|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **TOIMINTAYMPÄRISTÖ (sisäinen ja ulkoinen) JA TOIMINNAN ORGANISOINTI** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ulkopuoliset vaikutukset (ympäristö, elinkeinoelämä, rakenteelliset muutokset)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lainsäädännön muutokset (uudistusten seuranta ja huomiointi toiminnassa)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Hallintosäännön ja muiden sääntöjen ja ohjeiden ajantasaisuus, kattavuus ja niiden tunteminen** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Toimielintyöskentelyn ”pelisääntöjen” määrittely** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Valtuuston päättämät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tehtävien, vastuiden ja toimivaltuuksien selkeys (ajantasaiset tehtävänkuvaukset, prosessikaaviot jne.) delegointi ja otto-oikeus päätöksenteossa** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Erilliset toimenpideohjelmat (toimialoittain), esim. elinkeinopolitiikka, maapolitiikka, henkilöstöpolitiikka** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Palvelujen järjestäminen (itse tuotettu, ostopalvelu, yhteistoiminta tms.)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tehtävien häiriötön toiminta toimialalla (esim. odottamattomien tapahtumien vaikutukset)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Organisaatiorakenteen selkeys ja tarkoituksenmukaisuus** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konserniohjeistus (ml. riskienhallinta)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konsernivalvonnan järjestäminen ja seuranta** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Omistajaohjaus** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus**  **1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **SUUNNITTELU- JA SEURANTAJÄRJESTELMÄ** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kuntastrategian laatiminen (toimintaympäristön analyysi, kokonaisnäkemys kunnan ja kuntakonsernin toiminnasta, henkilöstön ja johtamisen, palvelurakenteiden ja -prosessien sekä taloudenpidon ja tuottavuuden kehittämisen linjaukset)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Strategian tavoitteiden ja päämäärien seuranta ja toteutuminen** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Talousarviotavoitteiden johtaminen kuntastrategiasta** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tavoitteet kattavat olennaiset asiakokonaisuudet ja perustehtävät (ml. konserni)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tavoitteiden selkeys, mitattavuus, yhteys resursseihin jne.** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Talousarvion täydellisyys (kaikki tiedossa olevat menot ja tulot on budjetoitu)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Talousarvion seuranta ja talousarviomuutokset** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tavoitteiden toteutuminen (toteutumista uhkaavien riskien tunnistaminen)** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus**  **1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **PÄÄTÖKSENTEKO** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Päätöksenteossa noudatetaan säädöksiä ja määräyksiä** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Päätösten valmistelu ja ennakkoarviointi (riittävän laajasti, vrt. Suomen Kuntaliiton suositus ”Vaikutusten ennakkoarvioinnista kunnallisessa päätöksenteossa”)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Päätösten tiedoksianto** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Päätösten täytäntöönpanon seuranta** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Päätöksenteon delegointi ja otto-oikeus** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **HENKILÖSTÖ** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Henkilöstöä koskeva toimenpideohjelma** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Henkilöstön riittävyys/saatavuus** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen (kehittämis- ja koulutussuunnitelma)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Varahenkilöjärjestelmä** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Perehdytys** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Työtehtävien eriyttäminen** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Työhyvinvointi** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Työturvallisuus** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Työterveyshuolto** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **TIETOJÄRJESTELMÄT** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tietosuunnitelma (perustuu kuntastrategiaan)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tietojärjestelmien toimivuus** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tietojärjestelmien ajantasaisuus** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tietojärjestelmien turvallisuus** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Menetelmä- ja järjestelmäkuvaukset, yhteensopivuus** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Käyttöoikeudet ja salassapito** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **TALOUS** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Talouden tasapaino** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Rahoitus (oma rahoitus, lainarahoitus ehtoineen, elinkaarimalli tms.)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Valtionavustusten yms. hakeminen** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Taloudelliset vastuut** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Maksuvalmiusennusteet** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Sijoitustoiminta ja varainhoito (hyväksytyt periaatteet)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lainanotto (hyväksytyt periaatteet)** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **HANKINNAT** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Julkiset hankinnat (kilpailutus)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pienhankinnat (omat hankintaohjeet)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Hankintavaltuudet** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Hankintojen toteutumisen seuranta ja raportointi (ml. määrärahat)** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **SOPIMUKSET JA PROJEKTIT** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Sopimusten hallinta (sopimuksen noudattaminen, voimassaolo, irtisanominen, optiovuodet)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Projektit (käynnissä olevat ja suunnitellut): asettaminen, ohjeistus, talousarvio, toteutuminen, seuranta ja rahoituksen hakeminen** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **OMAISUUS** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kiinteistöjen kunnossapito, kuntoarviot, toimitilat, kulunvalvonta, vakuutukset, arvostus** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Koneet ja laitteet** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Investointisuunnitelma; tarvekartoitukset, kustannusarviot, tulorahoituksen riittävyys, poistotaso** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Omaisuuden valvonta/inventoinnit** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINNON PROSESSIT** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ostot** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Myynnit (ja perintä)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pysyvien vastaavien kirjanpito** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kirjanpito ja tilinpäätös (ml. konsernitilinpäätös)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Maksuliikenne** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kassanhallinta** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Varasto** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Palkanlaskenta ja palvelussuhdeasiat** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Matkalaskut** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **TIEDONKULKU** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tiedonkulku (johdolle, kuntalaisille, henkilöstölle, sidosryhmille)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tiedottaminen (kuntalaisille, sidosryhmille)** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **SEURANTA** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Toteumaraportointi, määrärahaseuranta, poikkeamat** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Suoriutumisen seuranta (ml. ostopalvelut)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tuloksellisuus** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Asiakaspalautteet/valitukset** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kunta:**  **Laatijat:**  **Pvm:** | **Perustelut**   * **riskin kuvaus (tunnistaminen)** * **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa** * **seurauksen laadullinen kuvaus** * **seurauksen vaikuttavuus** * **toteutumisen todennäköisyys** | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys**  **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/**  **toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi**  **- miten, milloin**  **- kuka**  **- kenelle** |
| **MUUT NÄKÖKULMAT** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Muuta (toiminnan mukaan omat laajennukset)** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |