

Kunnanhallituksen arviointilomake

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa siitä, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Tätä tarkoitusta varten kunnanhallituksen tulee esittää toimintakertomuksessa selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Selonteko perustuu kunnanhallituksen alaisten toimielinten sekä palvelualueiden ja tehtäväalueiden dokumentoituun aineistoon. Lisäksi kunnanhallituksen toimintakertomuksen selonteon valmistelussa hyödynnetään tätä lomaketta.

1. Johtaminen ja sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäisen valvonnan tulisi toteutua kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännöissä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Lisäksi kaikki toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta.

(1=ei lainkaan, 2= jonkin verran, 3= hyvin, 4=erinomaisesti, 5= en osaa sanoa)

	1	2	3	4	5
Ovatko nykyiset säännöt ja ohjeet riittävänä tukena ja asianmukaisia johtamisen hallinnon järjestämiseksi?					
Tunteeko henkilöstö keskeiset ohjeet, säännöt ja menettelytavat?					
Reagoiko esimies ohjeiden, sääntöjen ja menettelytapojen noudattamatta jättämiseen?					
Ovatko tehtäväjaot ja vastuut selkeitä ja ajan tasalla sekä henkilöstön tiedossa?					
Toteuttaako johto visioita, strategiaa ja tavoitteita?					
Vastaako toiminta tavoitteita, strategiaa ja visioita?					
Onko visio, strategia ja tavoitteet viestitetty henkilöstölle ja sidosryhmille?					
Käsitteleekö johto seurantatietoja ja kehittääkö niiden perusteella toimintaa?					
Ovatko toimintaa tukevat tietojärjestelmät luotettavia?					
Ovatko henkilöstön rekrytoinnin, osaamisen arvioinnin ja kehittämisen periaatteet tiedossa ja ajan tasalla?					
Käydäänkö kehitys- / osaamiskeskustelut säännöllisesti?					
Seurataanko henkilöstön jaksamista ja työtyytyväisyyttä systemaattisesti esim. henkilöstökertomuksen yhteydessä?					
Huolehdiataanko henkilöstön osallistumisesta ammatilliseen koulutukseen?					
Muita huomioita:					

2. Taloudelliset tavoitteet ja niiden seuranta

(1=ei lainkaan, 2= jonkin verran, 3= hyvin, 4=erinomaisesti, 5= en osaa sanoa)

	1	2	3	4	5
Onko palvelualueen/tehtäväalueen menojen suunnittelu ja kehittymisen arviointi realistista ja säännöllistä?					
Suunnitellaanko toimintaa koordinoitusti siten, että jo suunnitelmia laadittaessa arvioidaan toiminnan vastaavuutta tarpeisiin ja kustannusvaikuttavuutta?					

Arvioidaanko toiminnan tuloksellisuutta säännöllisesti?					
Seurataanko määrärahojen käyttöä jatkuvasti tai säännöllisesti?					
Muita huomioita:					

3. Riskien hallinta

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi.

Kunnan riskienhallinnan tasoa ja riittävyyttä arvioidaan sekä varsinaiseen toimintaan, investointeihin, rahoitukseen että vahinkoihin liittyvissä riskeissä. Riskit vaikuttavat toteutuessaan kunnan asemaan, talouteen, palvelukykyyn, työvoiman saatavuuteen ja yleiseen kilpailukykyyn asukkaista ja yrityksistä.

(1=ei lainkaan, 2= jonkin verran, 3= hyvin, 4=erinomaisesti, 5= en osaa sanoa)

	1	2	3	4	5
Onko kuntakonsernissa systemaattinen menettely, jota noudattaen kuntakonsernin toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan ja arvioidaan?					
Onko riskienkartoitus ajan tasalla ja onkos se tehty riittävän kattavasti?					
Raportoidaanko riskienhallinnasta säännöllisesti johdolle?					
Onko riskienhallinta ja seuranta vastuutettu selkeästi ja onko siihen riittävä asiantuntemus?					
Onko toteutuneiden riskien ajallisessa ja rahamääräisessä ennakkoinnissa onnistuttu?					
Ovatko toiminnan seuranta-, arviointi- ja raportointimenettelyt asianmukaiset ja riittävät?					
Muita huomioita:					

4. Tiedonkulku ja viestintä

Toimivat vuorovaikutus- ja raportointikanavat mahdollistavat sen, että kunnan johto, henkilöstö ja sidosryhmät saavat oikea-aikaisesti olennaista ja käyttökelpoista tietoa toimintaan vaikuttavista tekijöistä.

(1=ei lainkaan, 2= jonkin verran, 3= hyvin, 4=erinomaisesti, 5= en osaa sanoa)

	1	2	3	4	5
Onko toiminta avointa ja läpinäkyvää, ovatko asiakirjat julkisia ja rekisteröityjä asianhallintajärjestelmään?					
Onko sisäinen tiedonkulku järjestetty niin, että johdolla ja henkilöstöllä on käytävissä oikea tieto, oikeaan aikaan ja oikeassa muodossa?					
Onko ulkoisen tiedotuksen menettelytavat ja vastuuhenkilöt sovittu, tavoitteena ylläpitää oikeaa julkisuuskuva?					
Onko tiedonkulussa ja viestinnässä kaikilta osin huomioitu tietosuojamääräykset?					
Muita huomioita:					

5. Muut arviointikohteet

(1=ei lainkaan, 2= jonkin verran, 3= hyvin, 4=erinomaisesti, 5= en osaa sanoa)

	1	2	3	4	5
Onko sopimustoiminnassa havaittu puutteita (esim. sopimusehtojen noudattamisessa) ja onko sopimusehtojen seuranta ohjeistettu ja kattavasti vastuutettu?					
Onko omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa ja käyttöarvossa toteutunut menetyksiä tai onko jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen, esim. hankintalain noudattamiseen liittyvissä asioissa?					
Onko vakuutukset tarkastettu niin, että ne vastaavat vakuutettuna olevan omaisuuden arvoa?					
Ovatko tehdyt päätökset olleet lainmukaisia, onko niiden tekemisessä kaikilta osin noudatettu toimivaltamääräyksiä?					
Muita huomioita:					