

Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Sivistys

Toimialueen johtaminen	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Toimialueen rakenne, toimivalta ja vastuut on määritelty asianmukaisesti	X		Linja-/matriisiorganisaatio. Toimivalta ja vastuut määritelty hallinto- ja toimintasäännöissä
Toimintaa ohjaavat säännöt, ohjeet ja päätökset ovat ajantasalla	X		Sivistystoimea koskeva erillislainsäädäntö (mm.perusopetuslaki, varhaiskasvatuslaki, lukiolaki,museolaki, nuorisolaki, liikuntalainsäädäntö) sekä lainsäädäntöön liittyvä normiohjeistus ja asetukset (mm. opetussuunnitelmat, varhaiskasvatussuunnitelma), kuntastrategia, hallintosääntö, hankintaohjeet, tietoturvaohjeet, toimialojen kehittämissuunnitelmat, toimintaohjeet.
Työyhteisö kannustaa keskusteluun sekä kehittämis- ja epäkohtien esille nostamiseen	X		Toimialueen eri rakenteissa käydään säännöllistä kehittämis- ja arviointikeskustelua
Työhyvinvoinnista ja turvallisuudesta huolehditaan	X		Työhyvinvointia seurataan säännöllisesti toimialueen, palvelualueiden ja palveluyksiköiden osalta. Palautteen perusteella kirjataan kehittämiskohdat ja niitä tukevat toimenpiteet. Turvallisuuden hallintaan on tehty toimialue, palvelualue ja palveluyksikkö tasoiset suunnitelmat, joita seurataan säännöllisesti. Turvallisuuden toteutumista seurataan säännöllisesti riskien arvioinnin kautta sekä osana turvallisuuden vuosikelloa. Yksiköissä on nimetyt turvallisuusvastaavat.
Riskien arviointi	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Toimialueen tavoitteiden saavuttamista seurataan säännöllisesti	X		Tavoite- ja kehittämissalkku, säännöllinen seuranta toimialueen johtoryhmissä ja yksiköissä.
Riskienarviointi ja analysointi on tehty ja se on ajantasalla	X		Tehty kunta- ja toimialuetasolla puolivuositarkastuksen ja tilinpäätöksen yhteydessä.
Merkittävimmille riskeille on laadittu riskienhallintatoimenpiteet	X		Toimenpiteet on laadittu talousarvion yhteydessä.
Riskienhallinnan raportointi on säännöllistä	X		Puolivuositarkastuksen- ja tilinpäätöksen yhteydessä.
Valvontatoimenpiteet	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Tehtävät on eriytetty asianmukaisesti	X		Tehtävät ja vastuu on määritelty
Tietojärjestelmissä on työtehtävien mukaiset käyttöoikeudet	X		Käyttöoikeuksien hallinnasta on ohjeistettu henkilöstöohjeissa. Esimiehet vastaavat viime kädessä yksikkönsä käyttövaltuuksien ajantasaisuudesta.
Johto ja esimiehet huolehtivat sisäisen valvonnan toteuttamisesta	X		Esimiehet vastaavat siitä, että yksikön henkilöstön tehtävät, vastuut ja toimivalta on määritelty selkeästi ja henkilöstö on tietoinen tehtävistään. Esimiehet ja muut vastuuhenkilöt seuraavat tavoite- ja kehittämissalkun kautta vuositavoitteiden ja toimenpiteiden sekä projektien ja eri toteutusten etenemistä. Seurantaa tehdään kunnan ja toimialueen johtoryhmissä sekä muissa organisaatioyksiköiden ja ohjausryhmien kokouksissa.
Viestintä	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Toimialueen toiminnasta ja taloudesta on käytettävissä oikeat ja riittävät tiedot	X		Toimialueen taloutta seurataan kuukausitasoisesti lautakunnille. Vuositavoitteiden seurantaa tehdään neljännesvuosittain.
Toiminnasta ja taloudesta viestitään säännöllisesti ja riittävässä laajuudessa	X		Palvelualueet ja yksiköt viestivät ja käyvät säännöllistä keskustelua toiminnastaan ja taloudestaan tiimi/yksikköpalaverissaan ja kokouksissaan.
Seuranta	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen, riskienhallinnan ja henkilöstön havainnot käsitellään ja niiden perusteella ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin	X		Käsitellään toimialueen johtoryhmissä sekä sovitaan toimenpiteistä
Sisäisen valvonnan tilaa ja kehittämistarpeita arvioidaan säännöllisesti	X		Säännöllinen seuranta tapahtuu toimialueen johtoryhmissä sekä neljännes- ja osavuositarkastuksen että tilinpäätöksen yhteydessä.

Lisäsarakeessa tulee mm. nostaa esiin mahdolliset puutteet ja epäkohdat , joita sisäisessä valvonnassa on havaittu tilikauden aikana. Samalla kuvataan, että mitä kehittämistoimenpiteitä on tehty, ja mitä aiotaan tehdä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi. *Selonteko käsitellään tilinpäätöksen yhteydessä lautakunnassa tai kunnanhallituksessa.*