

Sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma 2023–2024

Alla olevassa listassa on lueteltu vuosien 2023–2024 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 (intra, infokirjeet jne.)	Vuoden 2023 aikana.	Kaupungin ohjeita ja käytännön toimenpiteitä on päivitetty vastaamaan uutta organisaatiota ja kaupungin strategiaa. Joiltain osin työ jatkuu vielä vuonna 2024
HR, palkanlaskenta, talouspalvelut, käännöspalvelut, ICT-palvelut	HPK palvelut ja kaupungin työnjako ohjaus ja prosessit. Palkkaproessin kokonaisuus, käydään läpi prosessia ja määritellään tarpeellisia kontrollipisteitä, jatketaan siis vuoden 2022 tehtyä tarkastuskokonaisuutta HPK kontrollipisteet.	Vuoden 2023 aikana	HPK Palvelut Oy:n kaupungille tuottamat palveluprosessit on määritelty ja laatu arvioidaan säännöllisesti.
Luottokorttikäytännöt	Luottokorttikäytäntöjen varmentaminen.	Vuoden 2023 aikana	Uusi luottokorttiohje käytössä ja toimintatavat sen mukaiset. Palveluntarjoajan portaali käytössä.
Tietoturva, tietosuojaja ICT	Data-alustan varmentaminen: - Olemmeko tehneet asioita teknisesti ja metodologisesti oikein? - Vastaako data-alustasta saamamme hyöty siihen tehtyjä investointeja?	Vuoden 2023 aikana	Data-alustan auditointi on valmistunut marraskuussa 2023 ulkoisen tarkastajan toimesta. Auditoinnista laadittu raportti on toimitettu Porvoon kaupungille.
Riskienhallinta, varautuminen	Varautuminen, valmiussuunnitelmat ja työnjaon selkeyttäminen. Vartiointiin ja turvallisuuteen liittyvä laajempi kartoitus (sisäinen/ulkoinen). Nimbus-taloon liittyvä riskikartoitus.	Laaditaan alustava rajaus vuoden 2023 aikana.	Käynnistetään vuoden 2023 aikana. Tarvearviointi on tehty ja työ jatkuu vuonna 2024
Hankinnat	Hankintaprosessit.	Arvioidaan tarvetta vuoden 2023 aikana,	Tarkempi rajaus tehdään vuoden 2023 aikana ja työ jatkuu 2024.

	<p>esim. Hankintapäätösten selvittämis- ja perusteluvollisuus.</p> <p>Hankintaprosessiin liittyvä konsultaatio/neuvonta: hankintaoikeuksien/-valtuuksien delegoiminen</p>		
Digitaalisten palvelujen yhdenvertaista käyttöä	Saavutettavuusdirektiivin tilannekatsaus	Arvioidaan tarvetta vuoden 2023 aikana.	Arvioidaan tarvetta vuoden 2023 lopussa ja mahdolliset toimenpiteet suoritetaan vuonna 2024.
Kaupunkikehitys	Uusi rakentamislaki ja siihen liittyvät muutostarpeet.	Arvioidaan vuoden 2024 aikana	Varmennetaan riskiperusteisesti hallintoprosessit toimialalla, jotta hallintoala pystyy vastaamaan lainsäädännön muutoksiin.
Eettinen toimintakulttuuri	<p>ns. Whistleblower direktiivi on astunut voimaan 1.1.2023</p> <p>Ilmoituskanavan kautta tulleita havaintoja käsitellään ennalta määritellyn käsittelyprosessin mukaisesti. Ilmoituskanavan avulla, kaupungilla on mahdollisuus puuttua epäkohtiin ja kehittää toimintaansa.</p>	Vuoden 2023 aikana.	Toteutunut. Whistleblower-kanava on otettu käyttöön alkuvuodesta 2023.
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	<p>Kaupungin tytäryhteisöjen hallitustyöskentely.</p> <p>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.</p>	Arvioidaan vuoden 2023 aikana, tai vuoden 2024 aikana.	Varmennetaan kaupungin tytäryhteisöjen hallitustyöskentelyä konsernivalvonnan näkökulmasta. Konsernijaosto aloittanut toimintansa ja konserniyhtiöiden johdolle järjestetty HHJ-kurssi. A-asunnoissa suoritettu erityistarkastus.
Edustus- vieraanvaraisuusohjeistus	Edustus- vieraanvaraisuusohjeistus	Arvioidaan vuoden 2023 aikana.	Edustus- vieraanvaraisuusohje on laadittu.

Velvoitetyöllistämisen tukirahat	Tukirahojen hakeminen, tarkastaminen ja rahaliikenteen todentaminen.	Aloitettu loppuvuodesta 2023 ja saatetaan loppuun vuonna 2024	Luodaan prosessikuvaus, ohjeistus ja täsmäytysmenetelmä
Tarvikkeiden ostaminen laskulla	Esimerkiksi kiinteistönhoitajat hakevat tarvikkeita ja työkaluja tietyistä kaupista ja kauppa laskuttaa kaupunkia.	Aloitettu loppuvuodesta 2023 ja saatetaan loppuun vuoden 2024 aikana.	Tarkastetaan vuosien 2021–2023 laskut ja luodaan ohjeistukset. Tarvittaessa solmitaan puitesopimukset liikkeiden kanssa.