

## Yhteiset palvelut

Toimialueen johtaminen	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Toimialueen rakenne, toimivalta ja vastuut on määritelty asianmukaisesti	X		Hallintosääntö ja delegointipäätökset, kunnanhallituksen hyväksymä organisaatorakenne, toimenkuvat
Toimintaa ohjaavat säännöt, ohjeet ja päätökset ovat ajantasalla	X		Kuntalaki, hallintolaki ja kunnan eri hallinnonaloja koskevat lait sekä kuntien henkilöstöä ja taloutta koskevat säädökset ja ohjeet. Hallintosääntö. Toimintaohjeet; kattavat henkilöstö- ict ja talousohjeet intrassa (taloudessa lisäksi Kilan kuntajaoston ja Kuntaliiton ohjeet). Muita keskeisiä ohjeita sopimushallinnan ohje, hankintaohjeet ja tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvä ohjeistus; em. osa-alueista pidetty koulutuksia 2022. Toimialueen valmiussuunnitelma ja toimintokortit päivitetty 2022.
Työyhteisö kannustaa keskusteluun sekä kehittämis- ja epäkohtien esille nostamiseen	X		Säännölliset yksikkö- ja työpaikkakokoukset, pulssitutkimusten pohjalta käyty keskustelua ja valittu kehittämistoimet. Työpaikkaselvitykset yhdessä työterveyden kanssa. Toimialueen työyhteisövalmennukset (valmentava johtaminen ja yhteisöohjautuvuus), teemaa jatketaan 2023.
Työhyvinvoinnista ja turvallisuudesta huolehditaan	X		Säännölliset kehityskeskustelut, ajantasaiset tehtäväkuvat. Työsuojelu- ja työhyvinvointiohjeet sekä epäasianallisen kohtelun ohjeet, sovelletaan käytäntöön. Työsuojelupäällikkö henkilöstön ja esimiesten tukena. Säännölliset riskienarviointit (WPro)
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 puolivuosisikatsauksen ja tilinpäätöksen yhteydessä.
Merkitävimmille riskeille on laadittu riskienhallintatoimenpiteet	X		Toimenpiteet laadittu talousarvion yhteydessä.
Riskienhallinnan raportointi on säännöllistä	X		Puolivuosisikatsauksen- ja tilinpäätöksen yhteydessä.
Valvontatoimenpiteet	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Tehtävät on eriytetty asianmukaisesti	X		Erityisesti taloushallinnon osalta vaaralliset työyhdistelmät on kartoitettu (taloushallinnon yleisohje). Esimiehet valvovat, että toiminta tapahtuu hallintosäännön ja muiden ohjeiden mukaisesti.
Tietojärjestelmissä on työtehtävien mukaiset käyttöoikeudet	X		Käyttöoikeuksien hallinnasta on ohjeistettu henkilöstöohjeissa. Ohjeet ovat osin puuttelliset. Ohjeistusta parannetaan vuosien 2022-2023 aikana. Esimiehet vastaavat viime kädessä yksikköjensä käyttövaltuuksien ajantasaisuudesta. Lisäksi suunnitellaan käyttövaltuushallintajärjestelmän hankinta- ja käyttöönottoprojekti, jonka myötä käyttövaltuuksien hallintaa pyritään selkeyttämään ja automatisoimaan.
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 vuosittain tavoitteiden ja toimenpiteiden sekä projektien ja eri toteutusten etenemistä. Seuranta tehdään kunnan ja toimialueen johtoryhmissä sekä muissa organisaatioyksiköiden ja ohjausryhmien kokouksissa. Esimiehet vastaavat vastuualueensa riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.
Viestintä	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Toimialueen toiminnasta ja taloudesta on käytettävissä oikeat ja riittävät tiedot	X		Toimialueen taloutta seurataan kuukausitasoisesti, samanaikaisesti kehittämissalkun raportoinnin kanssa. Vuositavoitteiden seuranta tehdään neljännesvuosittain.
Toiminnasta ja taloudesta viestitään säännöllisesti ja riittävässä laajuudessa	X		Palvelualueet ja yksiköt viestivät ja käyvät säännöllistä keskustelua toiminnastaan ja taloudestaan tiimi/yksikkökokouksissaan.
Seuranta	Kyllä	Ei	Lisäselvitys
Sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen, riskienhallinnan ja henkilöstön havainnot käsitellään ja niiden perusteella ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin	X		Sisäisen tarkastuksen havainnot ja toimenpiteet käsitellään vastuuyksiköiden sekä toimialueen johtoryhmän kokouksissa. Kaikki sisäiset tarkastukset keskeisine havaintoineen käsitellään kunnan johtoryhmässä. Kunnan johtoryhmä seuraa sisäisen tarkastuksen suositusten toteutumista neljännesvuosittain. Ulkoisen tarkastuksen havainnot jatkotoimeen käsitellään kunnan johtoryhmässä sekä kunnan talousvastaavien muodostamassa talousryhmässä.
Sisäisen valvonnan tilaa ja kehittämistarpeita arvioidaan säännöllisesti	X	X	Säännöllinen seuranta tapahtuu lähinnä neljännes- ja osavuosisikatsauksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Käytäntöjä kehitetään edelleen.

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.*