

Keskushallinto

Sisäinen valvonta**I YLEINEN OSA** (Yleinen osa koskee jokaista toimialaa)1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

- o päätöksentekoprosessin oikeellisuus ja määräysten ja päätösten toimeenpanon eteneminen toimialoilla, valmistelu
- o ennakkovaikutusten arviointi päätöksenteossa
- o viranhaltijapäätösten oikeellisuus
 - o toimivalta, päätöksen sisältö ja prosessi, toimenpiteet

Keskushallinnon hallintopalvelut:

Rutiininomaista ja jatkuvaa valvontaa on tarkoitus jatkaa syksyllä 2024, ja vuoden lopussa asiasta raportoidaan tarkemmin.

2. Strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja varojen käytön valvonta

- o toimialat raportoivat tulosalueittain määrärahojen ylityksistä ja niiden syistä sekä lisämäärärahatarpeesta (kate esitettävä)
- o talouden tasapainoitusohjelmassa tehtyjen pysyvien rakenteellisten määrärahalleikkausten toteutumisen varmistaminen

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- Taloustilanne on tasapainossa 30.6.2024 tilanteessa. Vuoden 2024 arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

- talouden kehittämis- ja sopeuttamistoimia esitetään päätöksentekoon talousarvioaikataulun mukaisesti.

Keskushallinnon hallintopalvelut:

- Taloustilanne on tasapainossa 30.6.2024 tilanteessa. Vuoden 2024 arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

- talouden kehittämis- ja sopeuttamistoimia esitetään päätöksentekoon talousarvioaikataulun mukaisesti.

3. Kaupunginvaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ja valtuustoaloitteiden käsittely kuntalain mukaisessa aikataulussa

- o valvotaan, että viety kehityskeskustelujen kautta toimialoilla eteenpäin
- o valtuustoaloitteiden käsittely kuntalain mukaisessa aikataulussa

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- vastaanotettujen valtuustoaloitteiden määrä 30.6.2024 on 0 kpl.

Keskushallinnon hallintopalvelut

Valvontahavainnoista raportoidaan myöhemmin syksyllä 2024.

Valtuustoaloitteet on käsitelty kuntalain mukaisessa aikataulussa.

4. Riskienhallinnan järjestäminen

- o riskikatoitus talousarvion yhteydessä ja raportointi tilinpäätöksen yhteydessä Targetor-järjestelmässä
- o riskienhallinnan seuranta puolivuositain järjestelmään, erityisesti kriittisten riskien hallintatoimet/huomiointi

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- riskit on käyty läpi ja niitä on päivitetty tarvittavin osin keväällä 2024.

Keskushallinnon hallintopalvelut

- riskit on käyty läpi ja niitä on päivitetty tarvittavin osin keväällä 2024.

5. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

- kynnysarvot alittavat hankinnat (hankintaprosessin arvioiminen)

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- hankintapäätöksiä on 30.6.2024 mennessä tehty 5 kpl ja hankintapäätöksissä on noudatettu hankintaohjetta sekä hallintosääntöä (leasing-rahoitteinen tytäryhtiöhankinta talousarviopäätöksen mukaisesti, hankinta kilpailutettu ja soveltuvuus arvioitu tytäryhtiön toimesta).

Keskushallinnon hallintopalvelut:

- Rutiiniin kuuluvan ja tavanomaisen valvonnan lisäksi tilastoon perustuvat havainnot raportoidaan syksyllä 2024.

6. Henkilöstö

- etätyöskentely, etätyön johtaminen

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- etätöitä on tehty 30.6.2024 mennessä noudattaen kaupungin etätyöperiaatteita. Etätöitä tekevien kanssa on tehty sopimukset ja joustava työntekeminen on mahdollistettu sopivilla työvälineillä. Pitkän työmatkan omaavien henkilöiden osalta etätyöllä voidaan vähentää työmatkaliikenteen aiheuttamaan riskiä erityisesti talvikelillä. Etätyöllä on mahdollistettu työ- ja vapaa-ajan joustava yhdistäminen ja siten edistetty parempaa työssä jaksamista. Etätöitä tekee vain osa henkilöistä. Etätöiden tekemisestä tiedotetaan omaa työryhmää yhdessä sovitulla tavalla.

Keskushallinnon hallintopalvelut:

- etätöitä on tehty 30.6.2024 mennessä noudattaen kaupungin etätyöperiaatteita. Etätöitä tekevien kanssa on tehty sopimukset ja joustava työntekeminen on mahdollistettu sopivilla työvälineillä. Pitkän työmatkan omaavien henkilöiden osalta etätyöllä voidaan vähentää työmatkaliikenteen aiheuttamaan riskiä erityisesti talvikelillä. Etätyöllä on mahdollistettu työ- ja vapaa-ajan joustava yhdistäminen ja siten edistetty parempaa työssä jaksamista. Etätöitä tekee vain osa henkilöistä. Etätöiden tekemisestä tiedotetaan omaa työryhmää yhdessä sovitulla tavalla.

7. Sopimustoiminta

- ClouDia-järjestelmässä olevien sopimusten ja liitteiden ajantasaisuuden seuranta
- sopimusmuutosten reaaliaikaisuuden huomiointi ClouDia:ssa

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- Henkilöstöpalvelut on päivittänyt mm. työterveyshuoltopalvelujen sopimukset ja OSS-järjestelmän sopimus on irtisanottu. Muutokset on tehty ClouDia-sopimushallintajärjestelmään.

- talouspalveluissa ei ole tehty uusia sopimuksia vuoden 2024 alkupuoliskolla.

Keskushallinnon hallintopalvelut:

- Rutiiniin kuuluvan ja tavanomaisen valvonnan lisäksi tilastoon perustuvat havainnot raportoidaan syksyllä 2024.

8. Laskujen oikeellisuuden valvonta

- laskujen sisällön oikeellisuuden ja hyväksymisprosessin tarkastaminen
 - toimivalta, oston tarpeellisuus, määräraha, tiliointi jne. (laskujen käsittelyohje)
 - dokumentointi

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- Henkilöstöpalveluissa sisäisen valvonnan kohteena ovat olleet erityisesti työterveyshuoltojen laskutus ja henkilöstöetuja (tyhypäivät) koskeva laskutus.

- talouspalveluissa on ulkoisena hankintana tarkastettu ostolaskujen hyväksymisjärjestelmässä käsiteltävien laskujen ALV-käsittelyt ja toimenpiteet havaittujen kohteiden korjaamiseksi ovat käynnissä.

- talouspalveluissa on tarkastettu Approval-järjestelmässä käsiteltävien kokous- ja tarjoilulaskujen tietojen asianmukaisuutta ja pyydetty päivittämään puuttuvia tietoja. Tilaisuuksien osalta on muistutettu, että laskulta tai sen tiedoista tulee löytyä tieto tilaisuuden aiheesta ja osallistujista.

- talouspalveluissa on huomioitu, että kesäaikaan laskujen käsittelyssä sijaisjärjestelyt ovat toimialoilla edelleen puutteellisia ja vaativat toimintatapojen terävöittämistä. Lisäksi on tarve limittää lomat siten, että henkilöstöä olisi aina paikalla käsittelemässä laskuja. Pieni määrä viivästyskorkoihin liittyviä laskuja on saapunut 30.6.2024 jälkeen, mutta niiden euromäärä ei ole merkittävä, vaikkakin turha.

Keskushallinnon hallintopalvelut:

Yhteisessä palaverissa on kiinnitetty huomiota sijaisuuksien määrittelyyn laskujen hyväksymisjärjestelmässä.

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)

- Hallintopalvelut
 - lapsivaikutusten arviointi toimielinpäätösten valmistelussa (onko lapsivaikutusten arviointiin olemassa ohjeita, noudatetaanko ohjeita, kuinka monessa päätöksessä on arviointi tehty)

Lapsivaikutusten arviointiin on annettu koulutusta ja laadittu ohjeita. Loppuvuodesta 2024 ja alkuvuodesta 2025 arvioidaan ohjeistuksen toimivuus käytännössä ja tehdään tarvittavia muutoksia.

Tilasto lapsivaikutusten määrästä tehdään loppuvuodesta 2024.

- Talouspalvelut
 - käyttöomaisuusohjeistuksen noudattaminen laskujen käsittelyssä (yli 10.000,- hankinnat)

- laskujen oikeellisuutta ja ohjeen toteutumista on tarkastettu talousjohtajan toimesta pistokokein, jatkuvammin ostoreskontran kirjanpitäjien toimesta. Käyttöomaisuuden toteutuma painottuu vuoden jälkipuoliskolle, jolloin tarkastettavaa on enemmän.

- Henkilöstöpalvelut
 - tyhy-rahahan liittyvän päivitetyn ohjeistuksen noudattaminen

Tyhy-raham käyttöä on valvottu laskutuksen yhteydessä. Poikkeamat on käsitelty.

- Yrityspalvelut
 - yhteistyö hallinto- ja talouspalveluiden kanssa yrityksiä koskevien tukipäätösten valmistelussa

Tähän tekstiä...

- Elinvoima- ja työllisyyspalvelut
 - kumppanuussopimukset kulttuuri- ja tapahtumatoimijoiden kanssa

Tähän tekstiä...

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

- Hallintopalvelut
 - riittävä ohjeistus poissaolot/tärkeitä prosessit (onko olemassa ohjeistusta henkilön poissaolon ajalle)

tärkeiden prosessien turvaamiseksi, noudatetaanko ohjeita, ohjeiden laadinta)

Keskushallinnon hallintopalveluissa on kuvattu keskeisiä prosesseja. Poissaolot ja sijaisuudet käsitellään yhteisissä tiimiapalavereissa. Hallintopalvelut ei ole laatinut erityisiä kirjallisia ohjeita poissaoloja varten. Tällaisten ohjeiden laatimisen arviointi käynnistetään syksyllä 2024.

- Talouspalvelut
 - luottokorttien käyttöön liittyvän ohjeistuksen laatiminen ja sen noudattamisen valvonta

Maksukortteihin liityvästä ohjeistuksesta on kirjoitettu ensimmäinen luonnosversio. Ohjeen työstäminen jatkuu vielä ennen hyväksymistä ja käyttöönottoa. Ohjeeseen vaikuttaa suunnitteilla olevat organisaation muutokset.

- Elinvoima- ja työllisyyspalvelut
 - lain noudattaminen kuntakokeilun asiakaspalvelussa

Tähän tekstiä...