

## Sisäisen valvonnan arviointi vuodelta 2023

Kaupunginhallitus 02.09.2024 § 175

Talousjohtaja:

Nurmeksen 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 28.5.-24.6.2024 ja se oli järjestyksessään kolmas kerta kun kysely tehtiin. 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 84 %; kysely lähetettiin 25 henkilölle ja vastaajia oli 21. Heistä 5 edusti kaupunginhallituksen toimialaa, 12 hyvinvointipalvelujen toimialaa ja 4 kaupunkirakennepalvelujen toimialaa.

Perehtyneisyys hallintosäätöön, hankintalakiin ja kaupungin hankintaohjeeseen ovat vastaajien joukossa vahvalla tasolla. Hyvä hallintotapa ja strategiassa määritellyt arvot koetaan toteutuvan hyvin tulosalueiden toiminnassa. Arvioinnit olivat vielä parempia, kuin viime vuonna, jolloin ne olivat jo hyvällä tasolla.

Tehtävien ja vastuiden määrittelyn sekä riskien hallinnan ja valvonnan koettiin olevan pääosin hyvällä tai kiitettävällä tasolla. Henkilöstöperiaatteita noudatetaan hyvin, tulosaluekohtaiset tavoitteet ovat linjassa kaupungin strategian kanssa ja niitä seurataan aktiivisesti.

Strategisten mahdollisuuksien arvioinnissa, sekä riskien systemaattisessa kartoituksessa on jonkin verran parantamisen varaa.

Henkilöstöön liittyvät riskitekijät tunnistetaan ja hallitaan pääosin kiitettävästi. Parannettavaa löytyy kuitenkin väkivallan uhkan huomioimisessa tilaratkaisuissa, hälytin- ja varoitinlaitteissa ja rekrytointitarpeiden ennakoinnissa. Tietoturvaan liittyvät riskit on huomioitu todella kiitettävällä tasolla.

Kaupunkirakennepalveluissa esitettiin kriittisiä arvioita investointeihin liittyvistä riskeistä, kun taas kahdella muulla toimialalla arviot olivat pääosin positiivisia. Saman toimialan kriittiset arviot korostuivat lisäksi sopimukseen liittyvissä riskitekijöissä. Tässä on huomioitava, että investoinnit budjetoidaan ja toteutetaankin lähinnä kaupunkirakennepalveluiden toimialalla.

Myös toiminnan laillisuuteen liittyvät riskit arvioitiin kriittisemmin kaupunkirakennepalveluissa, mutta kuitenkin enimmäkseen positiivisesti. On kuitenkin syytä huomioida, että kaupunkirakennepalveluiden vastaajamäärä oli pieni ja tämän vuoksi

yksikin negatiivinen arvio voi vaikuttaa näkyvästi toimialan keskiarvoon.

Omaisuuksien turvaamisen periaatteet arvioitiin olevan pääosin hyvällä tai kiitettävällä tasolla.

Valtionosuuksien väheneminen, henkilöstön saatavuuteen ja ns. avainhenkilöihin liittyvät riskit, TE-uudistus ja talouden heikkeneminen nousivat esiin toiminnallisia ja taloudellisia riskejä tunnistettaessa. Myös muita riskejä tunnistettiin.

Viestinnän koetaan toimivan pääosin hyvin. Kriittisempiä arvioita esitettiin hyvinvointipalveluiden puolella liittyen informaation saantiin kaupungin tai toimialan johdolta sekä sisäisen viestinnän kanavista.

Arvioinnit ovat pysyneet pääosin samalla tasolla viime kyselystä. Nousua tai laskua on tapahtunut toimialoittain ja aihepiireittäin, mutta nämä muutokset ovat olleet pääosin hyvin maltillisia.

Kyselyn vastausten perusteella tarkennetaan vielä ohjeita ja tiedotetaan henkilöstöä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksista.

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus päättää

1. todeta vuotta 2023 koskevan sisäisen valvonnan arviointiraportin tietoonsa saatetuksi

2. esittää kaupunginvaltuustolle, että se toteaa vuotta 2023 koskevan sisäisen valvonnan arviointiraportin tietoonsa saatetuksi.

Kaupunginhallitus: Ehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että tämän asian käsittelyssä kuultiin asiantuntijana talousjohtaja Salla Ovaskaista.

Kaupunginvaltuusto 30.09.2024 § 48  
235/00.01.04.00/2024

Kaupunginvaltuusto: Ehdotus hyväksyttiin.