



SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ SEKÄ ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ VUODELTA 2018

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta on hyväksynyt 18.12.2018 § 231 hallintosäännössä edellytetyn kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta on valvonut, että kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala on toiminut perustamisestaan 1.6.2017 lähtien kaupunginvaltuuston hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalla järjestetty kaupungin asiaa koskevien ohjeiden mukaan, perustuen hallintosääntöön ja toimintasääntöön, toimintasuunnitelmiin, prosessien kuvauksiin sekä vastuiden määrittelyihin. Esimiehet johtavat yksiköidensä toimintaa ja vastaavat myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Riskienhallinnan toteutumista seurataan osana toiminnan ja talouden seurantaprosessia sekä erillisseurannoin. Toimialan hallinnon johdolla toimiva Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan työryhmä ohjaa ja koordinoi toimialan riskienhallintaa. Ryhmä raportoi toiminnastaan toimialan johtoryhmälle.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta sisäisen tarkastuksen sekä tilintarkastuksen arviointiraporttien yhteydessä sekä itsearviointina toimialan tekemässä prosessityössä. Asiakaspalautejärjestelmät ja työsuojelupakki ovat käytössä ja niitä hyödynnetään arviointityökaluina. Arviointia on tehty johtoryhmissä, työyksiköissä sekä toimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan työryhmässä.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Tekemänsä arvioinnin perusteella kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala esittää, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on tyydyttävällä tasolla ja tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta sekä johtamisessa päätöksenteon edellyttämän luotettavan informaation riittävydestä.

Toteutuneet merkittävät riskit

- Kiinteistöjen kunnossapitoon liittyvä riski toteutui, kun Pirkkolan liikuntapuistossa olevat kaksi jäähallia jouduttiin sulkemaan rakennusten huonon kunnon takia. Kosteusvaurioiset hallit puretaan. Toimiala pyrkii löytämään käyttäjille korvaavia vuoroja. Korvaavan toiminnan ja Pirkkolan vuokran talousvaikutus tasataan vähentämällä toimialan tulospalkkiovarausta.
- Turvallisuuteen liittyvä riski toteutui Herttoniemen hyppyrimäkiturmassa. Helsingin käräjäoikeus antoi kesällä 2015 Herttoniemen hyppyrimäen alastulorinteessä tapahtuneesta

turmasta tuomion kesällä 2018. Helsingin kaupunki veloitettiin vahingonkorvauksiin sekä korvaamaan asianomistajien oikeudenkäyntikulut.

- Käteiskassojen hallinnassa toteutui riski, kun käteiskassavarjoissa havaittiin vaje pohjakassan osalta. Kyseessä oli pääkassan pohjakassan varakassa, jota säilytettiin lukitussa tilassa Kisahallissa. Asiasta on tehty tutkintailmoitus poliisille.

Riskienhallinnan parannustoimenpiteenä kunnossapitoon ja asiakasturvallisuuteen tullaan kiinnittämään enenevässä määrin huomiota ja toimenpiteitä. Toimialalla tehdään säännöllisesti riskienarvioinnit kaikista palveluista ja henkilöstöä koulutetaan varmistamaan tilojen ja asiakkaiden turvallisuus. Toimialalla aloitti turvallisuuspäällikkö, jonka avulla vahvistetaan turvallisuusjohtamista ja asiakkaiden turvallisuutta. Kassanhoidon prosesseja tarkistetaan ja niihin lisätään riittävät valvontamekanismit.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala on arvioinut merkittävimpiä riskejä vuoden 2018 aikana. Toimialalla valmistelu on tehty yhteistyössä palvelukokonaisuuksien johtoryhmissä ja toimialatason arviointi on tehty toimialan johtoryhmäkäsittelynä. Hallintatoimenpiteiden määrittelytyö tehdään vuonna 2019 asiantuntijatyönä. Merkittävimmät riskit ovat:

- Strategiset riskit: hallinto- ja johtamismallin ongelmat, kaupungin toimintaympäristön murros Soten jälkeen, turvallisuustilanteen muutos, henkilöstöön liittyvät haasteet, hyvän hallinnon ongelmat sekä kaupungin vetovoimaisuuden alentuminen
- Taloudelliset riskit: kiinteistöjen korjausvelka, hankintojen epäonnistuminen sekä kaupungin toimintojen rahoituspohjan väheneminen
- Toiminnalliset riskit: tietotekniikkariippuvuus sekä epäonnistuminen hallinto- ja valvontakäytännöissä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Arvioinneissa on todettu kuluneella tilikaudella kehittämistä vaativat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan epäkohdat ja kehittämistarpeet seuraavilla alueilla: säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen, riskienhallinnan toimeenpano sekä sopimustoiminta. Poikkeamien korjaamiseksi on ryhdytty toimenpiteisiin. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty arviointiraporttien sisältämien toimenpidesuosituksen pohjalta ja toteuttamalla arviointiraporteissa edellytetyt toimenpiteet.

Vuoden 2018 aikana toimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus laadittiin hyväksyttäväksi lautakunnalle. Toimialalle perustettiin työryhmä työskentelemään tätä tarkoitusta varten. Kuvaukseen on sisällytetty tämän hetkiset menettelytavat ja lisäksi kehittämistoimenpiteet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta.

Toimialan johtoryhmä asetti hankeryhmän valmistelevaan ja toimeenpanemaan kaupungin yhteiset linjaukset EU:n tietosuojasetuksesta. Hankkeesta laadittiin loppuraportti syyskuussa ja vuoden loppuun mennessä henkilöstöstä 99% oli suorittanut tietosuojatentin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan painopisteinä ovat olleet vuonna 2018 turvallisuusjohtamiseen liittyvä asiakasturvallisuus, henkilöturvallisuuteen liittyvät henkilöstön työhyvinvointi ja työterveys sekä hallinnon prosessit. Yksittäisistä hallinnon prosesseista kehitettävänä ovat olleet tietosuoja, hankintoihin ja kilpailutuksiin liittyvät menettelyt, sopimushallintajärjestelmän käyttöönotto ja sopimushallinnan menettelyt

Helsinki

vuokralle antamisissa, kassanhoidon menettelyt sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt riittävinä valvontamekanismeina. Näiden toimintaprosessien ja menettelyjen kehittämistä jatketaan vuonna 2019.

Vuoden 2019 aikana arvioidaan ja tarkastellaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja toimeenpanoa. Keskeisimpänä kehittämistavoitteena on toimialalle laadittava kattava riskienhallintasuunnitelma vuoden 2019 kuluessa. Suunnitelmassa määritellään ja organisoidaan toimialan riskienhallinta sen eri tasoilla ja otetaan huomioon toiminnan jatkuvuuteen ja häiriöttömyyteen liittyviä riskejä. Suunnitelma sisältää riskienhallinnan prosessit, vastuut, raportoinnit ja koulutussuunnitelman.