

Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta 2025

Hyvinvointitoimiala

1. Oikeusperusta ja vastuut

Kuntalain (410/2015) 14 §:n mukaan valtuusto päättää kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kuntalain 39 §:n mukaisesti kunnanhallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, ja toimielimet vastaavat niiden toteuttamisesta omalla toimialallaan. Kirjanpitolain (1336/1997) 3 luvun 2 §:n mukaan toimintakertomuksessa on annettava selvitys sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Hyvinvointitoimialan sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty edellä mainitun lainsäädännön, kunnanvaltuuston hyväksymien periaatteiden sekä hallintosäännön mukaisesti. Vastuu sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä kuuluu lautakunnalle ja toimialajohtajalle. Esihenkilöt vastaavat valvonnan toteutumisesta omilla vastuualueillaan.

Sisäinen valvonta on osa normaalia johtamista, talouden seuranta ja päätöksentekoa.

2. Talouden ja toiminnan seuranta

Toimialan taloutta ja sitovien tavoitteiden toteutumista seurattiin säännöllisesti osavuosisiraportoinnin ja kuukausiseurannan yhteydessä. Lautakunnalle raportoitui talouden toteumasta sekä toiminnallisten tavoitteiden etenemisestä päätöksenteon tueksi.

Hankinnoissa noudatettiin hankintalakia (1397/2016), kunnan hankintaohjetta sekä delegointipäätöksiä. Sopimusten hallinta toteutettiin sopimusrekisterin kautta. Laskujen asiataarkastus ja hyväksyminen toteutettiin eriytetysti taloushallinnon ohjeiden mukaisesti.

Tilikauden aikana ei havaittu olennaisia taloudellisia väärinkäytöksiä tai merkittäviä valvonnan puutteita.

3. Riskienhallinta

Tilikauden merkittävimmät riskit liittyivät:

- henkilöstöresurssien riittävyyteen ja sijaisjärjestelyihin,
- palvelutarpeen muutoksiin suhteessa käytettävissä oleviin resursseihin,
- hanketoiminnan ajoitukseen ja rahoituksen kohdentumiseen,
- liikunta- ja vapaa-aikatoimien turvallisuuteen.

Riskejä hallittiin talouden ja toiminnan säännöllisellä seurannalla, toiminnan priorisoinnilla, työn uudelleenjärjestelyillä sekä yhteistyöllä kunnan muiden toimialojen ja ulkoisten toimijoiden kanssa.

Turvallisuusriskien hallintaa toteutettiin ylläpitämällä ajantasaisia turvallisuussuunnitelmia ja tekemällä tarvittavia tarkastuksia. Henkilöstöriskeihin vastattiin sisäisillä sijaisratkaisulla ja tehtävien uudelleenjärjestelyillä.

Tilikauden aikana ei toteutunut merkittäviä toiminnan keskeytyksiä eikä olennaisia taloudellisia vahinkoja.

4. Arvio sisäisen valvonnan toimivuudesta

Hyvinvointitoimialan sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimivat tilikauden aikana pääosin asianmukaisesti.

Talouden toteuma ja sitovien tavoitteiden saavuttaminen osoittavat, että talouden ja toiminnan seuranta toteutui järjestelmällisesti tilikauden aikana. HYTE-kertoimen taso sekä kuntajohdon TEA-viisarin tulokset kuvaavat hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön rakenteiden ja johtamisen kehittymistä vuoden aikana.

5. Kehittämistoimenpiteet

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa kehitetään edelleen:

- vahvistamalla dokumentointia ja sopimusten hallintaa,
- kehittämällä riskien ennakoivaa arviointia talousarviovaiheessa,
- parantamalla henkilöstöriskien hallintaa ja varahenkilöjärjestelyjä,
- yhtenäistämällä hanketoiminnan seurantakäytäntöjä.