

Keskushallinto

Sisäinen valvonta

I YLEINEN OSA (Yleinen osa koskee jokaista toimialaa)1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

- päätöksentekoprosessin oikeellisuus ja määräysten ja päätösten toimeenpanon eteneminen toimialoilla, valmistelu
- viranhaltijapäätösten seuranta
 - toimivalta, päätöksen sisältö ja prosessi, toimenpiteet
 - dokumentointi

Hallintopalvelut

Asiakohdassa hallintopalvelut arvioi säännösten, määräysten noudattamista myös kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen osalta. Säännösten ja määräysten noudattamisen osalta on tarkoituksenmukaista arvioida mahdollista muutoksenhakuherkkyyttä (kuinka usein päätökseen haetaan muutosta mm. oikaisuvaatimukset), kannellaan laillisuusvalvontaviranomaiselle tai kuinka usein muutoksenhakuelin (usein kaupunginhallitus hallintomenettelynä oikaisuvaatimusvaiheessa tai kunnallisvalitusasiassa hallintotuomioistuin) muuttaa päätöstä. On todettava, että tehty oikaisuvaatimus tai kantelu eivät sellaisenaan kuitenkaan osoita, että tehty päätös olisi virheellinen. Edelleen arvioinnin kohteena voi olla kaupunginhallituksen niiden päätösten lukumäärä, jossa kaupunginhallitus on kieltäytynyt panemasta kaupunginvaltuuston päätöstä täytäntöön. Asiakohtaa arvioitaessa selvytyden vuoksi todetaan, että kuntalain 107 §:n 2 momentin mukaan viranhaltijan päätöksistä pidetään pöytäkirjaa, jollei se päätöksen luonteen vuoksi ole tarpeetonta. Hallintopalvelut tulkitsee säännöstä siten, että pöytäkirjan pitäminen on pääsääntö ja vain laissa tarkoitetuissa tilanteissa ei tarvitse tehdä Dynasty-päätöstä.

1.1.-31.5. välisenä aikana on ollut

- laillisuusviranomaisten lausuntopyyntöjä 2 kpl
- hallintotuomioistuimen kumoavia päätöksiä 0 kpl
- oikaisuvaatimuksia 5 kpl
- kaupunginhallituksen laillisuusvalvontapäätöksiä 0 kpl

Kaupunginhallitus on 30.6.2023 mennessä tehnyt 225 päätöstä. Kaupunginvaltuusto on tehnyt vastaavalla ajalla 47 päätöstä.

Kaupunginhallitus on 1.7.-31.12. välisenä aikana tehnyt 187 päätöstä. Kaupunginvaltuusto on tehnyt vastaavalla ajalla 45 päätöstä. Varsinaista tilastoa ei ole tehty loppuvuoden osalta vastaavasti kuin 1.1.-31.5 välisenä aikana, mutta merkittävää lisäystä ei laillisuusvalvontaviranomaisen lausuntopyyntöjen tai ylipäänsä kunnallisvalitusten määrässä ole ollut. Kaupunginvaltuuston 13.11.2023 kokouksen yhdestä päätöksestä tehtiin kaksi kunnallisvalitusta.

Edellä mainituista tilastoista voidaan päätellä, että ettei toimielinten säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen; päätöksentekoprosessin oikeellisuuteen kohdistu huomioitavia ongelmia.

Hallintopalveluiden tietoon ei ole tullut kaupunginhallituksen tai kaupunginvaltuuston valmisteluun tai täytäntöönpanon (toimeenpanon) etenemisen huomioitavia ja toistuvia ongelmia. Kyseistä asiaa ei ole kuitenkaan erityisesti pyritty tutkimaan.

Hallintopalveluiden viranhaltijapäätökset tehdään Dynasty-asianhallintajärjestelmässä. Asianhallintajärjestelmään lisätään päätöksen liitteet, joten päätöksiä seurataan säännöllisesti asianhallintajärjestelmässä. Päätöksiä asianhallintajärjestelmässä on seuraavasti

Hallintojohtaja-kaupunginlakimies:

1.1.-30.6:

yhteensä 12 päätöstä, sisäistä toimintaa koskevia päätöksiä 1 kpl, hankintapäätöksiä 3 kpl, henkilöstöpäätöksiä 3 kpl, 3 kpl muita (yleiset päätökset), joissa asianosainen.

Havainnot: Jokaisessa päätöksessä on täytetty kohta "Toimivalta". Hankintapäätöksissä toimivallaksi on merkitty 77 § tai aikaisemman voimassa ollut 76 §, jossa määrätään hankintavaltuuksista. Hallintojohtaja-kaupunginlakimiehen kaikissa sopimuksia koskeissa päätöksissä ei ole ollut sopimusta liitteenä, vaan maininta siitä, että millä tunnisteella sopimus on sopimushallintajärjestelmästä löydettävissä. Tätä tekniikkaan hallintopalvelut pitää muun tarkemman ohjeistuksen puuttuessa asianmukaisena.

1.7.-31.12.:

yhteensä 13 päätöstä, luokittelussa yleiset päätökset: päätöksistä 2 kpl saatavan poistamista kirjanpidosta, 1 kpl asianhoitokustannusten korvausvaatimuksesta johtuva päätös, 1 kpl viranhaun uusi hakumenettely, 1 kpl palvelujen myynti, 1 kpl suostumus kuolinpesän jakoon, 1 kpl sisäisen toiminnan päätös, 2 kpl päätöksiä tietopyyntöön perusteella - luokittelussa henkilöstöpäätös: 2 kpl virkavalintaan ja sen vahvistamiseen liittyvät päätökset, 1 kpl päätöksiä määräaikaisesta palkan tarkistamisesta - luokittelussa hankintapäätökset: 1 kpl hankintapäätös.

Havainnot: Jokaisessa päätöksessä on täytetty kohta "Toimivalta". Tietopyyntöön vastaamisessa on viitattu hallintosäännön 88 §:ään (asiakirjan antamisesta päättäminen). Virkavalintaan liittyvissä ja palkan tarkistamista koskeissa päätöksissä toimivallassa on viitattu hallintosäännön 64 §:ään (Henkilöstövalinnat ja koeajasta

määrääminen). Palkan tarkistamista koskevan päätöksen selostusosassa on asianmukaisesti viitattu hallintosäännön 73 §:ään, jossa määrätään henkilöstöpäällikön toimivaltaan antaa lupa tehtäväkohtaisen palkan tarkistamiseen. Hankintapäätöksessä toimivaltamääräykseen on merkitty 77 §, jossa määrätään hankintavaltuuksista ja 76 §, jossa määrätään viranhaltijoiden erityisestä ratkaisuvallasta ja keskeisistä vastuualueista. 76 §:ään on viitattu myös saatavan poistamista ja suostumuksessa perinnönjakoon koskeissa päätöksissä. Toimivaltamerkinnot ovat asianmukaiset. Päätöksissä on mainittu hallintosäännön 32 §:n ja hallintolain 44 §:n vähimmäisedellytykset.

Hallintopäällikkö:

1.1.-30.6: yhteensä 2 päätöstä, 1 sisäistä toimintaa koskeva päätös, 1 henkilöstöpäätös

Havainnot: Yleisessä päätöksessä toimivaltaan on viitattu kaupunginhallituksen 14.3.2022 § 86 tekemään delegointipäätökseen ja henkilöstöpäätöksessä on viitattu 64 §:ään, jossa määrätään tehtäväkohtaisesta palkasta päättämisestä. Viittaus toimivaltaan on siten tehty asianmukaisesti.

1.7.-31.12.:

yhteensä 4 päätöstä, luokittelussa yleiset päätökset: 1 kpl testamentattujen tai perintöön liittyvien varojen käyttöön liittyvä päätös - luokittelussa henkilöstöpäätökset: 3 kpl palkan tarkistamista koskevia päätöksiä.

Havainnot: Jokaisessa päätöksessä on täytetty kohta "Toimivalta". Palkan tarkistamista koskeissa päätöksissä toimivallassa on viitattu hallintosäännön 64 §:ään (Henkilöstövalinnat ja koeajasta määrääminen). Kahdessa palkan tarkistamista koskevan päätöksen selostusosassa on asianmukaisesti viitattu hallintosäännön 73 §:ään, jossa määrätään henkilöstöpäällikön toimivaltaan antaa lupa tehtäväkohtaisen palkan tarkistamiseen. Testamentattujen varojen käyttöön liittyvässä päätöksessä on viitattu kaupunginhallituksen 14.3.2022 § 87 delegointipäätökseen. Toimivaltamerkinnot ovat asianmukaiset. Päätöksissä on mainittu hallintosäännön 32 §:n ja hallintolain 44 §:n vähimmäisedellytykset.

Tietohallintopäällikkö

1.1.-30.6.: 0 päätöstä.

1.7.-31.12.: 0 päätöstä.

Arkistosihteeri

1.1.-30.6.: 0 päätöstä.

1.7.-31.12.: 0 päätöstä.

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

Taluspalvelut valmistelee osaltaan talousarviomuutoksiin liittyvät pykälät ja varmistaa päätökseen sisältyvät tiliointitiedot ja niiden oikeellisuuden ennen päätöksentekoa.

Taloushallintoon vaikuttavien päätösten vieminen talouden raportointijärjestelmään on keskitetty yhdelle henkilölle, jotta voidaan osaltaan varmistaa, että päätetyt talousarviomuutokset on raportointijärjestelmässä ajan tasalla.

Havainnot: talousarviomuutoksiin liittyvissä pykälissä ei kaikissa ole ollut mainittuna "talousarviomuutos" jolloin asian eteenpäin vieminen lautakuntavaiheesta kaupunginhallituksen käsiteltäväksi on yhden ta-muutoksen osalta hieman myöhästynyt. Käsittely saatiin kuitenkin mukaan seuraavaan valtuuston kokoukseen. Toimialoja tulisi muistuttaa tämän merkinnän tärkeydestä, jotta valmisteltavat pykälät havaitaan eikä kaikkia pykäläiä ole tarpeen käydä yksitellen läpi.

Talousarviomuutokset on viety kaupunginhallitukseen ja edelleen valtuustoon niputettuna siten, että kaikki kyseisessä kokouksessa käsiteltävät muutokset viedään yhdessä pykälässä, jossa on mukana kooste talousvaikutuksista. Koosteen pohjalta on helpompi seurata talousarvioiden viemistä raportointijärjestelmään yhdellä kertaa.

Toimialoja raportoivat kirjanpitäjät muistuttavat, mikäli muutokset on viemättä järjestelmään eli aina ennen lukujen viemistä lautakunnille päätetyt ta-muutokset viedään järjestelmään. Muutosten kirjaamisen hoitaa yksi, nimetty henkilö.

Henkilöstöpäällikkö on tehnyt vuonna 2023 22 kpl henkilöstöpäätöksiä. Havainnot: Ei havaittu puutteita.

2. Strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja varojen käytön valvonta

- toimialat raportoivat tulosalueittain määrärahojen ylityksistä ja niiden syistä sekä lisämäärärahatarpeesta (kate esitettävä)
- talouden tasapainoitusohjelmassa tehtyjen pysyvien rakenteellisten määrärahaileikkausten toteutumisen varmistaminen

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

Kustannukset olivat alle talousarviossa määrätyn tason per 30.6.2023 huolimatta siitä, että palkkaratkaisu ylitti TA2023-tason ja lisäksi maksettavaksi tuli ns. kertaerä. Kustannukset ovat hyvällä tasolla myös koko vuoden 2023 osalta.

3. Kaupunginvaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ja valtuustoaloitteiden käsittely kuntalain mukaisessa aikataulussa

- valvotaan, että viety kehityskeskustelujen kautta toimialoilla eteenpäin
- valtuustoaloitteet tulee käsitellä kuntalain mukaisessa aikataulussa

Hallintopalvelut:

Hallintopalveluiden osalta on Personec Essin kautta on hallintojohtaja-kaupunginlakimiehen toimesta mahdollista tarkistaa, että kehityskeskustelut on käyty tietohallintopäällikön, hallintopäällikön, pysäköinnintarkastajien ja arkistosihteerin sekä tietosuojavastaavan (joulukuusta 2023 lukien kaupunginlakimiehen) kanssa.

Kaupunginvaltuuston päätösten täytäntöönpanopykälässä ohjeistetaan aloitteiden valmistelijoita ilmoittamaan aloitteen tekijälle käsittelyaikataulusta. Vuoden 2023 aikana tehtyjen aloitteiden osalta ohjeistusta on noudatettu joitakin poikkeuksia lukuun ottamatta. Näistä hallintopäällikkö on muistuttanut valmistelijoita.

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

Sekä talous- että henkilöstöpalveluissa kaikkien henkilöiden osalta käytiin kehityskeskustelut vuoden 2023 aikana. Vuonna 2023 talouspalveluihin osoitettiin yksi valtuustoaloite, josta toimitettiin sen tekijälle vastaus aikataulussa.

4. Riskienhallinnan järjestäminen

- riskienhallinta ja raportointi Targetor-järjestelmässä
- riskikartoitus 31.3.2023 mennessä Targetor-järjestelmään
- riskienhallinnan seuranta puolivuositain järjestelmään, erityisesti kriittisten riskien hallintatoimet/huomiointi

Hallintopalvelut:

30.6.2023 ja 31.12.2023 ajankohtien perusteella tehdyn arvioinnin mukaan riskienhallinnan painopistealueille ei ole syytä tehdä muutoksia.

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

30.6.2023 ja 31.12.2023 ajankohtina tehtyjen arviointien perusteella riskienhallinnan painopistealueilla ei ole tarvetta tehdä muutoksia.

5. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

- kaupungin hankintaohjeen noudattaminen

Hallintopalvelut

Hallintojohtaja-kaupunginlakimies:

1.1.-30.6.: hankintapäätöksiä 3 kpl.

Hankintapäätöksistä 1 on pienhankinta ja kaksi muuta inhouse-asemaan perustuvia hankintoja. Hankinnoista on annettu yleiset hankintaohjeet. Ohjeistuksessa on yleispiirteinen ohjeistus kynnysarvojen ylittävistä hankinnoista ja myös pienhankinnoista. Ohjeissa on ohjeistettu seuraavista vaiheista: Tarjousten pyytäminen; päätöksenteko ja tiedoksianto; hankintasopimus. Pienhankinnassa on pyydetty tarjouksia eri toimijoilta ohjeen mukaisesti. Kaikista hankinnoista on tehty hankintapäätös Dynastyyn ja pienhankintaa lukuun ottamatta. Inhouse-hankinnoista on tehty myös kirjallinen sopimus. Pienhankinnassa on ollut kyse sopimusmuutoksesta.

1.7.-31.12.: hankintapäätöksiä 1 kpl

Hankintapäätöksistä 1 on alle 15.000 euron pienhankinta. Hankinnoista on annettu yleiset hankintaohjeet.

Ohjeistuksessa on yleispiirteinen ohjeistus kynnysarvojen ylittävistä hankinnoista ja myös pienhankinnoista. Ohjeissa on ohjeistettu seuraavista vaiheista: Tarjousten pyytäminen; päätöksenteko ja tiedoksianto; hankintasopimus.

Pienhankinnassa on pyydetty tarjouksia eri toimijoilta ohjeen mukaisesti. Hankinnoista on tehty hankintapäätös Dynastyyn ja myös kirjallinen sopimus, vaikka ohjeet eivät sitä edellytäkään.

Hallintopäällikkö:

1.1.-30.6.: hankintapäätöksiä 0 kpl

1.7.-31.12.: hankintapäätöksiä 0 kpl

Tietohallintopäällikkö:

1.1.-30.6.: hankintapäätöksiä 0 kpl

1.7.-31.12.: hankintapäätöksiä 0 kpl

Arkistosihteeri:

1.1.-30.6: hankintapäätöksiä 0 kpl

1.7.-31.12: hankintapäätöksiä 0 kpl

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

Käyttöomaisuuden hankkimiseen, kirjaamiseen, inventointiin jne. liittyvä ohjeistus on päivitetty ja hyväksytty kaupunginhallituksessa vuonna 2023. Päivitetty ohje löytyy Santrasta.

Käyttöomaisuusohjeiden noudattamista valvotaan pistokokein laskujen käsittelyjärjestelmässä käsiteltävien laskujen osalta. Vuoden 2023 osalta havaittiin yksi käyttöomaisuuskohde, joka olisi pitänyt käsitellä investointina vaikka oli kohdistettu käyttöomaisuuteen. Toimialaa on ohjeistettu korjaamaan käsittely.

Hankintaohjeiden noudattaminen: Talous- ja henkilöstöpalveluissa tehtiin vuonna 2 kpl hankintapäätöksiä. Hankintapäätöksistä 1 on Kuntien Tiera Oy:ltä, joka toimii yhteishankintayksikkönä. Hankintapäätöksistä 1 alitti 15.000 euron rajan ja kohdistui sosiaali- ja terveystalouteen, hankintaan saatiin kirjallinen tarjous. Kesäkuussa 2023 käynnistettiin työterveyshuoltopalveluja koskeva hankintamenettely, joka toteutettiin hankintalain ja hankintaohjeiden mukaisesti (lopullinen hankintapäätös 2024).

6. Henkilöstö

- avainhenkilöiden sijaisuuksien tai varahenkilöiden varmistaminen
- käyttöoikeuksien ajantasaisuuden varmistaminen (järjestelmän pääkäyttäjän tuella)

Hallintopalvelut: Avainhenkilöiden tulee lähtökohtaisesti itse varmistaa poissaolonsa sijaistamis- ja varahenkilöjärjestelyt. Lisäksi hallintopalveluiden tiimipalavereissa käydään ajankohtaiset asiat, jolloin poissaolot ja niiden edellyttämät järjestelyt käydään läpi. Käyttöoikeuksien ajantasaisuuteen ei ole kohdistettu erityistä sisäistä valvontaa.

Talous- ja henkilöstöpalvelut: talouspalveluissa on muodostettu työpareja, jolloin paikalla on pääsääntöisesti aina työparista toinen. Kesäloman aikana pidemmissä poissaoloissa on varmistettu, että paikalla on kirjanpidosta tietävä, vähintään yksi henkilö ja maksuliikenteessä yksi henkilö. Työnkiertoa ja moniosaamista on pyritty lisäämään. Henkilöstöpalveluissa on vahvistettu tiimin sisäistä ristiinosaamista eri työehtosopimusten osalta ja pyritty varmistamaan toiminta mahdollisissa sijaistilanteissa, vuonna 2023 erityisesti OVTESin osalta. Käyttöoikeuksien ajantasaisuuteen ei ole kohdistettu erityistä sisäistä valvontaa - tiimien henkilöstö on pysynyt pääosin ennallaan.

7. Sopimustoiminta

- Clouidia-järjestelmässä olevien sopimusten ja liitteiden ajantasaisuuden seuranta
- sopimusmuutosten reaaliaikaisuuden huomiointi Clouidiassa

Hallintopalvelut:

Sopimusten ja liitteiden ajantasaisuus tulee pääsääntöisesti tarkasteltua, kun sopimus muuttuu tai sopimus päättyy. Kyse on esimerkiksi sopimusmuutostilanteesta siitä, että muuttunut tieto viedään Clouidia-sopimushallintaan.

Havainnot:

1.1.-30.6.: Tarkastettavaksi otettiin Clouidian 10 ensimmäistä sopimusta valitsemalla hakukentästä omat sopimukset ja suodattamalla järjestys Viimeksi muokatut ensin. Tarkistettujen voimassa olevan 10 sopimuksen osalta ei havaittu sopimusmuutoksia.

1.7.-31.12.: Tarkastettavaksi otettiin Clouidian 10 (113 omat sopimukset) ensimmäistä sopimusta valitsemalla hakukentästä omat sopimukset ja suodattamalla järjestys Aakkosjärjestyksessä (A-Ö). Tarkistettujen voimassa olevan 10 sopimuksen osalta ei havaittu sopimusmuutoksia. Kymmenestä sopimuksesta 6 oli merkitty päättyneeksi. Voimassa oleviksi merkityt olivat tarkistuksen perusteella voimassa. Yksi aiesopimus oli ehtojensa mukaan todennäköisesti rauennut, joten sen tila sopimushallintajärjestelmässä muutettiin vastaavasti.

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

Kaikki uudet tehtävät sopimukset joko viedään Clouidiaan itse tai toimitetaan hankintapalveluille järjestelmään vietäväksi.

8. Laskujen oikeellisuuden valvonta

- laskujen sisällön oikeellisuuden ja hyväksymisprosessin tarkastaminen
 - toimivalta, oston tarpeellisuus, määräraha, tiliointi jne. (laskujen käsittelyohje)
 - dokumentointi

Sisäisen valvonnan toimenpiteet tulee tarkasti dokumentoida, jotta valvonta voidaan tarvittaessa osoittaa tehdyksi.

Edellä mainittujen lisäksi toimialojen tulee raportoida myös kaikista sellaisista asioista, joilla voi olla merkitystä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta arvioitaessa.

Hallintopalvelut:

Laskujen oikeellisuuden tarkastelua on tehty hyväksymällä laskut Approval-järjestelmässä. Laskun tietoja on verrattu esimerkiksi Cloudia-sopimusjärjestelmän tietoihin. Samoin Approval-järjestelmän kommenttikentän tietoja on käytetty arvioitaessa laskun oikeellisuutta. Laskujen hyväksymisprosessin arviointia on tarkoitus systematisoida syksyllä 2023/jatkaa vuoden 2024 toukokuuhun mennessä.

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

Laskujen käsittelyaikoja ja hyväksyjä tarkastetaan säännöllisesti ostolaskujen käsittelyjärjestelmän sisällä. Toimialoja muistutetaan laskujen käsittelyssä siten, että laskut saadaan maksettua eräpäivinä ja vältetään viivästyskorot ja kulut. Vuoden 2023 osalta on muutamalla sähköpostiviestillä annettu toimialojen henkilöille ohjeita mm. sijaisen määrittämiseen sekä laskujen ripeään käsittelemiseen. Approval-järjestelmän myötä laskujen kierto on muuttunut läpinäkyvämmäksi ja tarkastaminen on helpottunut. Laskujen tiliointiin liittyviä oikeellisuuksia ja mm. käyttöomaisuusohjeiden noudattamista tarkastetaan pistokokein joka kuukausi. Maksatusaineiston läpikäymisen yhteydessä kiinnitetään joka kuukausi huomiota myös siihen, onko maksuissa lukuisia, pieniä euromääräisiä suorituksia. Näitä pyritään poistamaan tehostamalla prosesseja, jolloin saadaan laskujen käsittelyn yksikkökustannusta alemmas. Henkilöstöpalveluissa on tehty laskujen osalta pistotarkastuksia.

II ERITYINEN OSA (toimialat ottavat tähän osioon omia erityisiä tarkastettavia kohteita)

- Keskushallinto, hallintopalvelut
 - julkisuus ja salassapitokysymykset päätöksenteossa
 - otto-oikeuteen liittyvä menettely

Hallintopalvelut:

Hallintojohtaja-kaupunginlakimies:

Havainnot 30.6: 12 päätöksestä 3 oli merkitty salassapidettäväksi ja yksi harkinnanvaraisesti annettavaksi. Yksi päätöksistä oli merkittynä salassapidettäväksi julkisuuslain 24 §:n 17 kohdan perusteella (kuntien liikesalaisuudet tai vastaavaa liiketoimintaa koskevat tiedot), Yksi päätöksistä oli merkittynä salaiseksi julkisuuslain 24 §:n 20 kohdan perusteella (yksityinen liikesalaisuus). Yksi päätös vastaavasti julkisuuslain 24 §:n 23 kohdan perusteella, joka koskee yksityishenkilön taloudellisia olosuhteita, vaikka paremmin osuvampana olisi voinut pitää 20 kohtaa eli yksityisen liikesalaisuutta. Vastaavasti harkinnanvaraiseksi annettavaksi merkityn asian osalta oli käytetty salassapitoperustetta (24 §:n 23 kohta), vaikka tällöin kyse ei ole harkinnanvaraisesta asiasta. Päätöksiin ei ole kohdistunut otto-oikeutta. Havainnot 31.12.: Havainnot: 13 päätöksestä 3 oli merkitty salassapidettäväksi. Yksi päätöksistä oli merkittynä salassapidettäväksi julkisuuslain 24 §:n 17 kohdan perusteella (kuntien liikesalaisuudet tai vastaavaa liiketoimintaa koskevat tiedot), Yksi päätöksistä oli merkittynä salaiseksi julkisuuslain 24 §:n 23 kohdan perusteella (asiakirjat, jotka sisältävät tietoja henkilön vuosituloista tai kokonaisvarallisuudesta taikka jotka muutoin kuvaavat hänen taloudellista asemaansa sekä tietyt ulosottoon liittyvät tiedot). Päätöksestä pystyy päättämään taloudellisen aseman. Yksi päätös vastaavasti julkisuuslain 24 §:n 32 kohdan perusteella (poliittinen vakaumus, yksityiset mielipiteet, tiedot elintavoista, yhdistystoiminnasta, perhe-elämästä tai muista vastaavista henkilökohtaisista oloista sekä poliittisesta toiminnasta). Päätöksessä oli kyse kuolinpesän jakamisesta ja pesää koskevista tiedoista voi päätellä varallisuustason. Päätöksiin ei ole kohdistunut otto-oikeutta.

Hallintopäällikkö:

Havainnot 30.6: Päätöksistä kumpaakaan ei ollut merkitty salaiseksi tai harkinnanvaraisesti annettavaksi. Ratkaisuja voidaan pitää asianmukaisena. Päätöksiin ei kohdistunut otto-oikeuden käyttämistä.

Havainnot 31.12: Mitään neljästä päätöstä ei ollut merkitty salaiseksi tai harkinnanvaraisesti annettavaksi. Ratkaisuja voidaan pitää asianmukaisena. Päätöksiin ei kohdistunut otto-oikeuden käyttämistä.

Tietohallintopäällikkö, yhteensä 0 päätöstä

Arkistosihteeri, yhteensä 0 päätöstä

- Keskushallinto, talouspalvelut
 - ympäristöterveydenhuollon kassavalvonnan prosessi

Keskushallinto, Talouspalvelut: Kaupungin alitilittäjiin tuli organisatoristen muutosten myötä päivitystarpeita alk. 1.1.2023 hyvinvointialueuudistuksen myötä. Poistuneiden yksiköiden alitilittäjät on poistettu. Kaupungille siirtyneen ympäristöterveydenhuollon alitilittäjät on päivitetty ajan tasalle keväällä 2023. Tilanteen ajan tasaisuutta seurataan vuoden aikana mikäli henkilömuutoksia raportoidaan.

- Keskushallinto, henkilöstöpalvelut
 - erilaisten henkilöstöilmoitusten tekeminen oikeassa ajassa

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöilmoitusten osalta on vuonna 2023 tehty sisäistä valvontaa erityisesti palkanlaskentaan vaikuttavien toimialoilta tulevien ilmoitusten osalta (esim. virkamääräykset, ilmoitukset palvelussuhteen päättymisestä, työajanmuutosilmoitukset ja poissaoloilmoitukset sekä esihenkilöiden hyväksynnät edellä mainittujen osalta). Valvonnassa havaittiin jonkin verran puutteita ja viivästyksiä. Viivästyksistä on keskusteltu toimialojen kanssa ja tehty yhteistyössä korjaavia toimenpiteitä. Tilanne ilmoitusten oikea-aikaisuuden osalta on parantunut huomattavasti.

III RISKIENHALLINNAN TOIMENPITEET (toimialat ottavat tähän osioon omia erityisiä kohteita)

- Keskushallinto, hallintopalvelut
 - päätösten perustelut

Hallintolain 45 §:n mukaan päätös on perusteltava. Perusteluissa on ilmoitettava, mitkä seikat ja selvitykset ovat vaikuttaneet ratkaisuun sekä mainittava sovelletut säännökset. Päätöksen perustelut voidaan jättää esittämättä, jos 1) tärkeä yleinen tai yksityinen etu edellyttää päätöksen välitöntä antamista; 2) päätös koskee kunnallisen monijäsenen toimielimen toimittamaa vaalia; 3) päätös koskee vapaaehtoiseen koulutukseen ottamista tai sellaisen edun myöntämistä, joka perustuu hakijan ominaisuuksien arviointiin; 4) päätöksellä hyväksytään sellainen vaatimus, joka ei koske toista asianosaista, eikä muilla ole oikeutta hakea päätökseen muutosta; taikka 5) perusteleminen on muusta syystä ilmeisen tarpeetonta.

Suoritettiin hallintopalveluiden kaikkien kaupungin asianhallintajärjestelmään (Dynasty) laadittujen päätösten tarkastelu ajalta 1.1.2023-30.6. ja 1.7.-31.12. Päätöstyyppillä on yleisellä tasolla merkitystä arvioitaessa päätösten perusteluja. Hankintapäätöksissä on keskeistä perustella hankintaa hankintalainsäädännön ja hankintaohjeiden valossa ja henkilöstöpäätöksissä vastaavasti viranhaltija- tai työläinsäädännön tai henkilöstöhallinnon ohjeiden näkökulmasta. Koska päätöksissä on erikseen toimivaltaa koskeva kohta, ei toimivaltakysymystä tarkasteltu.

Hallintojohtaja-kaupunginlakimies:

Havainnot 1.1.-30.6.: yhteensä 12 päätöstä, sisäistä toimintaa koskevia päätöksiä 1 kpl, hankintapäätöksiä 3 kpl, henkilöstöpäätöksiä 3 kpl, 3 kpl muita (yleiset päätökset), joissa asianosainen. Keskeiset havainnot: Hankintapäätöksissä on yleisellä tasolla kuvattu hankinnan perustetta tai tarkoituksenmukaisuutta. Hankintapäätöksistä yhdessä oli viitattu hankintalainsäädäntöön ja hankintaohjeisiin ja siten perustelua voidaan pitää asianmukaisena. Henkilöstöpäätöksistä yhdessä oli kysymys työsuhteeseen ottamisesta. Työsuhteeseen ottamisessa ei ole viranhakua vastaavaa tarkempaa lainsäädäntöä tai kaupungin ohjeistusta, joka heijastuu tehdyn päätöksen sisällössä. Yhdessä henkilöstöpäätöksessä oli kyse virkaan ottamisesta. Kyseisessä päätöksessä on ollut ansiovertailu ja viittaus asian kannalta keskeiseen lainsäädäntöön. Yhden henkilöstöpäätöksen kohteena on ollut sijaistuksesta johtuva määräaikainen palkan tarkistaminen. Tässä päätöksessä on tosiasioiden lisäksi asianmukaisesti viitattu KVTES:iin ja palkan tarkistamista koskevaan ohjeeseen. Yhdessä päätöksessä on ollut kyse palvelujen mynnistä toiselle kunnalle. Tässä päätöksessä on viitattu tarkoituksenmukaisuusperusteena lainsäädäntöön, mutta vähemmän kunnan mahdollisuuteen myydä palvelua. Yleisissä asianosaisia koskevissa päätöksissä on ollut kyse maksuajan myöntämisestä, velkojan suostumuksesta kuolinpesän jakoon tai huoneistotilojen lyhytaikaisesta vuokrauksesta. Näissä yleisissä päätöksissä on päätetty asianosaisen edun mukaisesti, mutta perusteluissa ei ole juurikaan viitattu lainsäädäntöön.

Havainnot 1.7.-31.12.: yhteensä 13 päätöstä, luokittelussa yleiset päätökset: päätöksistä 2 kpl saatavan poistamista kirjanpidosta, 1 kpl asianhoitokustannusten vaatimisesta johtuva päätös, 1 kpl viranhaun uusi hakumenettely, 1 kpl palvelujen myynti, 1 kpl suostumus kuolinpesän jakoon, 1 kpl sisäisen toiminnan päätös, 2 kpl päätöksiä tietopyynnön perusteella - luokittelussa henkilöstöpäätös: 2 kpl virkavalintaan ja sen vahvistamiseen liittyvät päätökset, 1 kpl päätöksiä määräaikaisesta palkan tarkistamisesta - luokittelussa hankintapäätökset: 1 kpl hankintapäätös. Keskeiset havainnot: Hankintapäätöksissä on yleisellä tasolla kuvattu hankinnan perustetta tai tarkoituksenmukaisuutta. Hankintapäätöksessä viitattiin yleisiin hankintaohjeisiin tarkoituksenmukaisella tasolla. Virkaanottamispäätöksessä valintaa on perusteltu perustuslain 125 §:n yleisten nimitysperusteiden valossa, joten perusteluita voidaan pitää asianmukaisena.

Hallintopäällikkö:

Havainnot 1.1.-30.6.: yhteensä 2 päätöstä, 1 sisäistä toimintaa koskeva päätös, 1 henkilöstöpäätös. Keskeiset havainnot: Sisäistä toimintaa koskevassa päätöksessä ei ole ollut asianosaisia ja perusteluita voidaan se ja päätöksen liitteestä ilmenevät tiedot huomioon ottaen pitää asianmukaisena perustelujen niukkuudesta huolimatta. Henkilöstöpäätöksessä on asianmukaisesti viitattu tosiasioiden lisäksi KVTES:n määräykseen. Huomiona päätöksessä voitaisiin enemmän perustella sitä, millä perusteella KVTES:n po. määräyksen edellytykset täyttyvät.

Havainnot 1.7.-31.12.: yhteensä 4 päätöstä, luokittelussa yleiset päätökset: 1 kpl testamentattujen tai perintöön liittyvien varojen käyttöön liittyvä päätös - luokittelussa henkilöstöpäätökset: 3 kpl palkan tarkistamista koskevia päätöksiä. Keskeiset havainnot: palkan tarkistamista koskevissa päätöksissä oli 2/3 päätöksissä selostusosan perusteluissa asianmukainen maininta siitä, että henkilöstöpäällikkö on antanut luvan palkan tarkistamiseen. Henkilöstöpäätöksissä on asianmukaisesti viitattu tosiasioiden lisäksi KVTES:n määräykseen. Huomiona päätöksessä voitaisiin enemmän perustella sitä, millä perusteella KVTES:n po. määräyksen edellytykset täyttyvät.

Tietohallintopäällikkö, yhteensä 0 päätöstä

Arkistosihtööri, yhteensä 0 päätöstä

- Keskushallinto, tietohallinto
 - ohjelmistojen lokituksen tason tarkastaminen

Keskitettyä lokien hallintaa ei ole hankittu eikä budjetoitu. Tietohallinnossa on lyhyesti testattu Sentinel SIEM lokienhallintajärjestelmää osana Microsoft M365 palveluita mutta hankinnasta ei ole päätöksiä.

Yksiköiden operatiivisten järjestelmien omistajat ja pääkäyttäjät vastaavat järjestelmiensä lokituksista ja niiden riittävydestä.

- Keskushallinto, talouspalvelut
 - toimittajatietojen hallinta ja käsitteleminen

Toimittajatietoja hallinnoidaan hallintopalveluiden toimesta, osin talouspalveluissa. Prosessikuvausta toimittajatiedon osalta ei kokonaisuudessaan löydy. Ostolasku- ja toimittajaprosessit on kokonaisuutena kuvattavana, yhteistyössä yli tulosaluearajojen. Tarkoituksena on selvittää prosessin kulku ja päivittää tarvittavin osin tarkistuspisteitä ja kontrolleja. Tarvittaessa muutetaan toimintatapaa. Myös ostolaskujen käsittelyohje on päivitettävänä. Vuoden 2023 aikana prosessin selvittämistä aloitettiin, mutta työ on vielä tältä osin kesken. Asia tulee käytyä läpi hallinnon prosessien läpikäymisen yhteydessä vuoden 2024 aikana.

- Keskushallinto, henkilöstöpalvelut
 - matkalaskujen asiatarkastajat

Keskushallinto, Henkilöstöpalvelut: kaupungin henkilöstön matkustamisen seurannassa on otettu loppuvuoden 2023 aikana käyttöön M2-järjestelmä. Uuden järjestelmän käyttöönoton myötä myös matkalaskujen asiatarkastajat on käyty läpi siten, että matkalaskuja tarkistaa pienempi ryhmä. Pienempi osaajaryhmä pystytään paremmin kouluttamaan henkilöstöpalveluiden toimesta laskujen asiasisältöön, matkustussäännösten sisältöön ja tulkintaan pyrkimyksenä taata tasapuolisuus matkalaskujen käsittelyssä ja voidaan varmistua oikeasta sisällöstä.