

Sisäisen valvonnan arviointi 2025

Tällä kysymyslomakkeella arvioidaan vuoden 2025 sisäisen valvonnan toteutumista toimialoilla ja palvelualueilla. Vastauksista tehdään yhteenvedot toimialoittain ja koko kunnan tasolla. Arviointien tulokset käsitellään kunkin palvelualueen tilivelvollisessa toimielimessä sekä kunnanhallituksessa, jolloin voidaan tarvittaessa päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimenpiteistä sekä suhtautumisesta riskeihin ja niiden hallinnan menettelyistä.

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

Kysymyksissä esitetty YKSIKKÖ tarkoittaa vastaajan mukaan, joko toimialaa, tytäryhtiötä (Vesannon Vuokratalot tai Kiinteistö Oy Vesannon Säästökulma), palvelualueetta tai palveluyksikköä.

Mikäli jokin kysymys ei koske yksikköäsi, voit jättää siihen vastaamatta. Voit kirjoittaa lisätietoja kunkin arvioitavan osa-alueen loppuun.

1. Vastaajan tiedot

Toimiala / Tytäryhtiö	<u>Vesannon kunta</u>
Palvelualue	<u>kasvatus ja koulutus</u>
Palveluyksikkö	<u>koontilomake</u>
Vastaajan työ sähköposti *	<u>jaana.ruuskanen@vesanto.fi</u>
Tehtävä / org. asema	<u>varhaiskasvatusjohtaja, pedagoginen rehtori, hallinnollinen rehtori-koulutusjohtaja</u>

Johtamisen ja hallinnon järjestäminen

Johtamisen ja hallinnon järjestämisellä tarkoitetaan kunnan johtamisjärjestelmää, jolla määritetään tehtävät, toimivaltuudet ja vastuut. Järjestelmällä pyritään edistämään tehokkaasti vastuunalaisuutta toiminnan tuloksellisuudesta, henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittymisestä toiminnan lain- ja hallintotavanmukaisuudesta. Johdon viesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan merkityksestä sekä asetetut raportointivelvoitteet luovat perustan organisaation johtamiselle.

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

2. Hyvä hallintotapa toteutuu yksikön toiminnassa ja päätöksenteossa

1 2 3 4 5 6

3. Strategiassa määritellyt arvot toteutuvat yksikön käytännön toiminnassa

1 2 3 4 5 6

4. Yksikön toiminta on kuntalaislähtöistä

1 2 3 4 5 6

5. Yksikön vastuhenkilöt, heidän tehtävänsä, vastuunsa ja toimivaltansa on selkeästi määritelty

1 2 3 4 5 6
x

6. Yksikön toiminnassa, päätösten valmistelussa ja päätöksenteossa huomioidaan riskienhallinnan näkökulma

1 2 3 4 5 6

7. Yksiköllä on käytettävissä riittävä ohjeistus sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

1 2 3 4 5 6

8. Yksikön johdolle ja henkilöstölle on järjestetty riittävästi koulutusta sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

1 2 3 4 5 6

9. Yksikössä noudatetaan kunnan rekrytointi- ja perehdyttämiskäytäntöjä

1 2 3 4 5 6

10. Yksikön henkilöstön edellytetään osallistuvan säännöllisesti ammatilliseen koulutukseen ja ammatillista osaamista seurataan ja arvioidaan

1 2 3 4 5 6

11. Yksikön henkilöstön jaksamista, sairauspoissaoloja ja työtyytyväisyyttä seurataan säännöllisesti

1 2 3 4 5 6

12. Henkilöstökyselyn tms. tulokset otetaan huomioon yksikön toiminnan kehittämässä

1 2 3 4 5 6

13. Ennaltaehkäisevän työterveyshuollon ohjeita hyödynnetään yksikössä

1 2 3 4 5 6

14. Henkilöstölle asetettujen tavoitteiden toteutumista arvioidaan kehityskeskusteluissa

1 2 3 4 5 6

15. Osa-alueen Johtaminen ja hallinnon järjestäminen:

Havaintosi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta sekä johtopäätökset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi

ohut organisaatio, laajat työnkuvat, yhdellä henkilöllä paljon työtehtäviä. jos henkilö on poissa, riski aktivoituu. Eläköitymisten ennakointi, vastuiden jakaminen.

Tavoitteiden asettaminen ja toteutumisen seuranta

Tavoitteilla ohjataan yksikön toimintaa ja resurssien käyttöä. Tavoitteet luovat perustan toiminnan ja sen tuloksellisuuden arvioinnille. Olennaisiin asioihin kohdistuvat ja mitattavat tavoitteet mahdollistavat toiminnan ja siihen liittyvien riskien (poikkeamien) arvioinnin ja havaitsemisen. Toimintaa tulisi johtaa tehokkaasti asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi.

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

16. Yksikön tavoitteet on johdettu kunnan strategisista tavoitteista (ja / tai omistajapoliittisista linjauksista) siten, että ne tukevat kunnan strategisten tavoitteiden toteutumista

1 2 3 4 5 6

17. Yksikön tavoitteiden toteutumista seurataan säännöllisesti

1 2 3 4 5 6

18. Yksikön tuloarvioiden realistisuutta arvioidaan säännöllisesti ja muutokset otetaan huomioon talouden ja toiminnan suunnittelussa ja päätöksenteossa

1 2 3 4 5 6

19. Yksikön määrärahojen realistisuutta arvioidaan säännöllisesti ja muutokset otetaan huomioon talouden ja toiminnan suunnittelussa ja päätöksenteossa

1 2 3 4 5 6

20. Yksikön taloudelliseen liikkumavaraan olennaisesti vaikuttavia tekijöitä ennakoitaan ja arvioidaan eri aikajänteillä

1 2 3 4 5 6

21. Yksikön toimintaa suunnitellaan siten, että arvioidaan toiminnan vastaavuutta tarpeisiin (esim. asiakas-/peruskorjaustarpeet) sekä kustannusvaikutusta eri aikajänteillä

1 2 3 4 5 6

22. Yksiköiden taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet ovat olennaisiin asiakokonaisuuksiin keskittyviä ja mitattavia

1 2 3 4 5 6

23. Yksikön taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista seurataan etukäteen määriteltyjen mittareiden avulla

1 2 3 4 5 6

24. Mikäli toteutuneet tavoitteet poikkeavat merkittävästi asetetuista tavoitteista, syyt poikkeamiin selvitetään ja niihin reagoidaan

1 2 3 4 5 6

25. Osa-alueen Tavoitteiden asettaminen ja toteutumisen seuranta:

Havaintosi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta sekä johtopäätökset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi

toiminnallisia tavoitteita olisi hyvä pohtia pidemmällä aikajänteellä

tämä osa-alue on vahvempi kuin edellinen

Riskienhallinta

Riskillä tarkoitetaan sellaisen tapahtuman mahdollisuutta, joka voi uhata kunnan tavoitteiden saavuttamista. Riski voidaan myös ymmärtää hyödyntämättä jääneeksi strategiseksi tai toiminnalliseksi mahdollisuudeksi. Kuntaa ja sen toimintaa voidaan johtaa ja kehittää riskien eli mahdollisuuksien perusteella. Tunnistettujen riskien toteutumisen todennäköisyyttä ja vaikutusta tulisi arvioida ja määritellä toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi.

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

26. Riskienhallinnan tehtävät ja vastuut on määritelty hallinto- ja johtosäännöissä täsmällisesti toimielimille, viranhaltijoille, esimiehille ja henkilöstölle (toimeenpano, seuranta ja arviointi)

1 2 3 4 5 6

27. Riskienhallinnan vastuista ja tehtävistä on selkeät määräykset ja ne on tiedotettu viranhaltijoille, esimiehille ja henkilöstölle

1 2 3 4 5 6

28. Yksikön kriittiset riskit on tunnistettu ja arvioitu

1 2 3 4 5 6

29. Kriittisille/merkittäville riskeille on määritelty hallintatoimenpiteitä

1 2 3 4 5 6

30. Riskien hallintatoimenpiteiden toteutumista valvotaan

1 2 3 4 5 6

31. Yksikön toimintaan liittyviä strategisia kehittämismahdollisuuksia analysoidaan ja niitä hyödynnetään riittävästi

1 2 3 4 5 6

32. Mitkä ovat yksikkösi strategiset kehittämismahdollisuudet

kehittämiseksi ei ole koskaan riittävästi aikaa

kehittämismahdollisuuksia on laatuun panostamisessa. Hyvinvointiin on panostettu ja resurssoitu paljon.

Yksikössä on tehty riskiarviot, jossa on tunnistettu ja arvioitu seuraavia riskitekijöitä:

33. Tehtävien (ml. tietojärjestelmät) ja prosessien häiriöttömyyteen liittyvät riskitekijät

Kyllä Ei

34. Strategisten tavoitteiden saavuttamista uhkaavat tekijät

Kyllä Ei

35. Toiminnan (ml. ostopalvelut) vaikuttavuutta uhkaavat tekijät (asiakastyytyväisyys, laatu ja saatavuus)

xKyllä Ei

36. Toiminnan taloudellisuutta uhkaavat tekijät

Kyllä Ei

37. Toiminnan tuottavuutta uhkaavat tekijät

Kyllä Ei

38. Toiminnan lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuutta uhkaavat tekijät

Kyllä Ei

39. Toiminnan edellyttämien tilojen, koneiden ja laitteiden toimivuutta uhkaavat tekijät

Kyllä Ei

Henkilöstöön liittyviä riskitekijöitä:

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

40. Uusien henkilöiden tarve ennakoidaan ja tehtävät määritellään etukäteen

1 2 3 4 5 6

41. Henkilöstön riittävä osaaminen ja ammattitaito varmistetaan säännöllisellä koulutuksella ja koulutukseen osallistumista seurataan

1 2 3 4 5 6

42. Uusille työntekijöille on asianmukaiset perehdytyskäytännöt, joita noudatetaan

1 2 3 4 5 6

43. Avainasemassa oleville henkilöille on nimetty varahenkilöt

1 2 3 4 x5 6

44. Henkilöstön poissaoloja seurataan ja varhaisen puuttumisen mallia noudatetaan

1 2 3 4 x5 6

45. Henkilöstö on suojattu fyysikaalisilta uhkilta (melu, lämpö, vetoisuus, jne.), kemiallisilta ja biologisilta vaaroilta

1 2 3 4 x5 6

46. Fyysisen väkivallan uhka on huomioitu tila- ym. ratkaisuihin ja käytössä on asianmukaiset valvonta- ja hälytyslaitteet

1 2 3 4 x5 6

47. Uhkaavia tilanteita ja väkivaltatilanteita seurataan systemaattisesti ja niistä raportoidaan johdolle

1 2 3 4 5 x6

Investointeihin liittyvä riskitekijöitä

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

48. Loppukäyttäjät osallistuvat investointien suunnitteluun riittävän varhaisessa vaiheessa

1 2 3 4 5 x6

49. Investointien toiminnallisen etenemisen, kustannusarvioiden ja sopimusten toteutumisen seuranta, muutoksiin reagointi ja niiden käsittely on systemaattista

1 2 3 4 x5 6

50. Kokonaisvaltainen riskienarviointi sisältyy merkittäviin investointihankkeisiin

1 2 3 4 5 6

Tietojärjestelmiin ja tietoturvaan liittyviä riskitekijöitä

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

51. Asiakirjojen julkisuus ja hyvä tiedonhallintatapa toteutuu (mm. rekisteriselosteiden laadinta) säännösten mukaisesti

1 2 3 4 5 6

52. Käyttöoikeus- ja salasanehallinnan menettelyt on ohjeistettu ja ohjeita noudatetaan

1 2 3 4 5 6

53. Tietoturvaan ja -suojaan liittyvät riskit on arvioitu ja niiden hallinnan menettelyt määritelty

1 2 3 4 5 6

Lainmukaisuuteen ja hyvään hallintotapaan liittyvät riskitekijät:

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

54. Hankinnat kilpailutetaan hankintalain ja kunnan hankintaohjeiden mukaisesti

1 2 3 4 5 6

55. Päätökset valmistellaan huolellisesti, perustellaan ja annetaan kirjallisesti asianosaisille tiedoksi

1 2 3 4 x5 6

56. Toimivaltuuksien, määräysten ja ohjeiden noudattamista valvotaan ja havaittujen laiminlyöntien johdosta ryhdytään tarpeellisiin toimenpiteisiin

1 2 3 4 5 6

57. Päätösten toimeenpanoa valvotaan

1 2 3 4 5 6

58. Osa-alueen Riskienhallinta:

Havaintosi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta sekä johtopäätökset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi

säännöllinen tietoturvakoulutus puuttuu

Omaisuu den turvaaminen

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

59. Omaisuu den hankintaan ja luovutukseen on olemassa menettelytavat, joilla voidaan minimoida hankinnoista ja luovutuksista aiheutuvat menetykset

1 2 3 4 5 6

60. Käyttöomaisuus kirjataan omaisuusrekisteriin ja inventoidaan määräajoin

1 2 3 4 5 6

61. Yksikkö seuraa saataviaan ja niiden perintää

1 2 3 4 5 6

62. Kiinteistöihin liittyvät riskitekijät (ml. vahinko- ja ilkivaltariskit) ja peruskorjaustarpeet arvioitu ja palontorjunta järjestetty

1 2 3 4 5 6

63. Osa-alueen Omaisuuden turvaaminen:

Havaintosi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta sekä johtopäätökset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi

saatavien perintä on kirjanpidolla, palvelualueella ei ole tietoa toteutumisesta, kameravalvonnan ongelmat

Sopimuksien hallinta

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

64. Sopimukset tehdään kirjallisesti

1 2 3 4 5 6

65. Sopimusten seurantavastuu on nimetyllä henkilöllä

1 2 3 4 5 6

66. Sopimusehtojen noudattamista seurataan

1 2 3 4 5 6

67. Tavarat tai palvelut toimitetaan sopimuksen mukaisesti

1 2 3 4 5 6

68. Sopimushintoja noudatetaan

1 2 3 4 5 6

69. Sopimusten vanhenemista seurataan ja ne uusitaan tarvittaessa

1 2 3 4 5 6

70. Sopimusrikkomuksista reklamoidaan ja niistä aiheutuvat seuraamukset vahingonkorvausvastuut toteutetaan sopimuksen mukaan

1 2 3 4 5 6

71. Sopimusten laadinnassa hyödynnetään tarvittaessa lainopillista asiantuntemusta

1 2 3 4 5 6

72. Osa-alueen Sopimusten hallinta:

Havaintosi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta sekä johtopäätökset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi

Riskien tunnistaminen ja arviointi

73. Luettele yksikkösi 3 - 5 merkittävintä ja tunnistettua toiminnallista/taloudellista riskiä.

Vaka: lapsimäärän väheneminen, sijaisten saatavuus, tukitoimien riittävyys ja saatavuus

Koulu: avainhenkilöiden yllättävä poissaolo, oppilasmäärän romahtaminen, pätevän henkilöstön rekrytointi

74. Tunnistetuille riskeille on määritelty hallintakeinoja siltä osin kuin se on mahdollista

1 2 3 x4 5 6

75. Toimialan ja sen palvelualueiden ja -yksiköiden johto valvoo sovittujen riskienhallinnan toimenpiteiden toteutusta

1 2 3 4 x5 6

76. Toimialan johto raportoi palvelualueen / -yksikön johdolle säännöllisesti suoritettujen riskienarviointien tulokset

1 2 3 x4 5 6

77. Onko yksikön tai sen viranhaltijan toimintaan tilikauden aikana kohdistunut kunnallisvalitus, korvausvaatimus, syyteeseen asettaminen tai muu oikeusseuraamus?

Kyllä x Ei

78. Jos vastasit edelliseen kysymykseen kyllä, kerro mihin asiaan/asioihin kunnallisvalitus, korvausvaatimus, syyteeseen asettaminen tai muu oikeusseuraamus on kohdistunut

Tieto ja tiedonvälitys tai -kulku

Toimivat vuorovaikutus- ja raportointikanavat mahdollistavat sen, että kunnan johto, henkilöstö ja sidosryhmät saavat oikea-aikaisesti olennaista ja käyttökelpoista tietoa toimintaan vaikuttavista tekijöistä. Oikea, riittävä ja luotettava tieto on välttämätöntä päätöksenteossa ja toiminnan arvioinnissa.

Vastaa kysymyksiin rastittamalla vaihtoehdot 1-6. Käytetty asteikko on: 1=täysin eri mieltä, 2= lähes täysin eri mieltä, 3= jonkin verran eri mieltä, 4= jonkin verran samaa mieltä, 5= lähes samaa mieltä, 6 = täysin samaa mieltä.

79. Yksikkö saa toimintansa kannalta tarvittavan tiedon kunnan, toimialan, palvelualueen tai -yksikön johdolta

1 2 3 4 5 6

80. Yksikön henkilöstö saa esimieheltään riittävästi tietoa toiminnan kannalta

1 2 3 4 5 6

81. Yksikkö tietää kunnan sisäisen viestinnän kanavat ja saa niistä riittävästi tietoa toimintaa varten

1 2 3 4 5 6

82. Yksikön henkilöstö infoaa toimialan, palvelualueen tai -yksikön johtoa olennaisista asioista tai toiminnan poikkeamista

1 2 3 4 5 6

83. Yksikön johto viestii olennaisista asioista tai toiminnan poikkeamista palvelualueiden tai yksikköjen johdolle

1 2 3 4 5 6

84. Yksikkö on tietoinen kunnan viestintäohjeen sisällöstä ja viestii toiminnastaan sen mukaisesti

1 2 3 4 5 6

85. Osa-alueen Tieto ja tiedon kulku:

Havaintosi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta sekä johtopäätökset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi
