

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaitoksessa

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 johtoryhmien ja toimielinten keskustelun, kehittämisen ja tiedonsaannin aiheina.

Tämän selonteon tausta-aineistona ovat liikelaitoksen toteuttamat sisäisen valvonnan itsearviointit. Itsearviointin tavoitteena on arvioida vuosittain olennaisimmat valvontatoimet ja niiden toimivuus johtoryhmätyönä. Arvioinnin perusteella tunnistetaan 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.

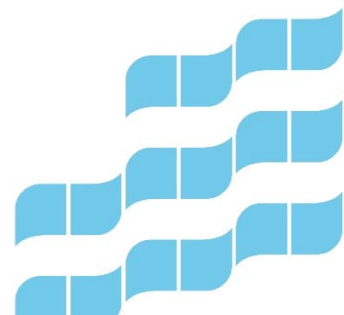
Johtokunta ohjaa ja valvoo liikelaitoksen ja sen vastuulle kuuluvaa toimintaa. Se vastaa myös hallinnon, talouden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimivuudesta. Riittävän tiedonsaannin turvaamiseksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan olennaisimmat kehittämiskohteet 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/konsernihallinnon/liikelaitoksen sisäisestä valvonnasta

Liikelaitoksen johtoryhmä on varmistanut, että sisäisen valvonnan arviointi on toteutettu ohjeiden mukaisesti.

TKL:n johtokunta on käsitellyt 18.12.2024 Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaitoksen sisäisen valvonnan toimintatavan kuvauksen ja itsearviointin, sekä selonteon niiden järjestämisestä.



Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaitoksen sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty käyttämällä kaupunkikonsernin tarkoitukseen varaamaa Granite-järjestelmää. Järjestelmän avulla on käyty läpi toiminnan eri osa-alueet, arvioitu niihin liittyvät riskit, riskien todennäköisyys ja niiden merkitys toiminnalle. Arvioinnin yhteydessä on tiedostettu myös merkittävimmät kehityskohteet, jotka esitetään alla. Tehdyn arvioinnin yhteydessä on havaittu tiedostettu edelleen merkittävimpänä toimitilojen kuntoon sekä kalustoon liittyvä riskit ja avainhenkilöriskien merkitys. Lisäksi tiedostetaan yhtiöittämisen mukanaan tuomat haasteet.

Toimintojen siirtyessä perustetulle Tampereen Kaupunkiliikenne Oy:lle, tulee yhtiön analysoida toiminnan riskit ja niihin varautuminen uuden organisaation näkökulmasta.

Riskiprofiilit

Johtokunta on käsitellyt riskiprofiilit 18.12.2024. Yksiköissä on tunnistettu merkittävimmät 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 TKL:n toiminnalle tai tavoitteiden toteutumiselle.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kokonaisarviona Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaitoksen johto lausuu, että liikelaitoksen sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin hyvällä tasolla. Merkittäviä puutteita ei ole todettu. Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat:

- varikkotoimintoja koskevien päätösten teko
- kaluston rakenteen ja investointien strategiset ratkaisut
- henkilöriskeihin varautuminen
- kansainvälisen kauppapolitikan muutokset

Tampereella 18 päivänä joulukuuta 2024

Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaitos
Pekka Pirhonen, toimitusjohtaja

