

I YLEINEN OSA (Yleinen osa koskee jokaista toimialaa)

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen
 - päätöksentekoprosessin oikeellisuus ja määräysten ja päätösten toimeenpanon eteneminen toimialoilla, valmistelu
 - ennakkovaikutusten arviointi päätöksenteossa
 - viranhaltijapäätösten oikeellisuus
 - o toimivalta, päätöksen sisältö ja prosessi, toimenpiteet
2. Strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja varojen käytön valvonta

Talousarvioon sisältyvän talouden sopeuttamistoimien toimeenpanoon ja toteutumaan liittyen

 - o toimialat raportoivat tulosalueittain, jos tasapainottamisohjelma/sopeuttamistoimet eivät toteudu esitetyn suuruisena, kate on esitettävä
 - o toimialat selvittävät tulosalueittain poikkeamiin johtaneet syyt
3. Kaupunginvaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen varmistaminen ja valtuustoaloitteiden käsittely kuntalain mukaisessa aikataulussa
 - valvotaan, että viety kehityskeskustelujen kautta toimialoilla eteenpäin
 - valtuustoaloitteiden käsittely kuntalain mukaisessa aikataulussa
4. Riskienhallinnan järjestäminen
 - riskikartoitus talousarvion yhteydessä ja raportointi tilinpäätöksen yhteydessä Targetor-järjestelmässä
 - riskienhallinnan seuranta puolivuositain järjestelmään, erityisesti kriittisten riskien hallintatoimet/huomiointi
5. Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta
 - irtaimen ja kiinteän omaisuuden hallinta ja turvaaminen
6. Sopimustoiminta
 - ClouDia-järjestelmässä olevien sopimusten ja liitteiden ajantasaisuuden seuranta
7. Laskujen oikeellisuuden valvonta
 - laskujen sisällön oikeellisuuden ja hyväksymisprosessin tarkastaminen
 - o toimivalta, oston tarpeellisuus, määräraha, tiliointi jne. (laskujen käsittelyohje)

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

- **hallintopalvelut:** Onko päätösten vaikutustenarvioinnin toimintamalli laadittu?
- **talouspalvelut:** luottokorttien käyttöön liittyvän ohjeistuksen laatiminen ja sen noudattamisen valvonta
- **yrityspalvelut:** kumppanuussopimukset kulttuuri- ja tapahtumatoimijoiden kanssa
- **työvoimapalvelut:** lakien, päätösten, sääntöjen ja johdon ohjeiden noudattaminen henkilöasiakaspalvelussa

Sivistystoimiala

- Haettujen ja hyväksytyjen tai hylättyjen hankehakemusten määrä ja rahoitus

Tekninen toimiala

- sote- ja pelakiinteistöjen yhtiöittäminen 1.1.2026 alkaen
- Savonlinnan veden mahdollinen yhtiöittäminen
- Ruoantuotannon järjestäminen Karpalon keittiön poistuessa
- kiinteistöjen realisointi
- rakennusten verotietojen päivittäminen
- uusi rakennusjärjestys

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

Keskushallinto

- **hallintopalvelut:** tietosuojariskit: tiedonhallintamallin ja tietosuojaselosteiden muutostarpeen arviointi järjestelmähankintojen yhteydessä
- **talouspalvelut:** muistiotositteiden dokumentaatio ja muuttaminen sähköiseen muotoon
- **yrityspalvelut:** yritystoiminnan kasvun ja kehittämisen varmistaminen kaupungin omin toimenpitein yhteistyössä toimialojen kanssa
- **työvoimapalvelut:** sopimuksiin perustuvien laskujen oikeellisuus koulutuspalvelujen osalta (to-teuma)

Sivistystoimiala

- Oppimisen tuen mallin uudistus, mallin valmistelu ja käyttöönotto

Tekninen toimiala

- strateginen yleiskaava, hyväksyminen
- kansallisen kaupunkipuiston hoito- ja käyttösuunnitelma
- metsästrategia, taajamametsien hoitosuunnitelma
- palveluliikenne
- Sulosaaren sillat
- leikkipuistojen kehittäminen ja keskittäminen
- venesatamien kehittäminen ja keskittäminen
- liikuntahalli
- kuitulaboratorion laajennus
- varikko