

SELVITYS SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ TOIMIALOILLA VUONNA 2017

524/02.02.00/2018

KH 20.08.2018 § 239

Valmistelija kaupunginjohtaja Timo Nousiainen:

Kaupunginhallituksen 21.12.2009 § 408 hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen mukaan palvelualueen päällikön on toimitettava vuosittain tammikuun loppuun mennessä toimialueensa kuvaus sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä raportti sisäisen valvonnan toteutumisesta edelliseltä vuodelta ao. toimielimelle ja kaupunginjohtajalle käyttösuunnitelman liitteenä.

Sisäisen valvonnan ohjeistusta vuodelle 2017 on annettu lisäksi kaupunginhallituksen 19.12.2016 hyväksymässä vuoden 2017 käyttösuunnitelman laadintaohjeessa.

Sisäisen valvonnan ohjeen mukaan kaupunginjohtaja laatii kaupunginhallitukselle vuosittain kuvauksen sisäisen valvonnan järjestämisestä palvelualueilla. Kaupunginjohtaja järjestää sisäisen valvonnan niin, että hänellä on jatkuva tuntemus hallittaviin riskeihin ja asetettujen tavoitteiden toteuttamiseen.

Kaupunginjohtaja toteaa selvityksensä seuraavaa:

Kaikki palvelualueet ovat laatineet kuvauksen sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä valvonnan toteutumisesta edelliseltä vuodelta (ei tarkastuslautakunta).

Vuoden 2017 suunnitelmien osalta on painotettu ohjeistuksessa palvelualueiden käyttötalouden seurannan toteuttamisen ja järjestämisen sekä palvelualueen sisäisen tiedonkulun varmistamisen lisäksi myös johtoryhmätyöskentelyn tärkeyttä. Kaupungin johtoryhmä kokoontuu säännönmukaisesti maanantaisin ja käsiteltäväksi otetaan strategiset asiat, henkilöstöasiat, viestintä, muut kaupungin johtamisen koordinoitiin liittyvät asiat. Johtoryhmässä käsitellään kaupunginhallituksen ja -valtuuston lista-asioiden lisäksi kaikki jäsenten esiin tuomat ao. palvelualueen ajankohtaiset ja/tai yhteiset asiat. Kokousmuistio ja esityslista ovat jäsenten saatavilla yhteisessä työtilassa. Kaupungin johtoryhmä muodostaa sisäisen valvonnan ja ohjauksen kannalta ensiarvoisen tärkeän foorumin, koska se mahdollistaa ja velvoittaa välittömän informoinnin kaupungin toimintojen kehityksestä, ongelmista ja toimintoja tai tavoitteiden toteutumisesta mahdollisesti uhkaavista riskeistä.

Keskitetty talouden seuranta raportoitiin valtuustolle neljännesvuositain osavuosikatsauksissa. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumista palvelualueiden on tullut seurata omien tarpeiden mukaan, mutta valtuustolle saatettiin tietoon tilannekatsaus kesäkuun lopun tilanteesta. Operatiivinen johto ja kaupunginhallitus seuraavat talouden kehittymistä keskitetysti kuukausiraporttien muodossa. Jokaisella palvelualueella on lisäksi omat sisäisen valvonnan suunnitelmassa ilmoitetut talouden seurantatavat ja -ajat.

Kaikki palvelualueet ovat osana sisäisen valvonnan suunnitelmaa nimenneet ja lautakunnat ovat hyväksyneet vuoden 2017 talousarviorakenteen mukaiset kustannuspaikkakohtaiset toiminnasta ja taloudesta vastaavat henkilöt.

Vuonna 2016 toteutettiin hallintopäällikön vetämänä työryhmytyökentelynä yhdessä palvelualueiden talous- ja hallintopäällikköjen kanssa koko kaupungin systemaattinen riskien arviointi. Riskien arvioinnissa riskejä tunnistettiin ja kuvattiin palvelualueittain. Niiden toteutumisen vaikutuksia ja todennäköisyyttä arvioitiin asteikolla 1-6. Mitä suurempi toteutumisen todennäköisyys ja vaikutus sitä merkityksellisempi riski oli. Riskienarvioinnin perusteella tunnistetuille avainriskeille laadittiin koko kaupungin ja palvelualueiden riskienhallinnan toimenpidesuunnitelmat. Riskit jaoteltiin sisäisiin ja ulkoisiin riskeihin sekä strategisiin, toiminnallisiin, taloudellisiin ja omaisuus riskeihin. Riskien arviointi / raportointi tapahtuu tammikuussa ja kesäkuussa toimenpidesuunnitelmien pohjalta osana palvelualueiden sekä kaupungin johtoryhmää. Riskeistä raportoidaan kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle maaliskuussa tilinpäätöksen yhteydessä sekä elokuussa osavuosikatsauksen yhteydessä. Vuonna 2017 erityinen painopiste sisäisessä valvonnassa on ollut riskikartoituksessa esille nostetuissa riskeissä ja laaditun toimenpidesuunnitelman noudattamisessa.

Vuoden 2017 osalta voidaan todeta, että pääsääntöisesti laskujen hyväksyntäkäytännöt on järjestetty ja dokumentoitu asianmukaisesti käyttösuunnitelman yhteydessä. Palvelualueiden päälliköiden laskujen osalta noudatetaan sovittua käytäntöä, että kaupunginjohtaja ja palvelualueiden päälliköiden esimiehenä hyväksyy palvelualueiden päälliköiden laskut. Lisäksi muistutetaan edelleen kaikille palvelualueille, että aina tulosalueen/-yksikön esimiehen laskut hyväksyy seuraava esimies. Alainen ei voi eikä saa olla oman esimiehen laskujen hyväksyjä. Lisäksi korostetaan, että omaa laskua ei tule hyväksyä. Rondo-järjestelmässä on hajautettu asiatarkastus ja hyväksyntä siten, että sama henkilö ei voi toimia yhden laskun osalta molemmissa rooleissa. Tarkkuutta tulee hyväksyjien kiinnittää erityisesti niihin laskuihin, joissa on useita hyväksyjä, jotta hyväksynnät kohdistuisivat oikeille riveille.

Hankintarajojen määrittäminen ja noudattaminen on osa sisäistä valvontaa. palvelualueet ovat osana käyttösuunnitelmaa määritelleet hankintarajat ja hyväksyjät asianmukaisesti. Uushankintojen osalta hankintarajojen noudattamisen valvonta jää palvelualueiden itsensä toteutettavaksi. Uusi hankintaohje on hyväksytty konsernijaostossa 12.4.2017 ja se sisältää myös ns. pienhankintaohjeet.

Hankintaohjeen mukaisesti on nimetty hankintojen ohjausryhmä, joka mm. kehittää yhteistyömuotoja yhteishankintatuotteiden kilpailuttamiseen, edesauttaa yhtenäisten toimintatapojen luomisessa kaupungin hankintoihin ja kehittää hankintatoiminnan menettelytapoja.

Tietohallinnon kehittämistyöryhmässä käydään läpi tietohallintoon liittyvien riskien hallintaa sekä kehittämissuunnitelmia, jotka esitetään kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi talousarvion ja käyttösuunnitelman yhteydessä. Viikoittain kokoontuvassa elinkeinotyöryhmässä käydään puolestaan läpi laajempia kaupungin kehittämiseen liittyviä elinkeinotoiminnan asiakokonaisuuksia.

KAUPUNGINJOHTAJA TIMO NOUSIAINEN:

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi kaupunginjohtajan antaman selvityksen sisäisen valvonnan järjestämisestä palvelualueilla.

KAUPUNGINHALLITUS:

Hyväksyttiin
