

## Sisäisen valvonnan arviointi vuodelta 2022

Kaupunginhallitus 02.10.2023 § 222  
325/00.01.04.00/2023

Talousjohtaja:

Nurmeksien kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden mukaan kaupunginhallituksella on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta.

Sisäisen valvonnan arviointi -kysely toteutettiin ajalla 22.8.-5.9.2023. Kysely tehtiin nyt toisen kerran. Kyselyn tavoitteena oli selvittää tulosalueiden päälliköiden, esimiesten ja johtoryhmään kuuluvien näkemys kaupungin sisäisen valvonnan tilasta. Kysely toteutettiin Webropol-kyselytyökalulla. Tulokset on raportoitu koko organisaation tasolla, toimialoittain eriteltynä. Kyselyn vastausprosentti oli 76 %; kysely lähetettiin 25 henkilölle ja vastaajia oli 19.

Kyselyn perusteella on todettavissa, että vastaajat tuntevat hallintosäännön hyvin, joskin hankintalain ja kaupungin hankintaohjeen hallinnassa on vielä puutteita. Tämän voidaan katsoa vaikuttavan kyselyn vastauksiin, sillä monet kysymykset pyörivät näiden teemojen ympärillä.

Merkittävä huomio on se, että kyselyn vastaukset olivat pääosin positiivisia. Tämä näkyy siinä, että minkään kysymyksen tai kysymyssarjan kohta ei saanut keskiarvoa 1, 2 tai edes 3 vaan kaikki saivat keskiarvoksi vähintään 4. Näin ollen asioiden voidaan katsoa vuonna 2022 menneen paremmin kuin 2021, jolloin vastausten keskiarvo oli pienempi.

Parhaiten tunnistetaan riskit, jotka liittyvät tietojärjestelmien ja prosessien häiriöttömyyteen, toiminnan edellyttävien tilojen toimivuuteen sekä toiminnan edellyttämien koneiden ja laitteiden toimivuuteen sekä toiminnan vaikuttavuuteen. Heikommin tunnistetaan toiminnan tuottavuutta uhkaavia tekijöitä.

Kolmesta merkittävämmästä toiminnallisesta ja taloudellisesta riskistä nousivat selvästi esiin henkilöstöön liittyvät riskit, samalla tavalla kuin edellisvuodenkin kyselyssä. Henkilöstövajaus ja etenkin koulutetun henkilöstön puute ja varahenkilöiden puuttuminen koetaan haasteeksi. Kaupunkirakennepalvelujen kohdalla henkilöstön saatavuuteen liittyvänä resurssitekijänä tuli esille maankäyttöpäällikön puuttuminen.

Edellisvuoden kyselyn tapaan tiedon epätasaisuus ilmeni kysymyksessä 21. Siinä kysyttiin, onko oman tulosalueen tai viranhaltijan toimintaan tilikauden 2022 aikana kohdistunut valituksia, vaatimuksia, syytteesen asettamista tai muita seuraamuksia. Vastausten perusteella on edelleenkin pääteltävissä,

että kaikilla vastaajilla ei ole ollut käytössään sama tieto tai kaikilla ei ole yhtenevä käsitys siitä, mihin tilikauteen asia liittyy.

Vastaajien antaman palautteen perusteella kysely on koettu hyväksi, joskin tulevaisuudessa kyselyssä voisi olla tarvetta "en osaa sanoa"-vastausvaihtoehdolle.

Kyselyn vastausten perusteella kehitetään riskienhallintaprosessia, tarkennetaan ohjeita ja tiedotetaan henkilöstöä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksista.

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus päättää

1. todeta vuotta 2022 koskevan sisäisen valvonnan arviointiraportin tietoonsa saatetuksi

2. esittää kaupunginvaltuustolle, että se toteaa vuotta 2022 koskevan sisäisen valvonnan arviointiraportin tietoonsa saatetuksi.

Kaupunginhallitus: Ehdotukset hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että tämän asian käsittelyssä paikalla oli talousjohtaja Salla Ovaskainen.