

Sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma 2023-2024

Alla olevassa listassa on lueteltu vuoden 2023 tarkastuskohteet ja sisäisen valvonnan painopisteet.

Tarkastuskohde	Kuvaus	Aikataulu	Toteutus
Uuden organisaation ja strategian implementointi	Kaupungin ohjausympäristö: Ohjeistusten päivittäminen, vastaamaan uutta organisaatiota. Erityistä huomiota myös ohjeiden ja strategian jalkautumiseen. -Tähän voisi liittyä myös sisäisen viestinnän toimintatavat (intrat, infokirjeet jne,)	Vuoden 2023 aikana.	Jatkuvasti vuoden 2023 aikana, toimialoitain.
HR, palkanlaskenta, talouspalvelut, käännöspalvelut, ICT-palvelut	HPK palvelut ja kaupungin työnjako ohjaus ja prosessit. Palkkaprosessin kokonaisuus, käydään läpi prosessia ja määritellään tarpeellisia kontrollipisteitä, jatketaan siis vuoden 2022 tehtyä tarkastuskokonaisuutta HPK kontrollipisteet.	Vuoden 2023 aikana	Tehdään mahdollisesti yhteistyössä HPK Palvelut Oy:n kanssa.
Luottokorttikäytännöt	Luottokorttikäytäntöjen varmentaminen.	Vuoden 2023 aikana	Tarkempi rajausta laaditaan vuoden 2023 aikana.
Tietoturva, tietosuojaja ja ICT	Data-alustan varmentaminen: - Olemmeko tehneet asioita teknisesti ja metodologisesti oikein? - Vastaako data-alustasta saamamme hyöty siihen tehtyjen investointeja?	Vuoden 2023 aikana	Tehdään ostopalveluna. Tarkempi rajausta laaditaan vuoden 2023 aikana.
Riskienhallinta, varautuminen	Varautuminen, valmiussuunnitelmat ja työnjaon selkeyttäminen. Vartiointiin ja turvallisuuteen liittyvä laajempi kartoitus (sisäinen/ulkoinen). Nimbus-taloon liittyvä riskikartoitus.	Laaditaan alustava rajausta vuoden 2023 aikana.	Käynnistetään vuoden 2023 aikana. Arvioidaan tarve, kun uusi valmius- ja riskienhallintapäällikkö aloittaa tehtävänsä.
Hankinnat	Hankintaprosessit. esim. Hankintapäätösten selvittämis- ja perusteluvollisuus .	Arvioidaan tarvetta vuoden 2023 aikana,	Tarkempi rajausta tehdään vuoden 2023 aikana

	Hankintaprosessiin liittyvä konsultaatio/neuvonta: hankintaoikeuksien/-valtuuksien delegoiminen		
Digitaalisten palvelujen yhdenvertaista käyttöä	Saavutettavuusdirektiivin tilannekatsaus	Arvioidaan tarvetta vuoden 2023 aikana.	Arvioidaan tarvetta vuoden 2023 aikana.
Kaupunkikehitys	Uusi rakentamislaki ja siihen liittyvät muutostarpeet.	Arvioidaan vuoden 2023 aikana	Varmennetaan riskiperusteisesti hallintoprosessit toimialalla jotta hallinto-ala pystyy vastaamaan lainsäädännön muutoksiin.
Eettinen toimintakulttuuri	n.s. Whistleblower direktiivi on astunut voimaan 1.1.2023 Ilmoituskanavan kautta tulleita havaintoja käsitellään ennalta määritellyn käsittelyprosessin mukaisesti. Ilmoituskanavan avulla, kaupungilla on mahdollisuus puuttua epäkohtiin ja kehittää toimintaansa.	Vuoden 2023 aikana.	Jatkuvasti vuoden 2023 aikana.
HR	Henkilöstökulut / HR- suunnittelu / Hensu-kokonaisuus. Sisältöä, rajausta ja tarvetta selvitetään tarkemmin vuoden 2022 aikana.	Vuoden 2022 aikana tarkennetaan tarkastuskohteen rajausta.	Hensu-työkalu otettu käyttöön kauden aikana ja sitä jatko työstetään edelleen vuoden 2023 aikana.
Konsernivalvonta	Kaupungin tytäryhteisöjen hallitustyöskentely. Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.	Arvioidaan vuoden 2023 aikana, tai vuoden 2024 aikana.	Varmennetaan kaupungin tytäryhteisöjen hallitustyöskentelyä konsernivalvonnan näkökulmasta. Voidaan esim. toteuttaa itsearviointikyselynä.
Edustus- vieraanvaraisuusohjeistus	Edustus- vieraanvaraisuusohjeistus	Arvioidaan vuoden 2023 aikana, tai vuoden 2024 aikana.	Laaditaan kaupungin edustus- vieraanvaraisuusohjeistus