

**I YLEINEN OSA** (Yleinen osa koskee jokaista toimialaa)

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen
  - päätöksentekoprosessin oikeellisuus ja määräysten ja päätösten toimeenpanon eteneminen toimialoilla
  - viranhaltijapäätösten seuranta
    - toimivalta, päätöksen sisältö ja prosessi, toimenpiteet (Savnetissä ohje laadinnasta)
    - dokumentointi
  
2. Strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja varojen käytön valvonta

Talousarvioon sisältyvän talouden sopeuttamistoimien toimeenpanoon ja toteutumaan liittyen

  - toimialat raportoivat tulosalueittain, jos tasapainottamisohjelma/sopeuttamistoimet eivät toteudu esitetyn suuruisena, kate on esitettävä
  - toimialat selvittävät tulosalueittain poikkeamiin johtaneet syyt
  - henkilöstön vähentämissuunnitelman eteneminen suunnitellun mukaisesti; yt-neuvottelun tulos 2019
  
3. Kaupunginvaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ja valtuustoaloitteiden käsittely kuntalain mukaisessa aikataulussa
  - valvotaan, että viety kehityskeskustelujen kautta toimialoilla eteenpäin
  - valtuustoaloitteet tulee käsitellä kuntalain mukaisessa aikataulussa
  
4. Riskienhallinnan järjestäminen
  - riskienhallinta ja raportointi Targetor-järjestelmässä
  - riskikartoitus 31.3.2022 mennessä Targetor-järjestelmään
  - riskienhallinnan seuranta puolivuositain järjestelmään, erityisesti kriittisten riskien hallintatoimet/huomiointi
  
5. Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta
  - kaupungin hankintaohjeen noudattaminen
  - tarkistetaan kalustoluetteloiden ajantasaisuus
  
6. Sopimustoiminta
  - Cloudia-järjestelmässä olevien sopimusten ja liitteiden ajantasaisuuden seuranta
  - sopimusmuutosten reaaliaikaisuuden huomiointi Clouidiassa
  
7. Laskujen oikeellisuuden valvonta
  - laskujen sisällön oikeellisuuden ja hyväksymisprosessin tarkastaminen
    - toimivalta, oston tarpeellisuus, määräraha, tiliointi jne. (laskujen käsittelyohje)
    - dokumentointi

Sisäisen valvonnan toimenpiteet tulee tarkasti dokumentoida, jotta valvonta voidaan tarvittaessa osoittaa tehdyksi.

Edellä mainittujen lisäksi toimialojen tulee raportoida myös kaikista sellaisista asioista, joilla voi olla merkitystä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta arvioitaessa.

**II ERITYINEN OSA** (toimialat ottavat tähän osioon omia erityisiä tarkastettavia kohteita)

- Keskushallinto
  - päätöksenteossa huomioitava lapsivaikutusten ja yritysvaikutusten arviointi
  - viranomaisen asiarekisterin ylläpito (diaari)
  - Elinkeinoitoimi: Viranhaltijapäätösten ja kokousasioiden toimeenpano
  
- Sivistystoimiala
  - oppilas- ja opiskelijahuollon suunnitelmien toteutus
  
- Tekninen toimiala
  - pienhankintojen kilpailutusjärjestelmän käyttöönotto
  - nuorten kesätyösetelien menekki ja yritysten kiinnostus palkkaukseen

**III RISKIENHALLINNAN TOIMENPITEET** (toimialat ottavat tähän osioon omia erityisiä kohteita)

- Keskushallinto
  - Henkilötiedonkäsittelyn riskiarviointi prosesseissa, palveluissa ja hankinnoissa ja niiden muutostilanteissa
  
- Sivistystoimiala
  - henkilöstön poissaolot sivistystoimen vastuualueittain
  
- Tekninen toimiala
  - strategisen yleiskaavan valmistelu kaavaehdotukseksi
  - Punkasalmen koulun rakennuttaminen; aikataulu ja kustannusseuranta