

Johtaminen ja sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäisen valvonnan tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista, ja sisäisen valvonta koskee kaikkea kuntakonsernin toimintaa. Kaikki toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta.

Sisäisen valvonnan tulisi toteutua kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännöissä. Sisäisenvalvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus.

	Ei lainkaan	Jonkin verran	Kohtuullisesti	Melko hyvin	Erinomaisesti	En osaa sanoa
Nykyiset säännöt ja ohjeet ovat riittävänä tukena ja asianmukaisia johtamisen ja hallinnon järjestämiseksi	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Henkilöstö tuntee keskeiset ohjeet, säännöt ja menettelytavat	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Tehtäväjaot ja vastuut ovat selkeitä ja ajantasalla sekä henkilöstön tiedossa	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Toiminta vastaa tavoitteita, strategiaa ja visiota	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Visio, strategia ja tavoitteet on viestitetty henkilöstölle ja sidosryhmille	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Toimintaa tukevat tietojärjestelmät ovat luotettavia	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Henkilöstön rekrytoinnin, osaamisen arvioinnin ja kehittämisen periaatteet ovat tiedossa ja ajantasalla	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Kehitys- / osaamiskeskustelut käydään säännöllisesti	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Henkilöstön osallistumisesta työn edellyttämään koulutukseen huolehditaan	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Muita huomioita:						

Taloudelliset tavoitteet ja niiden seuranta

	Ei lainkaan	Jonkin verran	Kohtuullisesti	Melko hyvin	Erinomaisesti	En osaa sanoa
Palvelualueen menojen suunnittelu ja kehittymisen arviointi on realistista ja säännöllistä	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Toimintaa suunnitellaan koordinoitusti siten, että jo suunnitelmia laadittaessa arvioidaan toiminnan vastaavuutta tarpeisiin ja kustannusvaikuttavuutta	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Toiminnan tuloksellisuutta arvioidaan säännöllisesti	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Määrärahojen käyttöä seurataan jatkuvasti tai säännöllisesti	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Muita huomioita						

Ohjausympäristö

	Kyllä	Kohtalaisesti	Välttävästi	Ei	Lisätietoja
Palvelualueen rakenne, toimivalta ja vastuu on määritelty asianmukaisesti.	☐	☐	☐	☐	
Toimintaa ohjaavat säännöt, määräykset, ohjeet ja päätökset ovat ajantasalla.	☐	☐	☐	☐	
Henkilöstö tuntee nämä vaatimukset.	☐	☐	☐	☐	
Ilmapiiri kannustaa keskusteluun sekä kehittämis- ja epäkohtien esille tuomiseen.	☐	☐	☐	☐	
Työhyvinvoinnista huolehditaan.	☐	☐	☐	☐	
Työturvallisuudesta huolehditaan.	☐	☐	☐	☐	
Muita huomioita					

Riskien arviointi

	Kyllä	Ei	Lisätietoja
Riskienarviointi ja analysointi on tehty ja se on ajantasalla.	☐	☐	
Merkittävimmille riskeille on päätetty riskienhallintatoimenpiteet	☐	☐	
Riskienhallinnan raportointi on säännöllistä ja vastuutettu.	☐	☐	
Tavoitteet ovat arvioitavissa ja mitattavissa, ja niiden lukumäärä on rajattu.	☐	☐	
Väärinkäytösriskienarviointi on tehty.	☐	☐	
Muita huomioita			

Valvontatoimenpiteet

	Kyllä	Jonkin verran	Ei	Lisätietoja
Tehtävät on eriytetty asianmukaisesti.	☐	☐	☐	
Tietojärjestelmissä on työtehtävien mukaiset ja tehtävien eriyttämisen vaatimat pääsyn- ja käytönhallinnan toimenpiteet.	☐	☐	☐	
Johto noudattaa hyväksyttyjä periaatteita ja osoittaa hyvää esimerkkiä.	☐	☐	☐	
Muita huomioita				

Tieto ja viestintä

	Kyllä	Jonkin verran	Ei	Lisätietoja
Palvelualueen toiminnan taloudesta ja tuloksellisuudesta on käytettävissä oikeat ja riittävät tiedot.	☐	☐	☐	
Palvelualue viestii tietoa sisäisesti ja henkilöstön näkemykset saadaan johdon käyttöön.	☐	☐	☐	
Tiedotus kuntalaisille tapahtuu asianmukaisesti.	☐	☐	☐	
Muita huomioita				

Seurantatoimenpiteet

	Kyllä	Jonkin verran	Ei	Lisätietoja
Sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen, riskienhallinnan, laillisuusvalvonnan (mm. ylempi viranomainen valvoo alemman toimintaa, hyvä hallinto) ym. havainnot käsitellään ja niiden perusteella ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin.	☐	☐	☐	
Sisäisen valvonnan tila arvioidaan säännöllisesti ja järjestelmällisesti.	☐	☐	☐	
Muita huomioita				

Muut arviointikohteet

	Ei lainkaan	Jonkin verran	Kohtuullisesti	Melko hyvin	Erinomaisesti	En osaa sanoa
Toiminta on läpinäkyvää, ja asiakirjat on rekisteröity asianhallintajärjestelmään	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Sisäinen tiedonkulku on toimivaa.	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Sopimustoiminta on laadukasta ja seuranta on ohjeistettu ja vastuutettu.	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Hankinnat ja omaisuuden hallinta on laadukasta ja sopimukset on rekisteröity asianhallintajärjestelmään.	☐	☐	☐	☐	☐	☐
Muita huomioita						

Tilivuosi:

Palvelualue/kustannuspaikka:

Riskiluokka	Havaitut riskit (ml. toimintatapoihin liittyvät heikkoudet), vahvuudet ja mahdollisuudet sekä niiden arviointi			Riskien hallinta, (ml. todentavat asiakirjat)		Tilanne toimenpiteiden jälkeen (täytetään jos tehty toimenpiteitä vuoden aikana)			Riskien hallinnan raportointi ja valvonta
Riskit	Riskin kuvaus (mikä voi aiheuttaa tai mahdollistaa riskin, mikä sen seuraus on)	Riskin merkitys (T = todennäköisyys, V = vakavuus) asteikko 1 – 4*		Riskien hallinnan toimenpide (vaikutetaan riskin toteutumisen todennäköisyyteen ja seuraukseen)	Toimenpiteen toteutuksen valvonta (määritellään vastuuhenkilö)	Riskin merkitys (T = todennäköisyys, V = vakavuus) asteikko 1 – 4*		Milloin raportoitu ja kenelle	
		T	V	TxV		T	V	TxV	
Taloudelliset riskitekijät									
Strategiset riskitekijät									
Vahinkoristitekijät									
Toiminnalliset riskitekijät									

*Riskien merkittävyyttä kuvataan neliporaisella asteikolla kohtalaisesta riskistä tuntuvaan, merkittävään ja sietämättömään riskiin (1=kohtalainen... 4=sietämätön).