

Toimielin	Liikunta- ja kulttuurilautakunta
Hyväksymispäivämäärä ja pykälä	11.3.2025
Vastuuhenkilö	Veikko Niemi

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuodelta 2024

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 ollut 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 2024 aikana. Vähäiset puutteet on oikaistu välittömästi asianosaisten esimiesten taholta. Oikaisupyyntöjä on ollut vuonna 2024 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. Liikunta- ja kulttuurilautakunnan toimintakate toteutui talousarviota pienempänä 0,3 milj.€, toimintatuotot toteutuivat talousarvion mukaisina ja toimintamenot 0,3 milj. € talousarviota 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. Talouden sisäisessä tarkastuksessa ei ole tullut esille mitään merkittävää huomautettavaa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan alaisissa palveluissa riskienhallinnassa noudatetaan kaupunginhallituksen hyväksymää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjetta. Keskeisenä periaatteena on, että sisäinen valvonta on jokaisen johdon edustajan ja esihenkilön tehtävä.

Liikunnassa, kulttuurissa ja vapaassa sivistystyössä merkittävimmät riskit liittyvät henkilöstöön, kaupungin heikkoon taloustilanteeseen ja huonokuntoisiin tiloihin. Säästötoimenpiteiden sovittaminen lainsäädännön vaatimuksiin, strategian tavoitteisiin sekä palvelun laatuun ja määrään on ajoittain iso haaste henkilöstön työhyvinvoinnille. Valtionosuusrahoituksen muutokset vuodesta

2026 eteenpäin ovat valmistelussa, ja ne vaikuttavat tulevien vuosien resursseihin. Myös geopoliittisen tilanteen aiheuttama epävarmuus on iso riski kaikkien hyvinvoinnille.

Liikunnan ja kulttuurin palveluissa henkilöstön saatavuus ja määrä on merkittävä tulevaisuusriski, joka on pyrittävä ennakoimaan mahdollisimman hyvin. Palvelujen mitoittamiseen sopeuttaminen vähenevään palvelutarpeeseen on keskeinen asia.

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 2024.

Sopimustoiminta

Lautakunta hallitsee vastualueensa 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.