

Tampella

Sisäisen tarkastuksen koosteraportti

4 | 2022

Kaupunginhallitus 12.12.2022

Sisällys

	Sivu
1 Käsiteltävät sisäisen tarkastuksen raportit	3
2 R8/2022 Varhaiskasvatuspaikkojen myöntämisen toimintamalli ja toteutus	4
5 Liitteet	7
Liite I: Sisäisen valvonnan arviointiasteikko	



1. Käsiteltävät sisäisen tarkastuksen raportit

Tarkastusraportti

Sisäisen valvonnan taso

8/2022

Varhaiskasvatuspaikkojen myöntämisen toimintamalli ja toteutus

Tyydyttävä

R8/2022 Varhaiskasvatuspaikkojen myöntämisen toimintamalli ja toteutus

2. R8/2022 (1/2)

Keskeisimmät havainnot ja johtopäätökset / Varhaiskasvatuspaikan myöntäminen ja toteutus - sisäinen tarkastus

Sisäisen valvonnan
tarkoituksenmukaisuus

Lain mukaan kaupungin on pyrittävä järjestämään varhaiskasvatusta lähellä palvelun käyttäjiä ottaen huomioon asutuksen sijainti sekä liikenneyhteudet. Varhaiskasvatuspaikkojen myöntämisen toimintamalli on muuttunut merkittävästi uuden toiminnanohjausjärjestelmän (eVaka) käyttöönoton myötä. Asiakaspalvelupäällikkö raportoi varhaiskasvatuspaikkojen tilanteesta omassa johtoryhmässään ja tulevien hakemusten käsittelyä pyritään ennakoimaan seuraamalla käsiteltävien hakemusten määrää. Uusi järjestelmä on vielä kehitysvaiheessa, ja sen ominaisuuksia parannetaan käyttäjäkokemusten perusteella. Toimintatavat ovat vakiintuneet kokeneiden palveluohjaajien asiantuntemuksella, mutta työn ohjaamiseksi ei ole laadittu kirjallista ohjeistusta.

Haastatteluiden mukaan palveluneuvojat pyrkivät ensisijaisesti lapsen ja myös perheen edun mukaisiin ratkaisuihin päättäessään varhaiskasvatuspaikasta. Tilastoraportoinnin mukaan hakijoiden toiveet onnistutaan toteuttamaan pääsääntöisesti, mutta sijoituksia joudutaan tekemään myös muilla perusteilla seuraavaksi parhaimpien vaihtoehtojen kesken. Päätöksen perusteluja ei dokumentoida eVakaan ja päätösten virallinen arkistointipaikka järjestelmän ulkopuolella on päättämättä. Haastatteluissa saadun tiedon mukaan mahdollisten siirtohakemusten käsittelyssä noudatetaan tiettyä käsittelyjärjestystä, mutta sitä ei ole dokumentoitu. Palvelukykykyselyn tulosten (viimeisin 2021) perusteella 91,2% vastaajista on todennut varhaiskasvatuspaikan olevan toiveiden mukainen. Periaatteiden toteutumista ja velvoittavuutta tulisi kuitenkin tehdä läpinäkyvämmäksi ja tukea niiden jatkuvuutta toimintamallin kuvauksilla ja päätösten perusteluiden dokumentoinnilla.

Tyydyttävä

2. R8/2022 (2/2)

Sisäisen tarkastuksen arvio johdon toimenpiteiden riittävydestä

- Johto on laatinut toimenpiteet ja niille vuotta 2023 koskevan aikataulun. eVaka-järjestelmän kehittämiseen liittyvät toimenpiteet on arvioitu jatkuviksi, joten niiden toteutumista arvioidaan sisäisen tarkastuksen seurannan yhteydessä. Tarkastuksen kohde on hyväksynyt annetut tarkastussuositukset ja suhtautuvat kehittämiseen myönteisesti.

Ylimmän johdon edellyttämät toimenpiteet

- Ylin johto edellyttää erityisesti päätösten perusteluiden läpinäkyvyyden lisäämistä ja muidenkin johdon laatimien toimenpiteiden toteuttamista aikataulussa.

Liitteet

Liite I: Sisäisen valvonnan arviointiasteikko



Vakavasti puutteellinen sisäinen valvonta

- Tarkastuksen tuloksena havaittiin useita yhtäaikaisia ja merkittäviä sisäisen valvonnan heikkouksia. Tarkastustulokset yksinään tai yhdessä johtavat lähes täydelliseen sisäisen valvonnan puuttumiseen, minkä vuoksi mahdollisuus virheisiin ja/tai väärinkäytöksiin on suuri.



Sisäisen valvonnan merkittävä kehittämistarve

- Tarkastuksen tuloksena havaittiin useita yhtäaikaisia sisäisen valvonnan heikkouksia. Tarkastustulokset yksinään tai yhdessä johtavat merkittäviin riskeihin ja/tai väärinkäytösten mahdollisuuteen.



Tyydyttävä sisäinen valvonta

- Tarkastuksen tuloksena havaittiin vähäisiä sisäisen valvonnan heikkouksia. Tarkastustulokset voivat yksinään tai yhdessä johtaa riskeihin ja/tai väärinkäytösten mahdollisuuteen.



Hyvä sisäinen valvonta

- Tarkastuksen tuloksena ei havaittu merkittäviä sisäisen valvonnan puutteita. Sisäinen valvonta on järjestetty tarkoituksenmukaisesti.