

Vastineet vuoden 2023 arviointi- kertomukseen

KAUPUNGINHALLITUS 23.9.2024



Valtuusto on kokouksessaan 10.6.2024 käsitellyt tarkastuslautakunnan arviointikertomusta.

Tarkastuslautakunta on esittänyt, että valtuusto pyytää arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin vastaukset erikseen kaupunginhallitukselta koko arviointikertomukseen ja lautakunnilta omaan osuuteensa niin, että ne voidaan käsitellä valtuustossa 7.10.2024 mennessä.

Kaupunginhallitus on käsitellyt tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen ja antaa vastauksensa tässä asiakirjassa.

Huomiot joihin tarkastuslautakunta on pyytänyt vastauksia hallitukselta

1. Onko sisäisen valvonnan taso riittävä? *Sisäisen valvonnan taso on pääosin riittävä ja ohjeet ovat ajan tasalla. On kuitenkin todettava, että esim. aiemman talouspalveluiden palveluntuottajan osalta on ollut haasteita mm. myyntireskontraprosesseissa, mutta ko. prosessit on läpikäyty ja prosessit uudistettu niin, että sisäinen valvonta toteutuu paremmin. Lisäksi toteutetaan laskutusprosesseihin sisäinen tarkastus vielä v. 2024. Sopimushallinnassa on todettu osin haasteita. Toimintaan liittyviä prosesseja ja toimintatapoja kehitetään jatkuvasti. Muutostilanne mahdollistaa myös sisäisen valvonnan toimintatapojen kehittämisen.*
2. Onko organisaation sisäiset vastuut selkeät ja vastuuhenkilöt nimetty? *Kyllä on. Hallintosääntö ja toimintaohjeet määrittelevät toimivallan ja esihenkilöt, palvelualuejohtajien ja toimialajohtajien vastuut määriteltä. Myös esihenkilöiden vastuut määriteltä.*
3. Miten varmistetaan sopimushallinnan toimivuus? Miksi sopimushallinnan prosessikuvausta ei ole noudatettu? *Sopimushallinnan toimivuus varmistetaan Dynasty asianhallintajärjestelmän avulla. Kaikki asiakirjat on ohjeistettu arkistoitavaksi sähköisesti Dynasty-arkistoon jolloin sopimukset on saatavissa arkistosta. Tämä ei kuitenkaan vielä toimi. Prosessikuvaukset ovat hajallaan ja vanhentuneita ja on tunnistettu tarve prosessien kehittämiseen ja ohjeistusten laadintaan. Sopimushallinnan ohje laaditaan vuodelle 2025. Lisäksi koulutetaan esihenkilöitä.*
4. Millä tavalla varmistetaan Sarastian myyntilaskutuksen oikeellisuus? Miten varmistetaan, että uuden toimijan kanssa samoja ongelmia ei esiinny?

Sarastian myyntilaskutuksen oikeellisuutta ei täysimääräisesti pystytä varmistamaan. Uuden järjestelmän ja palveluntuottajan myötä on rakennettu



integraatioita helpottamaan tietojen automaattista siirtoa maksuliikenteen, myyntireskontran ja perintäyhtiön välillä. Siirtoja valvoo Provincia.

Myyntilaskujen suoritukset kohdistetaan nyt päivittäin ja liिकासuoritusprosessi on rakennettu järjestelmään ja säännöllistä mikä helpottaa reskontrahoitoa. Tiedot ohimaksuista siirtyvät viikoittain Intrumille ja perintäajot tehdään perintäyhtiölle kerran viikossa.

Luottotappiosuositukset tulevat kerran kuukaudessa ja ne kirjataan tulokseen kvartaaleittain. Tieto saatavien tilanteesta saadaan siten nopeammin. Aikaisemmin luottotappiokirjaukset on tehty vain laskupäiväyksen mukaan (yli 2v vanhat saatavat) eikä perintäyhtiön suosituksen mukaisesti. Vesimaksusaatavien osalta on otettu käyttöön vedenkatkotoimenpide osana saatavien perintää.

Prosessit on käyty läpi uuden palveluntuottajan kanssa ja kuukausittainen yhteistyöpalaveri Provincian kanssa, jossa käydään läpi jokainen taloushallinnon osa-alue myyntireskontran hoito ml. Palvelukeskuksella on velvollisuus raportoida, että prosessi on suoritettu viikoittain sovitun mukaisesti ja mahdolliset prosessien poikkeamista on tuotu esiin.

Kaupungin oma valvonta: Seuraamme mm. Intrumin asioiden käsittelyaikoja ja laskujen tilannetta myyntireskontrassa sekä perintäprosessin etenemistä Intrum web palvelun avulla. UDP-raportoinnista helposti saatavilla avoimet laskut jokaisen laskulajin osalta lasku ja asiakaskohtaisesti.

5. Onko visio kaupungin tulevaisuudesta riittävän selkeä ja näkyvä käytännön toiminnassa? *Visio on määritelty strategiassa, on selkeä ja strategiaa toimeenpannaan mm. muutosohjelman avulla. Muutosohjelma näkyy vahvasti käytännön toiminnassa jo vuonna 2024 sekä vuoden 2025 talousarvion laadinnassa. Strategiaa päivitetään uuden valtuustokauden aikana. Päivityksessä huomioidaan mm. keväällä 2024 tehty strategiakauden arvioinnissa esiin nostetut kehittämiskohteet.*