Ympäristökeskus
Johanna Salo
6.2.2014

SELONTEKO RISKIENHALLINNAN JA SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ SEKÄ ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ VUODELTA 2013

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestäminen

Ympäristölautakunta on valvonut, että ympäristökeskus on toiminut vahvistetun talousarvion sekä kaupungin valtuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Ympäristökeskuksen johtaja on huolehtinut riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä kaupungin ohjeiden mukaisesti.

Ympäristökeskuksen riskienhallinta ja sisäinen valvonta on järjestetty osana normaalia esimiestoimintaa. Riskejä on pyritty poistamaan kattavilla toimintaohjeilla. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisen ja toimivuuden arviointi on jatkuvaa, koska viraston toiminta on pienimuotoista ja helposti hallittavissa.

Virastossa on vuonna 2005 laadittu riskienhallintaohjelma, jossa kartoitetut riskit on arvioitu eri suuruusluokkiin. Lisäksi on arvioitu riskien todennäköisyys ja merkittävyys. Kaikille riskeille on laadittu myös toimenpiteet niiden vähentämiseksi tai poistamiseksi.

Arvio riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan nykytilasta

Tekemänsä itsearvioinnin perusteella ympäristökeskus esittää, että riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tila on tyydyttävä.

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Arvioinnissa todettiin kuluneella tilikaudella parantamista ja kehittämistä vaativat seuraavat riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan epäkohdat, puutteet tai kehittämiskohteet:

Tulostavoitteet toteutuivat tilikaudella tyyydyttävästi ja tuottavuus kääntyi pienoiseen nousuun. Tulostavoitteista erityisesti suoritettujen tarkastusten määrä kasvoi. Määrärahaseurannan osalta raportointi ei ollut moitteettomassa kunnossa. Viraston käyttämillä Laske-järjestelmän laskentatunnisteilla oli haasteellista saada HETAn talousraportointia sellaiseksi, että se olisi palvellut johtoa. Määrärahaseuranta jouduttiin toteuttamaan taloushallintohenkilöstön avulla Laske-järjestelmän raporteista.

Irtaimen omaisuuden luettelointia toteutettiin tilivuoden aikana ja havaittiin ettei inventaariota oltu tehty useaan vuoteen.

Edellä mainittujen poikkeamien korjaamiseksi sovittiin seuraavat toimenpiteet:

Tulostavoitteiden ja toteumien tarkempi analysointi toteutetaan keväällä 2014.

Viraston laskentatunnisteita muutettiin organisaatiouudistuksen yhteydessä vastaamaan pa-

remmin HETAn raportointimäärityksiä. Määrärahaseurantaa varten laaditaan uudet HETAn talousraportit vuoden 2014 alussa ensimmäiseen toteutumisennusteeseen mennessä.

Irtaimen omaisuuden ja irtaimiston inventaario toteutetaan vuoden 2014 aikana.

Riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa kehitettiin vuoden 2013 aikana tietohallintoa painottaen. Tietojärjestelmien muutokset järjestelmiin toteuttiin testiympäristöjen kautta.Työntekijän käyttöoikeuksien hallinnasta laadittiin menettelyohje.

Edellisen vuoden selonteossa mainittua riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan ohjeen uudistamista ei ole toteutettu vuoden 2013 aikana. Vuoden 2014 tulospalkkiotavoitteeksi on asetettu riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden ja menettelyjen kuvauksen laatiminen.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

Ympäristökeskus on arvioinut merkittävimpiä riskejä (strategiset, taloudelliset ja operatiiviset). Merkittävimpiä riskejä ovat erilaiset tietoriskit, joiden hallintaa on parannettu uusilla menettelyohjeilla. Päätöksentekoon liittyviä riskejä on pienennetty viraston sisäisellä lakikoulutuksella.