

Liite 5

Selonteko, tilinpäätös 2022

14.12.2022 TRE:7257/02.02.02/2022

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä elinvoiman ja kilpailukyvyn palvelualueella**Selonteon tausta ja tavoitteet**

Kuntalain mukaan toimintakertomukseen on laadittava selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Tampereen kaupungilla selonteon laatimisprosessia hyödynnetään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisen välineenä. Tavoitteena on, että sisäisen valvonnan aiheet ovat kokonaisuutena vähintään kerran vuodessa kokonaisuutena johtoryhmien ja toimielinten keskustelun ja kehittämisen kohteena.

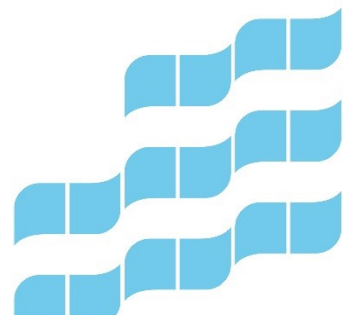
Tämän selonteon tausta-aineistona ovat palveluryhmien toteuttamat sisäisen valvonnan itsearviointit. Itsearviointien tavoitteena on auditoida vuosittain olennaisimmat valvontatoimet ja niiden toimivuus johtoryhmätyönä. Arvioinnin perusteella tunnistetaan palvelualueen tärkeimmät sisäisen valvonnan kehittämiskohteet. Näin sisäistä valvontaa on mahdollista kehittää strategisesti ja käytettävissä olevien kehittämisresurssien mukaan priorisoiden. Tavoitteena on vahvistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanoa ja kehittämistä olennaisena osana johtamista.

Elinvoima ja osaamis- sekä asunto- ja kiinteistölautakunnat ohjaavat ja valvovat elinvoiman ja kilpailukyvyn palvelualueelle ja sen vastuulle kuuluvaa toimintaa. Ne vastaavat myös hallinnon, talouden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimivuudesta. Toimielinten riittävän tiedonsaannin turvaamiseksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan olennaisimmat kehittämiskohteet ja -suunnitelma on koottu alle.

Sisäinen tarkastus kokoaa palvelualueilla, konsernihallinnossa ja liikelaitoksissa toteutettujen itsearviointien ja selontekojen pohjalta koko kaupunkia koskevan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon kaupungin tilinpäätöksen toimintakertomukseen.

Yhteenveto palvelualueen sisäisestä valvonnasta

Palvelualueen johtoryhmä on varmistanut, että sisäisen valvonnan arviointi on toteutettu kaikissa toimintayksiköissä.



Liite 5

Selonteko, tilinpäätös 2022

14.12.2022 TRE:7257/02.02.02/2022

Riskiprofiilit

Lautakunta on käsitellyt elinvoiman ja kilpailukyvyn palvelualueen palveluryhmien riskiprofiilit.

Toimintayksiköissä on tunnistettu merkittävimmät yksikön toimintaa uhkaavat riskit ja määritelty, miten niihin vastataan. Riskienhallinnan ja seurannan vastuut on määritelty.

Tilikauden aikana ei ole raportoitu merkittävistä riskeistä, joista olisi aiheutunut vahinkoa toiminnalle tai tavoitteiden toteutumiseksi.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kokonaisarviona lausutaan, että elinvoiman ja kilpailukyvyn palvelualueen sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin hyvällä tasolla. Merkittäviä puutteita ei ole todettu.

Kehittämistä vaativat keskeisimmät kehittämistarpeet ja toimenpiteet ovat:

- henkilöstön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osaamisen vahvistaminen esim. kouluttamalla ja perehdyttämällä sekä sisäisellä että hyvinvointialueen kanssa tehtävällä yhteistyöllä,
- sopimus-, hankinta ja ostolaskuprosessien osaamisen vahvistaminen kouluttamalla ja perehdyttämällä esim. kehittämispäivissä sekä
- tavoitteiden toteutumisen ja toimintakyvyn varmistaminen riittävillä henkilöstöresursseilla ja entistä laadukkaammalla esihenkilötyöllä.

