

Toimielin	Liikunta- ja kulttuurilautakunta
Hyväksymispäivämäärä ja pykälä	13.3.2024
Vastuuhenkilö	Veikko Niemi

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuodelta 2023

Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Toimialan työtä johdetaan strategian ja vuosittain lautakunnan asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden kautta. Sisäinen valvonta on järjestetty hallintosäännön, lautakunnan tai toimialajohtajan delegointipäätösten sekä kaupunkikonsernin ohjeiden mukaisesti. Tehtäväkuvissa on määritetty jokaisen esimiehen vastuut ja keskeiset tehtävät myös valvonnan osalta. Talouden seuranta on palveluyksiköiden päälliköiden vastuulla. Sisäisen valvonnan ohjeet ovat kaikille tuotu taloussuunnittelun yhteydessä velvoittavina ohjeina. Toiminnan ja talouden toteutumisesta poikkeamineen on raportoitu kuukausikatsauksissa sekä laajemmin osavuosikatsauksissa. Lautakunta on käsitellyt raportit ja tasapainottamistoimenpiteet raporttien yhteydessä. Arviot riskeistä ja niiden toteutumisesta on laadittu tilinpäätösohjeiden mukaisesti.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Merkittäviä puutteita lakien ja päätösten noudattamisessa tai hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia ei ole havaittu vuoden 2023 aikana. Vähäiset puutteet on oikaistu välittömästi asianosaisten esimiesten taholta. Oikaisupyyntöjen ja valituksia on ollut vuonna 2023 vain yksi. Avustuspäätöksistä ei ole tullut valituksia. Myös näitä päätöksiä tehdään lukumääräisesti paljon. Toimialalle ei ole syntynyt korvausvastuita, eikä tiedossa ole sellaisia odotettavissa.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Tavoitteet on keskeisiltä osin saavutettu ja palveluiden toiminta kokonaisuudessaan on toteutunut talousarvion puitteissa. Toimintakate toteutui talousarviota pienempänä 1,1 milj.€, toimintatuotot toteutuivat 0,4 milj. € talousarviota suurempina ja toimintamenot 0,7 milj. € pienempinä.

Taloutta ja tavoitteiden toteutumista palvelu- ja palveluyksikkötasolla on seurattu säännöllisesti sekä raportoitu osavuosikatsausten yhteydessä. Avustukset, hankkeet ja rahansiirrot ovat täsmäytetty kirjanpitoon ja niistä on annettu riittävät ja oleelliset tiedot.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kulttuuri

Merkittäviä riskejä palveluissa liittyy henkilöstöön ja osin huonokuntoisiin tiloihin. Niukkenevien resurssien sovittaminen lainsäädännön vaatimuksiin, palvelun laatuun ja määrään on ajoittain iso haaste henkilöstön työhyvinvoinnille. Maailmantilanteen aiheuttama epävarmuus on iso riski kaikkien hyvinvoinnille.

Liikunta

Merkittäviä riskejä palveluissa liittyy henkilöstöön, maailman tilanteisiin sekä kaupungin talouteen. Suurimpina riskeinä liikuntapalveluissa voidaan tällä hetkellä pitää kaupungin säästötoimenpiteiden vaikutus resursseihin, kuntalaisten liikkumattomuus, muutokset liikuntapalveluiden toiminnallisiin

palveluihin, liikuntapalveluiden henkilöstön suppeus ja riittävyys, liikuntapaikkojen investointi- ja peruskorjaustarpeet sekä yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Näiden riskien sovittaminen liikuntalain asettamiin vaatimuksiin, kaupunkistrategiaan, liikuntaohjelmaan sekä kaupungin säästötoimiin ovat lisääntyvä haaste työyhteisöissä työhyvinvoinnin näkökulmasta, toiminnan kehittämisessä sekä kuntalaisten liikuntapalveluiden tarjonnassa ja hyvinvoinnissa. Merkittävimmät vaikutukset kuntien liikuntapalveluihin ja kuntalaisten liikkumattomuuteen nähdään todennäköisesti vasta myöhemmin kuntatalouden yleisen heikentymisen myötä.

Vapaa sivistystyö

Merkittävimmät riskit vapaassa sivistystyössä liittyvät henkilöstön saatavuuteen ja tiloihin. Kansalaisopiston suurin toimipiste Kuntotalolla on huonokuntoinen, ja vuoden 2023 aikana jouduttiin järjestelemään opetusta ja etsimään uusia toimintatiloja sisäilmaongelmien vuoksi. Opiston toimipisteitä on ympäri kaupunkia monenlaisissa tiloissa, joista osa eivät toiminnallisesti vastaa opetuksen tarpeisiin. Opetushenkilöstön saatavuus joillekin kursseille ja ainealueille on haastavaa, samoin sijaisia ei tahdo opistotyöhön löytyä.

Omaisuuksien hankinta, luovutukset ja hoidon valvonta

Omaisuuksien hankinta, luovutukset ja hoidon valvonta on toteutettu talous-, hankinta- ja hallintosäännön sekä talousarvion määrittämällä tavalla. Hankinnat on tehty yhteistyössä hankintayksikön asiantuntijoiden ja kaupungin lakimiehen kanssa. Merkittävää omaisuutta ei ole hankittu eikä luovutettu vuoden 2023 aikana lukuun ottamatta Markku Villikan taidekokoelman lahjoitusta Kouvolan taidemuseo Poikilolle.

Sopimustoiminta

Lautakunta hallitsee vastuualueensa sopimuksia hyväksymällä itse merkittävimmät sopimukset. Sopimusten hallintaan ja valvontaan on kiinnitetty erityistä huomiota käytännön työssä. Sopimuksia on valvottu mm. sopimuskumppaneiden tapaamisilla sekä yhteydenpidolla. Palveluyksiköiden päälliköt vastaavat isompien sopimusten valmistelusta ja omaan toimintaan liittyvistä sopimuksista yksiköiden lähiesimiehet.

Sopimushallintajärjestelmänä käytetään Cludia Sopimus –järjestelmää, jonne viedään laaditut sopimukset.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta on arvioitu erillisellä arviointilomakkeella. Sisäinen valvonta ja riskien tunnistaminen ja hallinta on hyvällä tasolla. Hankinnan ja sopimushallinnan prosessit ovat varsin hyvät. Tällä pienennetään riskiä joutua vastuuseen tai korvausvelvollisuuteen. Tätä tukee vähäinen valitusten ja oikeusprosessien määrä.

Sisäinen tarkastus ei ole moittinut toimialan toimintaa.