

5.2.2014

SELONTEKO RISKIENHALLINNAN JA SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ SEKÄ ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ VUODELTA 2013

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestäminen

Helsingin kaupungin liikennelaitos –liikelaitoksen (HKL) johtokunta on valvonut, että HKL on toiminut vahvistetun talousarvion sekä kaupungin valtuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

HKL:n toimitusjohtaja on huolehtinut riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä kaupungin ohjeiden mukaisesti.

HKL:n riskienhallinta ja sisäinen valvonta on järjestetty tekemällä riskienkartoitus ja kokoamalla riskienhallintaraportti, jossa on arvioitu riskien todennäköisyyttä ja suuruutta sekä mahdollisia toimenpiteitä riskien todennäköisyyden pienentämiseksi.

Sisäinen valvonta on järjestetty osana johtamista sekä eritysohjeistuksella esimerkiksi ohjeistamalla kassojen ja varastojen valvonta ja tarkastukset.

HKL:n riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämistä ja toimivuutta on arvioitu Helsingin sisäisen tarkastuksen toimesta vuonna 2012. HKL ei ole arvioinut itse riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämistä ja toimivuutta vuonna 2013. HKL:n itsearviointi riskienhallinnasta ja sisäisestä valvonnasta tehdään vuonna 2014.

Arvio riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan nykytilasta

HKL:n riskienhallinta ja sisäinen valvonta on ajan tasalla ja vähintäänkin tyydyttävällä tasolla. Kaupungin sisäinen tarkastus on arvioinut riskienhallintaa ja sisäisen valvonnan tilaa vuonna 2012 ja esittänyt toimenpidesuosituksia. Riskienhallinnan kehittämistä koskevan suosituksen mukaan HKL päivittää riskikuvaukset ja riskienhallintaraportin vuosittain helmikuun loppuun mennessä. Tällöin riskien arvioinnissa esiin tuleet resurssointitarpeet voidaan ottaa huomioon seuraavan vuoden talousarviossa ja investointitarpeet seuraavien vuosien investointisuunnitelmassa.

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Aikaisemmassa sisäisen tarkastuksen arvioinnissa on todettu tarve dokumentoida HKL-Metroliiikenteen johtamisjärjestelmä kattavasti vastaavalla tavalla kuin HKL-Raitoliikenne ja HKL-Infrapalvelut ovat tehneet.

Johtamisjärjestelmän yhtenäistämiseksi HKL on aloittanut toimintakäsikirjan toteuttamisen tavoitteena saada aikaan sertifioidut laatu- (ISO9001), ympäristö- (ISO14001) ja työturvallisuusjärjestelmät (OHSAS 18001). Toimintakäsikirjassa dokumentoidaan yhtenäisesti HKL:n johtamisen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt. HKL-Metroliiikenne tekee tässä yhteydessä kirjallisen johtamisjärjestelmän kuvauksen ja siihen perustuvan toimintasuunnitelman.

Riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa on kehitetty vuoden 2013 aikana parantamalla riskien hallinnassa tunnistettujen toimenpiteiden liittymistä talousarvioon ja investointihankkeisiin sekä päivittämällä riskienhallintaraporttia. HKL:n hankintamenettelyjen ohjeistusta on yhtenäistetty ja hankesuunnitelmiin on sisällytetty hankekohtainen riskiarviointi.

5.2.2014

HKL:n selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä liitetään HKL:n johtokunnan hyväksymään toimintakertomukseen.

Vuoden 2014 aikana jatketaan toimintakäsikirjan toteutusta, ja tarkistetaan riskien arvioinnit talousarvion laatimisen tueksi. Lisäksi HKL tekee itsearvioinnin riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tilasta vuonna 2014.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

HKL on arvioinut merkittävimpiä riskejä (strategiset, taloudelliset ja operatiiviset). Merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä ovat metron suurten investointihankkeiden eteneminen ja niiden yhteensovittaminen keskenään. Huolimatta automaattimetrohankkeen etenemisen varmistamiseksi toimittajan kanssa vuonna 2012 tehdystä sopimuksesta, jossa sovittiin menettelytavoista avoimien asioiden edistämiseksi ja erimielisyyksien ratkaisemiseksi, ei toimittajan vahvistusta hankkeen aikataulusta saatu vuoden 2013 loppuun mennessä.

Korkoriski on merkittävä taloudellinen riski. HKL:llä on laaja investointisuunnitelma tuleville vuosille ja investoinnit rahoitetaan pääosin lainarahoituksella. Korkotason nousun mahdollisuus aiheuttaa huomattavan taloudellisen riskin. Riskiä on pyritty hallitsemaan ottamalla osa lainoista kiinteäkorkoisena. HKL:n osalta korkoriskiä pienentää se, että infrainvestointien osalta kaupunki maksaa lainojen korot suoraan HKL:lle. Vaunukalustohankintoihin kohdistuvat korot laskutetaan puolestaan Helsingin seudun liikenteeltä (HSL). Pääosin HKL:n korkoriski kohdistuu siis suoraan HKL:n kautta tai välillisesti HSL:n kautta kaupunkiin.