kehittää?	Kehitetään talouden ja hankintojen raportointia.		
Selvitys siitä, millaisia kehittämistoimenpiteitä on toteutettu sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan tilikauden aikana.	Koulutettu henkilöstöä ja nostettu työturvallisuus keskeiseksi teemaksi. Kehitetty talouden seuranta, raportointia sekä ennakointia.		
Arvio merkittävimmistä riskeistä, epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä.	Osaavien henkilöstöresurssien saatavuus ja riittävyys sekä pitovoima. Kaupungin kokonaistilamäärää ei ole pienentynyt tavoitteiden mukaisesti. P-S Hyvinvointialueen tulevat palveluverkkoratkaisut ja vuokramalli nähdään isona riskinä. Kaupungin talouden kestävyys tulevien toimitilojen investointien rahoittamisessa.		

Lisäselvityksessä kerrotaan mm. mahdolliset puutteet ja epäkohdat, joita sisäisessä valvonnassa on havaittu tilikauden aikana. Samalla kuvataan, mitä kehittämistoimenpiteitä on tehty ja mitä aiotaan tehdä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Eniten parantamista ja kehittämistä vaativat seuraavat asiat, jotka huomioidaan v. 2024 sisäisen valvonnan suunnitelmassa:

- 1) Talouden ennakointi raportoinnissa
- 2) Uusien hankemallien toimintaprosessien mukaisen toiminnan vakiinnuttaminen
- 3) Avainprosessien päivittämistä ja kuvaamista jatketaan