

Luote P-Sal. pel. Ite 1.3.2017

Pohjois-Savon pelastuslaitos

Sisäisen valvonnan raportti 1.1. - 31.12.2016

Olemaiset riskit	Riskienhallinnan toteuttaminen	Sisäisen valvonnan osa-alue	Valvontakohde	Valvontatoimen-piireet	Vastuuhenkilöt	Seuranta 31.12.	Seuraavan vuoden kehittämis-kohteet
Toimivallan yllitys.	Toimivallan on määritelty, se on tarkoituksenmukainen ja ajan tasalla. Toteutetaan johto- ja toimintasuunnitelmilla.	1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	- johtosääntö ja päätösvalta - valmistelu ja päätöksenteko - päätöksistä tiedottaminen ja muutoksenhaku - päätösten toimeenpano - arkistointi	- tarkistetaan palveliään pelastuslaitoksen toimintasuunnitelmien ja pelastusjohtajan toimiohje ylläpitämistä työntekijäistä - tarkistetaan muutoksenhakuvaihteluiden ajantasaisuus	Pelastusjohtaja, sektoripäälliköt, taloussuunnittelija	hyvä Ohjeet ja toimintasuunnitelmien ajan tasalla.	
Virheet palkanmaksussa	Palkanmaksuraportit, henkilöstöpäätökset.	1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	- palkkaus ja palvelusuhdeasiat - palkanmaksu, palkkaluetteloiden tarkistaminen - henkilöstösuunnitelma	Palkkojen oikeellisuuden valvonta palkanmaksuraportteista.	Pelastusjohtaja, henkilöstö- ja hallintopäälliköt, taloussuunnittelija, esimiehet	hyvä Esimiehet tarkistavat palkka-ajoista oikeellisuuden. Taloussuunnittelija havainnoi kirjallisuuden tarkastusten kautta palkkatapahtumien oikeellisuutta.	
Haittaohjelmat, virukset ja niiden aiheuttamat ongelmat	Tietoturvaohjeiden noudattaminen.	1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	- tietoturva ja tietosuojaa koskevien määräysten noudattaminen - asiakirjojen ja tietokantojen hallinta - arkistointi- ja tietosuojasuunnitelman noudattaminen - tietojärjestelmien asianmukaisuus	Lukiliustien tarkastelu.	Pelastusjohtaja, sektoripäälliköt, aktyyryshenkilöt, asemavastaavat	hyvä Tietoturva koskevia varoituksia ja ohjeita seurataan aktiivisesti ja toimitetaan tiedoksi käyttäjille	
Sisäläimäongelmasta aiheutuva sairaus, henkilöstön oireilu, työtapahtuma.	Kilmeistöjen ja ajoneuvojen turvallisuus henkilöstölle, työtehtävillä työturvallisuus	1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	Kilmeistö, ajoneuvot, työturvallisuusohjeet	PERA:n ja tehtyjen työturvallisuustarkastusten riskien poistaminen ja vähentäminen.	Asemavastaavat ja riskienhallintapäälliköt.	tydyttävä Työturvallisuustarkastuksia huolimatta kilmeistöjen sisäläimäongelmia ei ole saatu korjattua riittävän aikaisin. Työtapahtumien osalta tilanne on hyvä ja mm. liikunnasta aiheutuviin työtapahtumiin on puututtu aktiivisesti. Vaarojen ja haittojen arviointi on suoritettu.	Pyritään poistamaan riskit tai vähentämään niitä käytössä olevien selvitysten mukaisesti.
Budjetin yllitys, määrärahojen riittämättömyys	Budjetti valmisteltu huolellisesti ja toteutumisen säännöllinen seuranta	2. Valvonta koskien tavoitteiden toteutumista ja toiminnan tuloksellisuutta	- strategia noudattaminen - talousarvion ja käyttösuunnitelman valmistelu sekä noudattaminen - talouden ja toiminnan seuranta ja raportointi - hyvän toiminnan käsikirja, prosessikuvaukset ja tuoteistaminen	Kehitetään edelleen erityisesti pääliiketoiminnan ja talouden seurannan raportointia johtoyhtymälle, lausunnolle ja kaupunkinhallitukselle.	Pelastusjohtaja, sektoripäälliköt, pääliiketoiminnan johtajat, taloussuunnittelija.	tydyttävä Toiminnan ja talouden seuranta ei ole viety valvontatoimenpiireissä määrättyille tasolle kaikilta osin. Raportointi tehdään kuitenkin aikataulujen ja ohjeiden mukaisesti.	
Laskujen maksut myöhässä, maksetaan epäkurantti lasku, maksu ei välity.	Laskujen eräpäivät, nopea käsittely ja tilaukset tehty ohjeiden mukaisesti.	3. Olemassa olevien menojen ja tulosten sisäisten saatavien ja kassavarojen valvonta	- ostolaskujen käsittely - tulojen laskuttaminen - kirjanpitoon täsmäytys ja maksuliikenteen riskien arviointi	Päätöksentekijät seurannan lisäksi.	Kaikki laskujen hyväksyjät	hyvä Ei ole havaittu merkittäviä ongelmia ostolaskujen käsittelyssä. Laskujen kierron nopeuttamiseen on kiinnitetty huomiota.	Lisätään pistokoe tarkistuksia normaalin seurannan lisäksi.
Avustuksesta osa tai kaikki jää saamatta.	Ohjeiden noudattaminen.	3. Olemassa olevien menojen ja tulosten sisäisten saatavien ja kassavarojen valvonta	Valtionosuushakemusten, pallo- ja öljyvarojen hakemusten sekä tiitysten seuranta.	Hakemusten ja raporttien oikea-aikaisuus.	Pelastusjohtaja, sektoripäälliköt, taloussuunnittelija, henkilöstö- ja hallintopäälliköt.	hyvä Rahoituksen hakemista ja tulouksia seurataan järjestelmällisesti.	Kiinnitetään huomiota hakemusten ja raporttien oikea-aikaisuuteen.
Väärinkäytökset hankinnoissa, toimivallan yllitys hankinnoissa, ongelmat hankintaprosessissa.	Hankintaohjeet, hankintalain noudattaminen, hankintaprosessin ja laskutusprosessin valvonta.	4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta	- hankintalain noudattaminen - tarjouksen enentelyn toimivuus - hankintaoikeuksien ja asiastarkistuksen toteuttaminen - hankintojen oikein kohdentuminen	Vuonna 2016 tarkastettiin polittoaineistoja vs. polittoaineloiden käyttöä paikkausmittain.	Kaikki laskujen hyväksyjät.	hyvä Hankintaprosessit toimivat hyvin.	

Olennaiset riskit	Riskienhallinnan toteuttaminen	Sisäisen valvonnan osa-alue	Valvontakohde	Valvontatoimenpiteet	Vastuhenkilöt	Seuranta 31.12.	Seuraavan vuoden kehittämis-kohteet
Tulipalo tai muu onnettomuus.	Vakuutusurven tarkastelu.	5. Sopimusten sekä hankkeiden ja projektien hallinta	Vakuutusurva.	Vakuutusasiakirjat ja vakuutusarjaukset.	Henkilöstö- ja hallintopäällikkö, riskienhallintapäällikkö.	<input type="checkbox"/> Tydyttävä Itäraimiston vakuutusurven selvitys ei ole edennyt.	