

# Toimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko vuodesta 2023

## 1. Sisäisen valvonnan järjestäminen

### 1.1. Johtamistapa ja organisaatiokulttuuri

- Kaupungin sekä toimialan johtamisrakenne on kaikille selkeä organisaatiomuutoksen jälkeen
  - Johtamisrakenteen muutokset kuluneen vuoden aikana avattu ja tiedotettu.
  - Johtamiskoulutuksia järjestetty palvelualueittain.
  - Johdossa on määritelty varamiesmenettely, jotta asiat hoituvat myös poissaolotilanteissa.
- Henkilöstön työnkuvat on pääosin määritelty ja dokumentoitu.
- Yhteiset säännöt ja ohjeistukset on viestitty ja suurelta osin tiedossa kaikilla organisaatioon kuuluvilla.
- Viestintä toimialalla on aktiivista ja monitasoista. Viestintää lisätty lähijohtajille ja asiantuntijoille. Myös epäkohtien esille nostamiseen liittyvään viestintään ollaan tyytyväisiä. Kehittämistä toivotaan epäkohtiin puuttumisessa sekä toimintamahdollisuuksissa.

### 1.2. Riskien arviointi ja riskienhallinta

- Strategisten ja operatiivisten tavoitteiden määrittelyyn toivotaan selkeyttä. Strategian jalkauttaminen konkreettisiksi tavoitteiksi vietyinä vaatii vielä parantamista.
- Konkreettisten tavoitteiden ollessa epäselkeitä kokevat lähijohtajat haasteita tavoitteiden saavuttamista uhkaavien riskien analysoinnissa sekä hallitsemisessa.
- Yleiset väärinkäytösmahdollisuuksien huomiointi ja kontrollien asettaminen toteutuu täysin tai lähes täysin melkein kaikissa toimialan yksiköissä.
- Johtamisen tueksi kaivataan tukea, ohjeistusta (esim. johtamisen eettiset periaatteet) ja laajaa kaupunkitasoista käsittelyä

### 1.3. Valvontatoimenpiteet (erilaiset kontrollit, suojaukset, sopimushallinta)

- Prosessit ja toimintatavat on määritelty ja kuvattu. Jalkauttaminen on jäänyt toimintaohjeiden ja -sääntöjen osalta vajaaksi. Toivotaan lisää tietoa, infoa ja asioiden tietoisuuden ylläpitämistä. Tiedon saavutettavuus on haastavaa (intrasta vaikea löytää, osin materiaali on vanhentunutta)
- Työtehtävät on eriytetty pääosin asianmukaisesti vastaamaan kunkin tehtävän vaatimaa toiminnallista tasoa
- Kulujen hyväksyminen on määritelty ja kirjattu.

### 1.4. Informaatio ja viestintä

- Toimialan henkilöstön osalta perehdytys ja kouluttaminen tehtäviin koetaan pääosin riittäväksi.
- Toimialalla viestitään useilla eri tavoilla henkilöstölle:
  - toimialan uutiskirje
  - toimialan lähijohtajien yhteistapaamiset 6 krt/vuosi 2023
  - johtoryhmätyöskentely määritelty: toimiala, palvelualueet, yksiköt
  - yksiköiden henkilöstökokoukset
- organisaatiotasoiseen viestintään toivotaan lisää selkeyttä ja säännöllisyyttä: esihenkilöt/henkilöstö on vain osin tietoinen ajantasaisista henkilöstö-, hankinta- ja talousohjeistuksista.
- tietojärjestelmien kehittämistyön tavoitteena selkiyttää, tukea ja mahdollistaa prosessien toteutuminen

### 1.5. Seuranta ja kehittäminen (mm. arviointi, kehittämistoimenpiteiden tuloksellisuus)

- Toimintatapojen noudattamista arvioidaan säännöllisesti osavuosisraporttien yhteydessä. Tiedon jalkauttamista on tehostettava.
- Talouden seuranta yksikkötasolta ylimpään johtoon on säännöllistä ja ajantasaista, mutta vaatii edelleen täsmenämistä. Taloudellinen ajattelu poikkeaa osin yksiköittäin.
- Toimintaohjeiden noudattamatta jättämisestä aiheutuvat seuraamukset on tiedossa pääosin, mutta tarkennuksia ja yhteneväisyyttä kaivataan.

## 2. Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan niiden merkitystä ja todennäköisyyttä sekä määritellään toimenpiteet riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi.

Riskienhallinnan järjestämistä arvioidaan toimialan selonteossa esimerkiksi seuraavin perustein:

- Ovatko kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen vahvistamat periaatteet ja ohjeet riittävät ja noudatetaanko niitä
- toteutuuko toimialalla kokonaisvaltainen riskienhallintaprosessi
- onko toimialan riskienhallinnan vastuuttaminen ja asiantuntemus riittävää
- ovatko riskikartoitukset ajan tasalla ja riittävän kattavat

Intran ohjeiden yhdenmukaistaminen ja päivittäminen sekä jalkauttaminen ja tiedon ylläpitäminen on merkittävä johtamisen tuki.

Organisaatiotasoinen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden yhtenäistäminen olisi tärkeää, samoin yhteisten johtamisperiaatteiden kirjaaminen työmme tueksi.

Päiväys

Toimialajohtajan allekirjoitus

19 / 2 2023

Sari Gustafsson