

Sivistystoimiala

Sisäinen valvonta

I YLEINEN OSA (Yleinen osa koskee jokaista toimialaa)

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

- päätöksentekoprosessin oikeellisuus ja määräysten ja päätösten toimeenpanon eteneminen toimialoilla, valmistelu
- viranhaltijapäätösten seuranta
 - toimivalta, päätöksen sisältö ja prosessi, toimenpiteet
 - dokumentointi

Vuoden 2023 sivistystoimen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelma on hyväksytty sivistyslautakunnassa 19.1.2023 § 17 ja käsitelty kaupunginjohtajan johtoryhmässä 27.2.2023 § 41

Sivistystoimenjohtaja valvoo viranhaltijapäätösten oikeellisuutta jokaisen sivistyslautakunnan listajulkaisun yhteydessä erityisesti päätöksen sisällön ja toimivallan suhteen. Säännöksiä, päätöksiä ja määräyksiä on noudatettu. Kaupunginlakimiestä on käytetty apuna lainmukaisuuden tarkistamisessa tarvittaessa.

Valtuusto päättää kaupungin strategiasta, joka toimii ohjeena valmistelussa ja päätöksenteossa. Päätöksissä ja määräyksissä on noudatettu hallintosääntöä ja lainsäädäntöä sekä kaupungin muissa luottamuselimissä hyväksytyt ohjeita ja määräyksiä.

Toimialan tiedonohjaussuunnitelman kuvaukset ovat tarvittavilta osin täydennetty ja niitä päivitetään tarvittaessa. Myös tiedonhallintavastaavat on nimetty. Asiakirjat on tallennettu ohjeistuksen mukaisesti (Dynasty, Primus). Viranhaltijapäätöksiä on tehty Dynastyssä.

Tietopyyntöjen antamisessa on toimittu voimassa olevaa lainsäädäntöä ja ohjeistusta noudattaen. Tarvittaessa on ollut mahdollisuus kouluttautua asiaan liittyen.

Henkilötietoja sisältävien asiakirjojen säilytys ja käsittely on hoidettu rekisterinpitäjän velvollisuuksia noudattaen. Tietosuojasta on tarjottu koulutusta henkilökunnalle. Uudet ohjelmistohankinnat käydään läpi yhdessä tietosuojavastaavan ja it-palveluiden kanssa.

2. Strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja varojen käytön valvonta

- toimialat raportoivat tulosalueittain määrärahojen ylityksistä ja niiden syistä sekä lisämääräraharapeesta (kate esitettävä)
- talouden tasapainoitushjelmassa tehtyjen pysyvien rakenteellisten määrärahaleikkausten toteutumisen varmistaminen

Vuoden 2023 toisella puoliskolla sivistystoimea koskevia talousarviomuutoksia on käsitelty kahdessa kaupunginvaltuuston kokouksessa. Kokouksessa 11.9.2023 § 54 talousarviomuutokset koskivat Punkaharjun jääkiekkokaukalon siirtoa ja Kerimäen latukoneen korjausta (yhteensä 33.000 euroa) ja § 55 Savonlinnan Orkesteriyhdistyksen lisävustusanomusta (yhteensä 12.000 euroa).

Kaupunginvaltuuston kokouksessa 18.12.2023 § 87 talousarviomuutokset aiheutuivat JuEL-maksujen oikaisuista, varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksutuottojen alentumisesta, perusopetuksen ylityksistä koulukuljetuksissa sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan avustettavien kustannusten noususta. Joulukuun kokouksen talousarviomuutosten nettovaikutus yhteensä oli 574.046 euroa.

Sivistystoimen tulosalueiden talous tulee ylittymään vuoden 2024 osalta (kirjaustilanne 24.1.2024). Toimialat selvittävät tulosalueittain poikkeamiin johtaneet syyt.

Henkilöstön vähentämissuunnitelman eteneminen suunnitellun mukaisesti (YT-neuvottelun tulos 2019, TA-suunnitelma 2021-2024).

3. Kaupunginvaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ja valtuustoaloitteiden käsittely kuntalain mukaisessa aikataulussa

- valvotaan, että viety kehityskeskustelujen kautta toimialoilla eteenpäin

- o valtuustoaloitteet tulee käsitellä kuntalain mukaisessa aikataulussa

Kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden toteutuminen raportoidaan erikseen 28.2.2024 mennessä tulosalueittain Targetor Pro -järjestelmään. Puolivuotisraportti raportoitu suunnitellusti.

4. Riskienhallinnan järjestäminen

- o riskienhallinta ja raportointi Targetor-järjestelmässä
- o riskikartoitus 31.3.2022 mennessä Targetor-järjestelmään
- o riskienhallinnan seuranta puolivuositain järjestelmään, erityisesti kriittisten riskien hallintatoimet/huomiointi

- sivistystoimialan vuosittainen riskiarviointi on raportoitu tulosyksiköittäin vakuutusyhtiön toteuttaman excell-mallin mukaisesti 31.3.2020 mennessä Targetor Pro -järjestelmässä olevan riskienhallintatyökalun avulla
- riskien hallintaa tehdään toimintayksiköissä jatkuvasti osana päivittäistä työtä vuosikellon mukaisesti
- tietosuoja- ja tietoturvan riski- ja poikkeamailmoitusten tekeminen tietoturva@savonlinna.fi -osoitteeseen (tietosuojavastaava ja tietohallintopäällikkö seuraavat)

5. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

- o kaupungin hankintaohjeen noudattaminen

Tarkastelujaksolla 1.7.-31.12.2023 sivistystoimessa on tehty vain yksi viranhaltijan hankintapäätös: 1 vapaa-aikapäällikön päätös 18.8.2023 § 2 koskien tilavarausjärjestelmän hankintaa vapaa-aikatoimen käyttöön. Päätös on tehty kaupungin hankintaohjeen mukaisesti (kansallisen kynnysarvon alittava ns. pienhankinta) ja hallintosäännössä viranhaltijalle myönnettyjen valtuuksien rajoissa.

Sivistyslautakunta päätti tarkastelujaksolla kahdesta (2) hankinnasta. Toinen lautakunnan tekemistä hankintapäätöksistä koski liittymistä Sansia Oy:n yleisten kirjastojen aineistohankintaa koskevaan yhteishankintaan ja toinen kannettavien tietokoneiden hankkimista lukuvuosina 2024-2025 aloittavien lukiolaisten käyttöön. Tietokoneiden hankinta oli arvoltaan EU-kynnysarvon ylittävä ja hankinnassa on noudatettu hankintamenettelyä sen mukaisesti julkaisemalla hankintailmoitus HILMA-tietokannassa ja EU:n virallisen lehden täydennysosassa.

Tehdyissä sivistystoimen hankinnoissa on noudatettu kaupungin hankintaohjetta ja kaikki hankintapäätökset on tehty noudattaen Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 12 luvun 77 §:n hankintavaltuuksia.

6. Henkilöstö

- o avainhenkilöiden sijaisuuksien tai varahenkilöiden varmistaminen
- o käyttöoikeuksien ajantasaisuuden varmistaminen (järjestelmän pääkäyttäjän tuella)

Avainhenkilöillä on nimetty sijainen.

Lomat sovitaan ja ajoitetaan avainhenkilöiden kohdalla limittäin siten, että tavoitettavissa on aina joko varsinainen avainhenkilö tai hänen nimetty sijaisensa.

Käyttöoikeuksien hakemisesta ja päättämisestä päättää lähiesimies.

7. Sopimustoiminta

Cloudia-järjestelmässä olevien sivistystoimialan sopimuksien tiloja tarkastellaan pitkin vuotta. Sopimusten ajantasaisuutta on tarkkailtu järjestelmään tehtyjen automaattisten muistutusten mukaisesti. Raportti sopimuksista on otettu kerran vuoden aikana.

Uusiin sopimuksiin, joissa käsitellään henkilötietoja, on liitetty tietosuojaliite sopimusta laadittaessa. Järjestelmässä jo olevia sopimuksia on tarkasteltu ja lisätty tietosuojaliite tarvittaessa.

Cloudia-järjestelmässä olevien sivistystoimialan sopimuksien tiloja tarkastellaan pitkin vuotta. Sopimusten ajantasaisuutta tarkkaillaan tekemällä järjestelmään automaattinen muistutus tai käyttämällä merkkipaaluja sopimuksen päättymisestä tai muusta mahdollisesta tarpeesta. Raportti sopimuksista otetaan 1-2 kertaa vuodessa. Uusiin sopimuksiin, joissa käsitellään henkilötietoja, liitetään tietosuojaliite sopimusta laadittaessa. Järjestelmässä jo olevia sopimuksia tarkastellaan ja lisätään tietosuojaliite tarvittaessa.

8. Laskujen oikeellisuuden valvonta

- laskujen sisällön oikeellisuuden ja hyväksymisprosessin tarkastaminen
 - toimivalta, oston tarpeellisuus, määräraha, tiliointi jne. (laskujen käsittelyohje)
 - dokumentointi

Sisäisen valvonnan toimenpiteet tulee tarkasti dokumentoida, jotta valvonta voidaan tarvittaessa osoittaa tehdyksi.

Edellä mainittujen lisäksi toimialojen tulee raportoida myös kaikista sellaisista asioista, joilla voi olla merkitystä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta arvioitaessa.

Ostolaskujen tarkastelu on tehty käyttäen Savonlinnan kaupungin käytössä olevaa Approval-laskujen kierrätysjärjestelmää. Tarkastelujaksona on ollut aikaväli 1.7.-31.12.2023 ja kohteena on ollut Savonlinnan museo, näyttelytoiminta kp 3804. Kustannuspaikalle kirjataan myös museokaupan ostot.

Jaksolla 1.7.-31.12.2023 museon näyttelytoiminnan osalta on käsitelty 104 ostolaskua ko. järjestelmän kautta.

Kaikki tarkastelun kohteena olleet laskut on kohdennettu oikealle kirjauskaudelle. Käsitellyistä 104 laskusta 27 laskua kohdentui museokaupan hankintoihin. Tarkastelujakson laskuista kahdeksan (8) laskua (7,69 %) on hyväksytty eräpäivän jälkeen, jolloin laskujen maksatus on viivästynyt. Ko. laskuista usean viivästymisen johtui laskujen kiertämisestä monella eri toimialalla, mikä viivästytti niiden käsittelyä.

Kaikki museon kustannuspaikkaa 3804 koskevat laskut ovat olleet hyväksyttävänä ko. toimialan määrärahoista vastaavalla viranhaltijalla tai lautakunnan hyväksymällä määrärahojen hyväksyjällä.

Tarkastelun kohteena olleista laskuista vain yhden laskun kohdalla arvonlisävero -koodi puuttui ja toisen laskun kohdalla sisältö oli virheellinen alv:n osalta, mikä ei kuitenkaan vaikuttanut arvonlisäveron oikeelliseen käsittelyyn kyseisen laskun osalta. Lisäksi kahden (2) menotositteella tehdyn tilityksen liite puuttui, vaikka menotositteessa viitattiin liite-erittelyyn.

Laskujen käsittelyssä pientä tarkkuutta tulisi kiinnittää tilikoodin käyttöön laskun sisältöön nähden.

II ERITYINEN OSA (toimialat ottavat tähän osioon omia erityisiä tarkastettavia kohteita)

- Sivistystoimiala
 - Esi- ja perusopetuksen tehostettuun ja erityiseen tukeen siirretyt oppilaat
 - Varhaiskasvatus

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 76 § mukaan koulunjohtaja tai rehtori päättävät huoltajan suostumuksella perusopetuksessa olevan oppilaan siirtämisestä erityisen tuen piiriin, sekä tuen eri muotoihin liittyvistä muutoksista.

Vastaavasti 76 § mukaan kasvatus- ja opetuspäällikkö päättää huoltajaa kuultuaan varhaiskasvatusikäisen lapsen ottamisesta tehostettuun tai erityiseen tukeen ja niihin liittyvistä tukitoimista sekä päättää huoltajan suostumuksella esioppilaan ottamisesta erityiseen tukeen.

1. Varhaiskasvatuksen yleisen tuen, tehostetun ja erityisen tukeen siirrettyjen lasten määrä aikavälillä 2022-2023

Varhaiskasvatus (ei sisällä esikoululaisia). Lapsia päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa yhteensä eskareiden lisäksi 663 lasta, ei sisälly yksityiset päiväkodit.

v. 2022:

- Erityisessä tuessa 6 lasta

- Tehostetussa tuessa 14 lasta

- Yleisessä tuessa 26 lasta

v. 2023:

- Erityisessä tuessa 6 lasta
- Tehostetussa tuessa 18 lasta (+4 vrt. v.2022)
- Yleisessä tuessa 30 lasta (+4 vrt. v.2022)

2. Esiopetuksen yleisen tuen, tehostetun ja erityisen tuen oppilasmäärät tilastointipäivänä 21.9.2023.

Yleinen tuki esiopetus 201, Erityinen tuki esiopetus 6 (3 %), Tehostettu tuki esiopetus 7 (3 %) (tilastointipäivä 20.9.2023)

Esiopetuksen oppilaita yhteensä 214, joista erityisessä ja tehostetussa tuessa yhteensä 13 (6 %)

3. Perusopetuksen yleisen tuen, tehostetun ja erityisen tuen oppilasmäärät tilastointipäivänä 21.9.2023.

Yleinen tuki perusopetus 1936, Erityinen tuki perusopetus 237 (9 %), Tehostettu tuki perusopetus 309 (12 %) (tilastointipäivä 20.9.2023)

Perusopetuksen oppilaita yhteensä 1-9. luokilla yht. 2562 (sis. valmistavan oppilaat 80), yhteensä erityisessä ja tehostetussa tuessa 546 oppilasta (21%)

Päätökset ovat toteutuneet ohjeiden ja säädösten mukaisesti. Tehostetun ja erityisen tuen toteutumista seurataan mm. kaupunkikohtaisessa oppilas- ja opiskeluhuollon ohjausryhmässä. Kokonaisarvio tehdään palvelutarpeen arvioinnin yhteydessä yleensä tammikuussa tulevan lukuvuoden suunnittelun yhteydessä.

III RISKIENHALLINNAN TOIMENPITEET (toimialat ottavat tähän osioon omia erityisiä kohteita)

- Sivistystoimiala
 - Henkilötietosuojan toteutuminen tieto- ja viestintäteknikan opetuskäytössä olevissa sovelluksissa. Sivistystoimialalla esi- ja perusopetuksessa on käytössä useita eri sovelluksia, joiden osalta joudutaan laajasti arvioimaan henkilötietosuojaan liittyvää turvallisuutta.

Henkilötietosuojan toteutuminen tieto- ja viestintäteknikan opetuskäytössä olevissa sovelluksissa.

Tehtyjen opetustoimen digitaalisten palveluiden tietosuojan tarkastusten ja arviointien perusteella arvioimme tietosuojan toteutuvan käyttämässämme digitaalisissa palveluissa. Vain tietosuojan läpäisseet palvelut, jotka toteuttavat EU:n yleistä tietosuojasetusta (GDPR), on hyväksytty opetuskäyttöön.

Digitaalisten palveluiden tietosuoja on parantunut, koska hyväksytyjen digitaalisten palveluiden listalle eivät ole päässeet palvelut, joiden tietosuoja ei vastaa EU:n yleisen tietosuoja-asetuksen vaatimuksia. Todettakoon myös se, että tietosuojan tarkastus on siten jatkuvaa, koska se on toteutettava aina uuden digitaalisen ratkaisun käyttöönoton yhteydessä.