

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi

Kasvun ja oppimisen lautakunta 25.03.2025 § 23
301/00.01.04/2021

Valmistelija: kasvun ja oppimisen johtaja Anne Lahtivirta, p. 044 4806048

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista.

Suonenjoen kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti kaupunginhallituksella on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Kaupunginhallituksen alaiset toimielimet vastaavat omien tehtäväalueidensa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta, tuloksellisuudesta sekä niistä raportoinnista hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti.

Johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten, tehtävänä on toimeenpanna sisäinen valvonta ja riskienhallinta vastuualueellaan ja raportoida niistä hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta vastuussa olevalle toimielimelle.

Vuoden 2024 osalta arviointi toteutettiin talousarviossa vahvistetuille tilivelvollisille. Kasvun ja oppimisen toimialalla kyselyyn vastasivat kaikki esihenkilöt. Kysely toteutettiin ajalla 17.1.-3.2.2025.

Kyselyssä käytetty asteikko vastausten osalta oli seuraava: 1= täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6= täysin samaa mieltä.

Toimialaa koskevan arvioinnin perusteella sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuminen on pääosin hyvällä tasolla ja ohjeita noudatetaan. Tehtävät ja vastuut on selkeästi määritelty. Sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan kaivataan kuitenkin lisäohjeistuksia ja -koulutusta. Henkilöstön jaksamisen ja sairauspoissaolojen seuranta on systemaattista, mutta ennaltaehkäisevää toimintaa tulisi kehittää. Talouden ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista seurataan säännöllisesti ja muutokset otetaan huomioon toiminnan suunnittelussa. Haasteeksi koetaan toisinaan varhaiskasvatuksen ja koulutoiminnan lukuvuosisyklin ja kaupunkitasoisen kalenterivuositain etenevän toiminnan erilainen rytmitys.

Toimialan kriittiset riskit on tunnistettu ja arvioitu ja niille on pyritty määrittelemään hallintatoimenpiteitä. TurvaArvi -järjestelmä on säännöllisessä käytössä. Uhka- ja vaaratilanteiden ennaltaehkäisyä tulisi edistää ja sattuneiden tilanteiden käsittelyyn kaivataan tehostettuja toimenpiteitä. Henkilöstön osaamista ja ammattitaitoa tuetaan koulutusten myötä ja uusien työntekijöiden perehdytyksellä. Toiminnalliseksi riskeiksi tunnistettiin vähenevä lapsimäärä sekä kelpoisen henkilöstön saaminen erityisesti lyhyempien sijaisuuksien ajalle. Varhaiskasvatuksessa myös tiloihin liittyvät epäkohdat koettiin ongelmallisiksi.

Tietoturvaan ja -suojaan liittyvät ohjeistukset koettiin selkeiksi. Päätöksentekoprosessi on hyvin hoidettu. Kasvun ja oppimisen palvelualueen investointien määrä on suhteellisen pieni ja koettiin melko etäiseksi. Yksiköiden kalusto- ja materiaaliomaisuuden arvo on vähäinen, eikä niistä ole tehty ajantasaista inventaariota. Kiinteistön vuosittaisiin tarkastuksiin toivottiin selkeämpää yhteistyötä teknisen toimen kanssa. Sopimusten hallinta koettiin olevan erittäin hyvällä tasolla. Tiedottamiseen oltiin tyytyväisiä niin yksikön ja toimialan sisäisessä viestinnässä kuin kaupunkitasoisestikin.

Liitteenä on 12.2.2025 laadittu toimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yhteenveto. Esihenkilöiden tekemän kyselyn tulokset ovat oheismateriaalina kasvun ja oppimisen lautakunnan Teams-kansiossa.

Ehdotus

Kasvun ja oppimisen johtaja ehdottaa, että lautakunta merkitsee sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnin tulokset vuodelta 2024 tietoonsa saatetuksi ja saattaa ne edelleen tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.