



Tee oikein.

## HALLINTOPALVELUJEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN SUUNNITELMA 2023 – 2024

Toimiala: Hallintopalvelut  
Vastuuhenkilöt: kaupunginjohtaja sekä talous- ja hallintojohtaja  
Suunnitelmavuosi: 2023 – 2024  
Suunnitelman käsittely: kaupunginhallitus 21.2.2023  
Suunnitelman tarkoitus: hallita ja ehkäistä kaupungin ja hallintopalvelujen toimintaa ja siihen liittyviä riskejä sisäisen valvonnan keinoin

### Suunnitelma sisäisen valvonnan järjestämisestä osa-alueittain

Tässä hallintopalvelujen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä koskevassa suunnitelmassa kiinnitetään huomiota vuosina 2023 – 2024 erityisesti seuraaviin osa-alueisiin:

**Päätöksenteko:** Kaupunginhallituksen ja – valtuuston päätöksentekoon kiinnitetään huomiota erityisesti lainmukaisuus- ja esteellisyysasioissa sekä muutoksenhakuohjeisiin. Viranhaltijapäätöksissä kiinnitetään huomiota erityisesti hallintosäännön mukaiseen päätöksentekovaltaan ja muutoksenhaku ohjeisiin.

*Toteutuminen: Tilintarkastajien huomioiden perusteella on kiinnitetty erityistä huomiota toimivallan perusteen mainitsemiseen asianmukaisesti sekä perustelujen laajuuteen ja avoimuuteen.*

**Henkilöstöasiat:** Henkilöstöasioissa valvotaan erityisesti henkilöstön tasapuolista kohtelua työaikojen ja palkkaus- ym. työsuhde-etujen sekä työhyvinvoinnin toteutuksessa. Uusien työhyvinvointijärjestelmän- (Smartum Plus) ja työterveyshuollonpalvelujen vaikuttavuutta seurataan esim. sairauspoissaolojen kautta ja tehdään tarvittaessa muutoksia palveluihin. Työhyvinvointi- ja työterveyshuollon palvelujen toteutumista käsitellään myös yhteistyötoimikunnassa.

*Toteutuminen: Yhteistyötoimikunta on siirtynyt syksyllä 2023 kuukausittaiseen kokoontumiseen jatkuvan keskustelun mukaisesti. Erityisesti järjestelyvaraerien ja muiden VES7TES-erien jaossa on kiinnitetty huomiota palkkauksen tasapuolisuuteen.*

**Talouden seuranta:** Kaupunginvaltuuston 28.2.2022 § 20 hyväksytyjen arviointimenettelyn toimenpiteiden seuranta ja valvonta sekä uusien taloutta tervehdyttävien toimenpiteiden valmistelu.

Kaupungin omien päävastuualueiden menojen ja tulojen seuranta täytyy olla säännöllistä. Päävastuualueet raportoivat toiminnasta ja taloudesta neljännesvuosittain ja ko. raportti menee tiedoksi myös kaupunginvaltuustolle. Vuoden 2023 talousarviossa on huomioitu arviointimenettelyn toimenpiteet.



Tee oikein.

*Toteutuminen: Kaupunki tekee toisen peräkkäisen alijäämäisen tilinpäätöksen vuodelta 2023. Arviointimenettelyn lisäksi kaupungin taloutta rasittaa hyvinvointialueiden toiminnan alkamisesta johtuvat tulojen leikkaukset. Talousarvion laadinnan yhteydessä tähän on kiinnitetty huomiota uusilla sopeuttavilla toimilla.*

**Kirjanpito ja maksuliikenne:** Tärkeää on seurata kirjanpidossa menojen ja tulojen kohdentuminen oikeille tileille ja kustannuspaikoille. Menojen ja tulojen toteutumista seurataan säännöllisesti. Teknisissä palveluissa sisäisen vuokran määräytymistä ja kirjaamiskäytäntöä on tarkistettu ja sitä kehittämistyötä jatketaan, jotta saadaan hyödynnettyä taloushallinnon järjestelmistä saatava tieto, jolloin ei tarvita käsiseurantaa. Kaupungin rahaliikennettä seurataan säännöllisesti.

*Toteutuminen: Riskialttiin työyhdistelmät on mahdollisuuksien mukaan poistettu. Suurien ostolaskujen asiatarvistukseen sekä hyväksyntään on hyväksytty kahden toimijan malli.*

**Tietohallintalain vaatimusten mukaiset toimenpiteet:** Confluence -järjestelmään tietojen tallentamista jatketaan päävastuualueittain. Tietohallinnan asiantuntijapalveluja ostetaan Joki ICT Oy:ltä kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti tarvittaessa. Tietohallintatyötä jatketaan säännöllisenä ja sen vaatimat tarvittavat muutokset huomioidaan toimintatavoissa ja eri järjestelmissä.

*Toteutuminen: Tiedonhallintamallin päivittämistä on jatkettu. Confluencen uudistamiseen ollaan lähtemässä mukaan, jolloin tiedonhallintamalli yksinkertaistuu. Talous- ja hallintojohtaja sekä hallintosihteerit vastaavat tiedonhallinnan kehittämisestä, joka on talousarviossa päätetty olevan vuoden 2024 toiminnan painopisteitä hallinnossa.*

**Sisäisen valvonnan dokumentointi ja raportointi:** Tilivelvolliset dokumentoivat sisäisen valvonnan toimenpiteistä ja havainnoista. Havaintojen johdosta tehty dokumentointi on säännöllistä ja sitä arvioidaan ja raportoidaan mahdollisen riskin ja valvontakohteen suuruus/vakavuus huomioon ottaen kuukausittain tai neljännesvuosittain mutta kuitenkin ainakin vuosittain kaupunginhallitukselle.

*Toteutuminen: Sisäistä valvontaa tehdään osana arkityötä yhdessä. Vuoden 2024 aikana sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toiminta muutetaan riskiarvioon perustuvaksi hallinnon johdolla koko kaupungissa.*