

Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ERM raportti vuodelta 2023

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 82
109/00.01.04.00/2024

Valmistelija: talousjohtaja Juha Liinavuori

Seloste ja perustelut: Riskienhallinnan perustan muodostaa asianmukainen toimintaympäristö. Kaupungin organisaatorakenne ja sisäinen tiedonkulku sekä tehtävien ja vastuiden jako osastoilla ja niiden välillä mahdollistaa toimivan lähtökohdan riskienhallinnalle. Myös strateginen ja operatiivinen suunnittelun toimivuus on tärkeää riskienhallinnan näkökulmasta.

Riskejä arvioidaan riskienhallintaohjelmistolla. Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ERM lisäksi ohjelmisto sisältää osiot työn riskeille, tietosuojaa koskevalle vaikutustenarvioinnille (DPIA) sekä väärinkäytösten ilmoituskanavalle. Kokonaisvaltainen riskienhallinta pohjautuu COSO ERM -viitekehukseen ja ISO 31000 -standardiin. Kokonaisvaltainen riskienhallinta sisältää riskityyppiäön strategisiin-, taloudellisiin-, operatiivisiin-, ulkoisiin- ja vahinkoriskeihin.

Riskienhallinta sisältää riskien tunnistamisen, arvioinnin ja seurannan. Riskin määrittelyn apuna toimivat eri riskialueisiin (esim. operatiivisiin riskeihin) sisältyvät riskin lähteet. Lisäksi riskiin kirjataan muun muassa sen pienentämiseksi vaadittavat hallintakeinot ja omistaja riskinseurannalle. Varsinainen riskinarviointi suoritetaan asteikolla 1-5. Sekä riskin toteutumisen todennäköisyys että riskin toteutumisen aiheuttamien seurausten vaikutus arvioidaan erikseen.

Lautakunnat käsittelevät riskiraportit puolivuosisikatsauksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä.

Riski vaihtelivat toimialoittain. Esiin nousseita korkean riskiluvun riskejä olivat muun muassa:

- tietoliikenneyhteyksiin ja tietojärjestelmiin liittyvät häiriötekijät
- tietosuoja-asiat
- vallitsevan maailmantilanteen aiheuttama epävarmuus
- menojen hallitsematon kasvu
- verotulojen ja valtionosuuksien huono kehitys
- avainhenkilöriskit
- vaikeudet henkilöstön saatavuudessa
- strategisten hankkeiden viivästymiset
- päätöksentekoon liittyvät valitusriski
- henkilöstön kuormittuneisuus

Riskienhallinnan raportti on nähtävillä kaupunginhallituksen kokouksessa ja kaupunginhallituksen sähköisessä työtilassa.

Toimivalta: hallintosääntö 23 §

Lisätietoja päätöksestä: talousjohtaja Juha Liinavuori, 040-133 4540, juha.liinavuori@ylojarvi.fi

Esittelijä: Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus merkitsee kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ERM raportin vuodelta 2023 tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.