

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

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuodelta 2025

Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sivistysjohtajalla on ensisijainen vastuu sisäisen valvonnan järjestämisestä ja johtamisesta samalla tavalla kuin hänellä on vastuu organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja näihin liittyvän toiminnan järjestämisestä. Johto toteuttaa tämän vastuun edellyttämät toimenpiteet delegoimalla tehtäviä organisaatiossa sen eri tasoille johtamisjärjestelmän mukaisesti. Taloudelliset vastuut on määritelty hallintosäännön sekä talousarviossa esitettyjen tilivastuiden mukaisesti, sekä erillisillä hankintoihin liittyvillä delegointipäätöksillä. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta noudattavat organisaation johtamisjärjestelmää sekä tehtäväkuvauksissa määriteltyjä vastuualueita. Palvelupäälliköt ovat raportoineet toiminnan ja talouden toteutumisesta poikkeamiseen johtoryhmän kokouksissa kuukausikatsauksissa sekä laajemmin osavuosisikatsauksissa. 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 2025 aikana. Vähäiset puutteet on oikaistu välittömästi asianosaisten esimiesten taholta. Palvelun päätöksistä tehtyjä oikaisuvaatimuksia on käsitelty lautakunnassa tai niistä on annettu lautakunnalle selvitys. Oikaisuvaatimuksia on ollut vuonna 2025 kolme: kaksi liikuntapalveluiden taksojen korotuksiin ja hinnaston muutoksiin ja yksi kulttuuritilojen hintoihin ja varausten peruutusehtoihin. Avustuspäätöksistä ei ole tullut valituksia. 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 0,2 milj. euroa talousarviota pienempänä, toimintatuotot toteutuivat 0,2 milj. euroa talousarviota suurempina ja toimintamenot talousarvion mukaisina.

Taloutta ja tavoitteiden toteutumista palvelu- ja palveluyksikötasolla on seurattu säännöllisesti sekä raportoitu osavuosisikatsausten 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

Keskeiset riskit on arvioitu talousarvion toiminnallisiin tavoitteisiin liittyen ja niiden realisoitumista on seurattu normaalin talousarvion toteumaseurannan yhteydessä. Arviot riskeistä ja niiden toteutumisesta on laadittu tilinpäätösohjeiden mukaisesti.

Palvelutasolla toiminnallisia riskejä tarkastellaan johtoryhmien tai -tiimien työskentelyssä. Jokaisen päällikön tehtäviin kuuluu tiedostaa oman palvelunsa riskit ja pyrkiä varautumaan niihin. Liikunnassa sekä kulttuurissa ja vapaassa sivistystyössä merkittävimmät riskit liittyvät henkilöstöön, kaupungin taloustilanteeseen ja huonokuntoisiin tiloihin. Palveluverkkomuutosten ja sopeutustoimenpiteiden sovittaminen lainsäädännön vaatimuksiin, strategian tavoitteisiin sekä palvelun laatuun ja määrään on ajoittain iso haaste henkilöstön työhyvinvoinnille. Myös maahanmuuttajien määrän kasvuun varautuminen ja heikentynyt työllisyystilanne on iso kysymys riskienhallinnassa.

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

Keskeiset riskit on arvioitu talousarvion toiminnallisiin tavoitteisiin liittyen ja niiden realisoitumista on seurattu normaalin talousarvion toteumaseurannan yhteydessä. Arviot riskeistä ja niiden toteutumisesta on laadittu tilinpäätösohjeiden mukaisesti.

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 2025.

Sopimustoiminta

Sopimusten hallinta ja valvonta ovat toiminnasta vastaavien viranhaltijoiden oman vastualueen johtamiseen kuuluva tehtävä. Pääosa sopimuksin hankittavista palveluista edellyttää viranomaisvalvontaa. Lautakunta hallitsee vastualueensa sopimuksia hyväksymällä itse merkittävimmät sopimukset, delegoimalla toimivaltaa viranhaltijoille pienemmissä sopimuksissa, osoittamalla niille määrärahat käyttösuunnitelmassa ja/tai hyväksymällä toiminnalle erilliset ohjeet.

Palveluiden tai palveluyksiköiden päälliköt vastaavat isompien sopimusten valmistelusta ja omaan toimintaan liittyvistä sopimuksista yksiköiden lähiesihenkilöt.

Sopimushallintajärjestelmänä käytetään Cludia Sopimus –järjestelmää, jonne viedään laaditut sopimukset. Tiedossa ei ole sopimuksista aiheutuneita negatiivisia seurauksia.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta on arvioitu erillisellä arviointilomakkeella. Sisäinen valvonta ja riskien tunnistaminen ja hallinta on riittävällä tasolla. Hankintojen 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.