

Tilinpäätös 2025 Porin Palveluliikelaitos

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Toimiala: Porin Palveluliikelaitos
Ilmoittaja, yhteystiedot: Jani Sundell
puh 044 701 4010
jani.sundell@pori.fi

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Palveluliikelaitoksen johtaminen perustuu kaupungin talousarvio-ohjeiden, hallintosäännön, Palveluliikelaitoksen toimintasäännön ja muiden ohjeistusten sekä hyvän hallintotavan noudattamiseen. Johtokunta hyväksyy muutokset toimintasääntöön. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat osa toiminnan ja talouden päivittäisiä prosesseja. Tarvittaessa keskeisistä asioista tiedotetaan henkilöstöä ja järjestetään henkilöstölle tiedotus- ja koulutustilaisuuksia. Hallinto- ja toimintasäännöt, ohjeet ja delegoinnit ovat henkilöstön saatavilla. Johtoryhmätyöskentelystä laaditaan muistiot.

2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Johtokunta päättää valtuuston asettamissa rajoissa Palveluliikelaitoksen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Johtokunta kokoontuu keskimäärin 11 kertaa vuodessa ja seuraa käyttötalouden ja investointien toteutumista sekä koko vuoden ennustetta. Johtokunnalle viedään tiedot toiminnan muutoksista ja arviot niiden mahdollisista sopeutustarpeista. Palveluliikelaitoksen toimintaa ja taloudellista tilannetta tarkastellaan säännöllisesti johtoryhmän ja laajennetun johtoryhmän kokouksissa.

3. Riskien hallinnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan ohjeistuksen mukaisesti jokainen työntekijä on omalta osaltaan vastuussa sisäisen valvonnan toteutumisesta. Johdon tehtävänä on varmistaa valvontajärjestelmän toimivuus, mutta käytännön valvonta tapahtuu arjen toiminnassa – jokaisessa yksikössä ja jokaisessa tehtävässä. Mahdolliset väärinkäytökset, taloudelliset riskit tai toiminnan häiriöt pyritään tunnistamaan. Toiminnalliset riskit on kartoitettu ja dokumentoitu sekä varautumissuunnitelma laadittu. Varautumissuunnitelman ajantasaisuutta tarkastellaan vuosittain. Taloudellisten ja toiminnallisten riskien vähentämiseen pyritään riittävällä resurssoinnilla sekä toimintaa ja prosesseja kehittämällä. Työkyvyn johtamisen tukena käytetään Toyme -työturvallisuuden hallintajärjestelmää sekä Sirius HR työkyvyn ohjausjärjestelmää. Työsuojelun vaarojen arvioinnit toteutetaan yhdessä työsuojeluorganisaation kanssa.

4. Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Palveluliikelaitoksen johtokunta päättää investointisuunnitelmasta ja seuraa sen toteutumista. Hankinnoissa noudatetaan kaupungin hankintaohjeistusta ja päätöksiä. Irtaimen omaisuuden hallintakäytännöt perustuvat irtaimiston hallinta- ja rekisteröintiohjeeseen. Johtaja päättää toimintasäännön mukaisesti irtaimen omaisuuden myynnistä, poistosta, vuokrauksesta ja luovuttamisesta. Johtokunta päättää vuosittain ostolaskujen hyväksyjät kustannuspaikoittain. Muutokset hyväksyjissä viedään johtokunnalle päätettäväksi.

5. Sopimustoiminta

Johtokunta päättää toimialaansa koskevat sopimukset toimintasäännön mukaisesti. Sopimusten noudattamisesta vastaavat Palveluliikelaitoksen johtaja, päälliköt sekä muut esihenkilöt.

6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Tarkastuslautakunta vastaa kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä. Palveluliikelaitoksen johtokunta valvoo ja ohjaa sisäisen valvonnan järjestämistä.