

**Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta / kaupunkiympäristön palvelu-
alue**

Hallinto- ja johtamiskulttuuri	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Toimialueen rakenne, toimivalta ja vastuu on määritelty asianmukaisesti.	X		
Toimintaa ohjaavat säännöt, määräykset, ohjeet ja päätökset ovat ajan tasalla.	X		
Henkilöstö tuntee nämä vaatimukset.	X		
Ilmapiiri kannustaa keskusteluun sekä kehittämis- ja epäkohtien esille tuomiseen.	X		
Henkilöstön työnkuvat on määritelty ja dokumentoitu.	X		
Tärkeille työtehtäville on määritelty varahenkilömenettely, jolloin tehtävät tulevat hoidettua poissaolotapauksissa.	X		
Henkilöstön rekrytointiin, perehdytykseen, palkkaukseen ja kehittämiseen on olemassa politiikka, jonka mukaan käytännössä toimitaan.	X		Joidenkin tehtävien osalta on ollut rekrytointihaasteita vähäisten hakijoiden vuoksi.
Työhyvinvoinnista huolehditaan.	X		Henkilöstö on suurimmaksi osaksi työskennellyt etänä ja etätyöskentely on sujunut pääsääntöisesti hyvin. Työn kuormittavuus on kuitenkin ollut korkealla tasolla henkilöstöresurssien vajauksen vuoksi. Sairaspoissaolot ovat vähentyneet.
Työturvallisuudesta huolehditaan.	X		
Riskienhallinnan järjestäminen	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Organisaatio on määritellyt strategiset ja operatiiviset tavoitteensa riittävällä selkeydellä.	X		
Riskienkartoitus ja analysointi on tehty ja se on ajan tasalla.	X		Vaarojen ja haittojen arvioinnit on päivitetty. Häiriötilannesuunnitelmat on Laadittu ja päivitetty.
Merkittävimmille riskeille on laadittu riskienhallintatoimenpiteet ja päätetty vastuuhenkilöt.	X		Vaarojen ja haittojen arvioinnit on päivitetty. Häiriötilannesuunnitelmat on Laadittu ja päivitetty.
Riskienhallinnan raportointi on säännöllistä.	X		
Valvontatoimenpiteet	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Palvelualueen avainprosessit on tunnistettu ja kuvattu.	X		Avainprosessien osalta on päivitystarvetta.
Avainprosesseihin liittyvät riskit on tunnistettu ja niille on luotu hallintakeinot.	X		
Tavoitteiden ja talouden seuranta sekä arviointi on järjestelmällistä ja luotettavaa.	X		
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		
Viestintä ja raportointi	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Toimialueen toiminnasta ja taloudesta on käytettävissä oikeat ja riittävät tiedot.	X		MonetTiedon käyttöönoton viivästyminen asetti haasteita talouden seuraamiseen ja vaikeutti talouden seurantaan vuoden alkupuolella.
Toiminnasta ja taloudesta viestitään säännöllisesti ja riittävässä laajuudessa.	X		
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		
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		
Sisäisen valvonnan tilaa ja kehittämistarpeita arvioidaan säännöllisesti.	X		
Erilliskysymykset	Lisäselvitys		
Millaisia merkittäviä puutteita, epäkohtia, tms. sisäisessä valvonnassa on havaittu kuluneella tilikaudella?	MonetTiedon käyttöönoton viivästyminen asetti haasteita talouden seuraamiseen ja kuormitti henkilöitä, jotka hakivat vastaavan tiedon kirjanpitojärjestelmästä. Korona-pandemian jatkuminen on aiheuttanut riskin, että viranomais-toiminnassa valvontasuunnitelman mukaista tarkastustoimintaa ei voida tehdä täysimääräisenä.		
Miten sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on tarkoitus kehittää?	Valmiussuunnitelmaa päivitetään, sisäinen riskikartoitus päivitetään.		

<p>Selvitys siitä, millaisia kehittämistoimenpiteitä on toteutettu sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan tilikauden aikana.</p>	<p>On laadittu kattavat henkilöstösuunnitelmat ja esimiehet ovat osallistuneet etätyön johtamista käsitteleviin koulutuksiin. On kehitetty asukkaiden osallistamisen menetelmiä.</p>
<p>Arvio merkittävimmistä riskeistä, epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä.</p>	<p>Henkilöstöresurssien riittävyys ja työn kuormittavuus henkilöstöresurssien vauksen vuoksi, rekrytointihaasteet ja työvoiman saatavuus. Suuri hankkeiden määrä suhteessa resursseihin. Hankkeiden osalta isoimmat riskit liittyvät suunnittelun alla olevien hankkeiden lupien ja suunnitelmien etenemiseen.</p>
<p><i>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.</i></p>	

Eniten parantamista ja kehittämistä vaativat seuraavat asiat, jotka huomioidaan v. 2022 sisäisen valvonnan suunnitelmassa:

- 1) Työelämän muutosten hallinta
- 2) Hankintojen kehittäminen
- 3) Sopimustoiminnan kehittäminen, sopimusten sisältö ja hallinta