

Sivistystoimialan selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2021

SL 20.01.2022 § 22
3/00.03.01.02/2021

Valmistelija

Sivistystoimenjohtaja Mikko Ripatti, p. 044 417 4202

Selostus

Savonlinnan kaupungin keskushallinnon talouspalvelut on antanut 15.12.2021 ohjeet ja aikataulun vuoden 2021 tilinpäätöksen laatimisesta niin, että kaupunginhallituksen on se mahdollista allekirjoittaa viimeistään 31.3.2022.

Toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen liittyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Tätä tarkoitusta varten kaupunginhallituksen tulee esittää toimintakertomuksessa selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Lautakuntien ja niiden alaisten toimialajohtajien on arvioitava toimintansa laajuuteen ja rakenteeseen nähden merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä annettava selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä. Lisäksi lautakunnat antavat tulosaluetasoisesti selvitykset valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta talousarviossa määritellyn sitovuuden mukaisesti.

Sisäisen valvonnan ohjelman raportoinnin lisäksi lautakunnissa on käsiteltävä toimintakertomuksen selonteossa selvittävät asiat. Selonteossa käydään läpi sisäisen valvonnan eri kohdealueet.

Lautakuntien selvitysten pohjalta laaditaan koko kaupunkia koskeva selonteko toimintakertomukseen, johon yhdistetään myös keskushallinnon alaisen sisäisen tarkastuksen laatima selonteko sisäisen valvonnan toimivuudesta vuonna 2021.

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Sivistystoimen viranhaltijoiden ja sivistyslautakunnan tekemät delegointipäätökset ovat ajan tasalla.

Säännöksiä, määräyksiä ja päätöksiä on noudatettu. Tarvittaessa on käytetty kaupunginlakimiehen palveluja.

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

Valvontaohjeisto määrittelee esimerkiksi laskujen hyväksymiskäy hyväksymiskäytännöt ja hankintalaki kilpailutuksen. Talousarvion toteutumisvertailua on seurattu säännöllisesti. Lisäksi strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta on raportoitu puolivuosisiraportin yhteydessä. Valvonta on toteutettu viranhaltijapäätösten seurannalla.

Raportit on käsitelty sivistyslautakunnassa, kaupunginjohtajan johtoryhmässä ja kaupunginhallituksessa.

3. Riskienhallinnan järjestäminen

Sivistystoimialan riskienhallinnasta on vastannut sivistysviraston johtoryhmä, johon kuuluvat sivistystoimenjohtaja Mikko Ripatti, varhaiskasvatuspäälikkö Anna-Liisa Sairanen, kulttuurijohtaja Outi Rantasuo sekä vapaa-aikapäälikkö Simo Räty. Riskienhallinnan kartoitus on tehty puolivuositain. Toimialan riskikartoitus on toteutettu kaupungin vakuutusyhtiön ohjeistamana ja sisäisen tarkastajan Tarja Velloksen kanssa. Kaupungin yleinen riskienhallintaohjeistus on käytössä.

4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Hallintosääntö määrittelee lautakunnan ja virkamiesten väliset oikeudet omaisuuden hankintaan, luovutukseen ja hoitoon. Sivistystoimialalla ei omaisuuden myyntiä juurikaan ole. Hallintosääntöä on noudatettu kaikissa tapauksissa.

5. Sopimustoiminta

Sopimukset on tallennettu Cloudia-sopimustenhallintajärjestelmään. Sopimusten tilat tarkastetaan kaksi kertaa vuodessa ja ajantasaisuutta tarkkaillaan.

6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sivistyslautakunnan mielestä sisäisen tarkastuksen ohjeistus sekä itse sisäinen tarkastus on riittävällä tarkkuudella ja kustannustehokkaasti järjestetty.

Esittelijä	Sivistystoimenjohtaja Ripatti Mikko
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta antaa kaupunginhallitukselle selostusosan mukaisen selonteon sivistystoimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuksesta vuonna 2021.
Päätös	Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksi	Kaupunginhallitus