

Sivistyslautakunnan selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2019

23/02.027/2020

SL § 56

Selostus:

Savonlinnan kaupungin keskushallinnon talouspalvelut on antanut 7.1.2020 ohjeet ja aikataulun vuoden 2019 tilinpäätöksen laatimisesta niin, että kaupunginhallituksen on se mahdollista allekirjoittaa viimeistään 31.3.2020.

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. 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 2019.

Sivistystoimialan sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2019 on käsitelty sivistyslautakunnan kokouksessa 23.1.2020 § 12. Selonteossa käydään läpi sisäisen valvonnan eri kohdealueet.

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.

Strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja varojen käytön valvonta

Talousarvion toteutumisvertailua on seurattu säännöllisesti. Lisäksi strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta on raportoitu puolivuosisiraportin yhteydessä. Raportit on käsitelty sivistyslautakunnassa, kaupunginjohtajan johtoryhmässä ja kaupunginhallituksessa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Sivistystoimialan riskienhallinnan vastuuhenkilöksi on nimetty kehittämissuunnittelija Jukka Hämäläinen. Riskienhallinnan kartoitus on tehty puolivuosisittain. Elokuun 2019 tarkastelussa paneuduttiin erityisesti riskeihin, joiden euromääräinen vaikutus ja todennäköisyys vodessa on erittäin merkittävä. Toimialan riskikartoitus on toteutettu kaupungin vakuutusyhtiön ohjeistamana. Kaupungin yleinen riskienhallintaohjeistus on käytössä.

Omaisuuksien 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.

Sopimustoiminta

Sopimukset on tallennettu kaupungin Cloudia-sopimushallintajärjestelmään. Sopimusten tilat ja sopimushallinnan ajantasaisuus käydään läpi vuosittain.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

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

(Valmistelu: vs. sivistystoimenjohtaja Tuija Kauppinen, puh. 044 417 4202)

Vs. sivistystoimenjohtajan esitys:

Sivistyslautakunta antaa kaupunginhallitukselle selostusosan mukaisen selonteon sivistystoimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuksesta vuonna 2019.

Päätös:

Esitys hyväksyttiin.

Toimenpiteet:
Tiedoksi:

Keskushallinto/talouspalvelut
Tarkastustoimi