

Keskushallinto

Sisäinen valvonta

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

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

Keskushallinnon hallintopalvelut:

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

Valvonnan toteutus ja tulokset asianhallintajärjestelmässä:

Hallintopäällikkö: 5 päätöstä, joista 1 kpl yleisiä päätöksiä, 4 kpl henkilöstöpäätöksiä. Päätöksissä on noudatettu hallintopalveluiden antamaa ohjetta: Viranhaltijapäätös, 22.6.2015, päätöksissä on lisäksi vakiintuneen hyvän käytännön mukaisesti mainittu toimivalta. Yhdessä päätöksessä oli havaittavissa kirjoitusvirhe, jota ei ole korjattu.

Hallintojohtaja-kaupunginlakimies: 12 päätöstä, 1 hankintapäätös, 9 yleistä päätöstä ja 2 henkilöstöpäätöstä. Päätöksissä on noudatettu hallintopalveluiden antamaa ohjetta: Viranhaltijapäätös, 22.6.2015, päätöksissä on lisäksi vakiintuneen hyvän käytännön mukaisesti mainittu toimivalta.

Kaupunginlakimies: 37 päätöstä, joista kaikki yleisiä päätöksiä. Päätöksissä, joita tarkistin 5 kappaletta, on noudatettu hallintopalveluiden antamaa ohjetta: Viranhaltijapäätös, 22.6.2015, päätöksissä on lisäksi vakiintuneen hyvän käytännön mukaisesti mainittu toimivalta.

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

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

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- Taloustilanne on tasapainossa 31.12.2024 tilanteessa. Vuosi 2024 näyttää toteutuvan talousarvion mukaisesti.

- talouden kehittämis- ja sopeuttamisohjelman toimenpiteet on esitetty vuoden 2025 talousarviossa. Seurannasta päätetään vuoden 2025 raportointiaikataulun yhteydessä.

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

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

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- vastaanotettujen valtuustoaloitteiden määrä 31.12.2024 on 0 kpl (talous- ja henkilöstö)

- talouden toiminnalliset tavoitteet ovat pääosin koko kaupunkia koskevia, ei talouspalveluiden perusprosesseihin liittyviä

- talouspalveluiden osalta toiminnallisia tavoitteita ei em. syystä ole jaettu ja vastuutettu. Kehityskeskustelut on pidetty joulukuussa 2024. Vuoden 2025 osalta toiminnalliset tavoitteet tullaan jalkauttamaan siltä osin kun ne liittyvät talouden perusprosesseihin

- talousprosessien osalta tärkeää on saada tuotettua talousarvio, kuukausikirjanpidot, tilinpäätös sekä maksuliikenteeseen ja rahoitukseen liittyvät prosessit sekä kuntatietoraportointi aikataulussa

- henkilöstöpalveluiden osalta vuonna 2024 on edistytty merkittävästi niin toiminnan organisoimisessa sekä toimintatapojen uudistamisessa

Keskushallinnon hallintopalvelut

Valvontahavainnoista raportoidaan myöhemmin syksyllä 2024.

Valtuustoaloitteet on käsitelty kuntalain mukaisessa aikataulussa.

Sisäinen valvonta**4. Riskienhallinnan järjestäminen**

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

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- riskit on käyty läpi ja niitä on päivitetty tarvittavin osin keväällä 2024.
- riskien toteumaraportointi on tehty vuoden 2024 osalta

Keskushallinnon hallintopalvelut

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

5. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

- kynnysarvot alittavat hankinnat (hankintaprosessin arvioiminen)

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- hankintapäätöksiä on 31.12.2024 mennessä tehty 9 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.

Hallintojohtaja-kaupunginlakimies tehnyt yhden hankintapäätöksen. Kyse on ollut hankintaohjeiden näkökulmasta pienhankinnasta ja päätös täyttää niin hankintaohjeet kuin myös viranhaltijapäätösten tekemiseen annetun ohjeen vaatimukset.

6. Henkilöstö

- etätyöskentely, etätyön johtaminen

Talous- ja henkilöstöpalvelut:

- etätöitä on tehty 31.12.2024 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. Etätyö mahdollisuus on tiimissä yhdenvertainen. Etätyötä tekee vain osa henkilöistä. Etätyön tekeminen on mahdollista työntekijän toiveesta. Etätöiden tekemisestä tiedotetaan omaa työryhmää yhdessä sovitulla tavalla.

Keskushallinnon hallintopalvelut:

- etätöitä on tehty 31.12.2024 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 uudet sopimukset viedään ClouDia -sopimushallintajärjestelmään, samoin kuin vanhat sopimukset, jos niitä tulee vielä manuaalisina vastaan.

Keskushallinnon hallintopalvelut:

Hallintojohtaja-kaupunginlakimiehelle päätösvaltaan kuuluvat sopimusmuutokset on kirjattu ClouDiaan.

8. Laskujen oikeellisuuden valvonta

- toimivalta, oston tarpeellisuus, määräraha, tiliointi jne. (laskujen käsittelyohje)dokumentointi

Sisäinen valvontaTalous- ja henkilöstöpalvelut:

- Henkilöstöpalveluissa sisäisen valvonnan kohteena ovat olleet erityisesti työterveyshuoltopalvelujen laskutus ja henkilöstöetu ja (tyhypäivät) koskeva laskutus.

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

- talouspalveluissa on tarkastettu Approval-järjestelmässä käsiteltyjen 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 31.12.2024 mennessä, mutta niiden euromäärä ei ole merkittävä, vaikkakin turha.

Keskushallinnon hallintopalvelut:

Yhteisessä palaverissa on kiinnitetty huomiota sijaisuuksien määrittelyyn laskujen hyväksymisjärjestelmässä. Laskujen hyväksymismenettely on kaupunginhallituksen päätöksen mukainen (22.1.2024 § 8)

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.

- 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 määräästä tehdään loppuvuodesta 2024.

Tarkastelussa ei ole arvioitu tehdyn lapsivaikutusten arvinnin laatua tai ohjeidenmukaisuutta, vaan arvioinniksi on laskettu myös maininnat "Ei ole tarpeen arvioida", "Asialla ei ole merkittäviä vaikutuksia", "Ei ole vaikutuksia" tai vastaavaa ilmaisua käytetty tapa.

- 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.

- tyhy-rahan liittyvän päivitetyn ohjeistuksen noudattaminen

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

- yhteistyö hallinto- ja talouspalveluiden kanssa yrityksiä koskevien tukipäätösten valmistelussa

Yrityspalvelut on saanut hallintopalveluilta asiantuntevaa, ystävällistä ja viipymätöntä tukea valmisteluun tukipäätöksissä, sopimusvalmistelussa, omistajaohjauksessa ja hankintojen valmistelussa. Talouspalveluiden kanssa on prosesseissa vielä yhteistä kehitettävää, esimerkiksi strategiaohjauksessa, investointien valmistelussa ja hankehallinnoinnissa

- kumppanuussopimukset kulttuuri- ja tapahtumatoimijoiden kanssa

Kumppanuussopimuksia varten on luotu haku- ja päätöksentekoprosessi tapahtumapäällikön ja hallintopalveluiden yhteistyönä. Kumppanuussopimukset on viety Cloudiaan ja niistä on tehty asianmukaiset päätökset dynastiassa, perustuen hakemuksiin ja valintakriteeristöön, joka varmistaa asiakkaiden tasapuolisen kohtelun. Tapahtumapalvelut siirtyivät organisaatiomuutoksen myötä Yrityspalveluiden toimialalle 1.7.2024

- riittävä ohjeistus poissaolot/tärkeät 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 tiimiapalaverissa. Hallintopalvelut ei ole laatinut erityisiä kirjallisia ohjeita poissaoloja varten. Tällaisten ohjeiden laatimisen arviointi käynnistetään syksyllä 2024.

Sisäinen valvonta
<ul style="list-style-type: none">• luottokorttien käyttöön liittyvän ohjeistuksen laatiminen ja sen noudattamisen valvonta
Maksukortteihin liittyvästä ohjeistuksesta on kirjoitettu ensimmäinen luonnosversio. Ohjeen työstäminen jatkuu vielä ennen hyväksymistä ja käyttöönottoa. Kaupunginjohtajan johtoryhmä käsittelee luotto- ja maksukorttien käyttö Savonlinnan kaupungilla -ohjeen 10.2.2025.
<ul style="list-style-type: none">• lain noudattaminen kuntakokeilun asiakaspalvelussa
Savonlinnan kuntakokeilun toimintaa on ohjannut alla mainitut lait koskien työvoimapalveluiden järjestämistä kuntakokeilun asiakkuudessa olleille työttömille työnhakija-asiakkaille: <ul style="list-style-type: none">• Laki julkisesta työvoima- ja yrityspalvelusta(JTYPL) 371/2023• Laki työllisyyden edistämisen kuntakokeilusta 1269/2020• Laki Työttömyysturvalaki 1290/2002
Kuntakokeilun omavalmentajat ovat olleet viranhaltijoita ja ovat työssään käyttäneet julkista valtaa koskien asiakkaiden päätöksiä: työttömyysetuus, palkkatuki, starttiraha.
Päätöksiä oikeellisuutta ja lainmukaisuutta on seurattu valitusmenettelyn mukaisesti eli asiakkaalla on mahdollisuus oikaisuvaatimukseen tai valitukseen koskien päätöstä. Asiakkaalla ei ole mahdollisuutta valittaa työvoimaviranomaisen päätökseen koskien asiakkaan oikeuteen saada työttömyysetuutta, mutta asiakas voi valittaa/vaatia oikaisua etuuden maksajan päätökseen. Kuntakokeilu on näissä tilanteissa vastannut SAMU:lta(Sosiaaliturva-asioiden muutoksenhakulautakunta) tulleisiin lausuntopyyntöihin/valitusvastineisiin viranhaltijan toiminnasta prosessissa. Kyseisiä tapauksia vuosien 2021-2024 tapahtui 5 kappaletta, joista yksi johti tilanteeseen missä viranomaista kehoitettiin täsmentämään asiakaspalveluprosessin sisältöä henkilöstölle vastaavien tilanteiden välttämiseksi.