



Toimielin vapaa-aikalautakunta

Päivämäärä 11.3.2025

Vastuhenkilö sivistysjohtaja Sini Lilja

1. Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Karkkilan kaupungin hallintosäännön 81 § (Lautakunnan ja johtokunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät) mukaan lautakunnat vastaavat toimialansa hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumisesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Lautakunnat raportoivat kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Hallintosäännön 82 § (Viranhaltijoiden ja esimiesten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät) mukaisesti toimialajohtajat, palvelualueiden johtajat sekä palveluyksiköiden johtavat viranhaltijat vastaavat hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumisesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta tehtäväalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

2. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Selonteko ja arviointi: Selonteossa tulee ottaa kantaa sisäisen valvonnan toimivuuteen lakien ja päätösten sekä hyvän hallintotavan noudattamisessa erityisesti lakisääteisissä tehtävissä ja erityisesti silloin, kun niiden noudattamisessa on havaittu puutteita.

Vapaa-aikalautakunnan alaiselle toiminnalle on tyypillistä, että osaa toiminnasta ohjataan lainsäädännöllä ja asetuksilla (esimerkiksi kirjastolaki, nuorisolaki, liikuntalaki, laki kuntien kulttuuritoiminnasta) ja osittain toiminta ei ole lakisääteistä (esimerkiksi nuorten työpajatoiminta). Usein kuitenkin toimintaan liittyy valtakunnallisilla tai paikallisia määräyksiä tai suosituksia. Lisäksi keskeinen rooli toiminnan järjestämisessä on Karkkilan kaupungin hallintosäännöllä ja kaupungin sisäisillä yhteisillä linjauksilla.

Vuonna 2024 vapaa-aikalautakuntaan tai sen alaiseen toimintaan ei kohdistunut hyvän hallintotavan noudattamatta jättämisestä kohdistuneita valituksia tai puutteita.

Hyvää hallintotapaa on noudatettu kiinnittämällä huomiota hallintomenettelyihin ja säännöllisten toimialan johtoryhmän kokousten, toimipaikkakohtaisten kokousten sekä erilaisten tunnistettujen kehittämiskokousten myötä.

Arviointi: Toiminta onnistunut hyvin (4)



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

Selonteko ja arviointi: Sekä tavoitteiden toteutuminen, varojen käyttö ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta esitetään tilinpäätöksen toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailussa. Jos tavoitteen asettamisessa tai määrärahan budjetoinnissa on tapahtunut olennainen virhe tai tulosvastuuta ei ole noudatettu tai toimivalta varojen käytössä on toistuvasti ylitetty, saattaa asia kuitenkin olla syytä tuoda esiin selonteossa korjausehdotuksineen.

Taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta on seurattu vapaa-aikalautakunnassa säännöllisesti miltei kuukausittaisin raportein, minkä lisäksi taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta on arvioitu osavuositarkastuksissa. Vuonna 2024 vapaa-aikalautakunta on lautakuntatasolla päässyt hyvin taloudellisiin sekä toiminnallisiin tavoitteisiin. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta tarkastellaan tarkemmin vapaa-aikalautakunnan toimintakertomuksessa.

Varojen käyttöä valvotaan säännöllisesti lautakunnalle toimitettavin raportein ja jatkuvasti vastuuhenkilöiden johdolla sekä mm. sivistystoimen johtoryhmässä käytävin keskusteluin ja tarvittaessa havaituista epäkodista on keskusteltu yksikkötasolla.

Arviointi: Toiminta onnistunut hyvin (4)

4. Riskienhallinnan järjestäminen

Selonteko ja arviointi: Sekä tavoitteiden toteutuminen, varojen käyttö ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta esitetään tilinpäätöksen toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailussa. Jos tavoitteen asettamisessa tai määrärahan budjetoinnissa on tapahtunut olennainen virhe tai tulosvastuuta ei ole noudatettu tai toimivalta varojen käytössä on toistuvasti ylitetty, saattaa asia kuitenkin olla syytä tuoda esiin selonteossa korjausehdotuksineen.

Karkkilan kaupungilla ei ole ennakoivaa riskien kartoitusta ja arviointia. Käytännössä vapaa-aikalautakunnan alaisessa toiminnassa riskit liittyvät pitkälti henkilöstöön ja sitä kautta talouteen.

Vapaa-aikalautakunnan alaisia riskejä seurataan kuukausittaisissa vapaa-aikalautakunnan alaisen toiminnan tiimipalaverissa, joissa käydään läpi ajankohtaisia asioita yksiköiden ja talouden näkökulmasta. Paikalla ovat tuolloin sivistysjohtaja, museonjohtaja, liikunta- ja nuorisopäällikkö, kirjastonjohtaja, työväenopiston rehtori sekä kulttuurisihteeri. Sivistysjohtaja vastaa koko lautakunnan alaisesta toiminnasta sekä palvelualueen kokonaisuudesta. Yksiköiden



Selonteko ja arviointi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuonna 2024

johtajat vastaavat oman yksikkönsä lainmukaisesta toiminnasta ja ohjauksesta. Isoimmassa yksiköissä on omat yksikkökohtaiset tiiminsä ja henkilöstökokouksensa.

Vapaa-aikalautakunnan alaisessa toiminnassa merkittävimmät riskit ovat henkilöstöön liittyviä ja tämä näkyy erityisesti toimialan ja henkilöstöressurssin kaupeutena, tiedon siiloutumisena sekä näiden aiheuttamana haavoittuvuutena.

Talousarvion tavoitteissa ja erityisesti mittareissa vuoden 2024 oli parannettavaa erityisesti tavoitteiden ja mittareiden konkretisoinnin suhteen. Varojen käytön ja tuloksellisen toteutumisen suhteen lautakunta on pysynyt raamissaan.

Arviointi: Toiminta onnistunut tyydyttävästi (3)

5. Omaisuuden hankinta, luovutukset ja hoidon valvonta

Selonteko ja arviointi: Selonteossa arvioidaan sisäisen valvonnan toimivuutta erityisesti silloin, kun omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa on toteutunut menetyksiä, arvon alennuksia tai jouduttu korvaus tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen. Menetys tai korvaus voi olla seurausesimerkiksi virheellisestä menettelystä hankinnan kilpailuttamisessa.

Karkkilan kaupunki, mukaan lukien sivistystoimiala kuuluu yhteisten hankintasopimusten piiriin, minkä lisäksi myös omia hankintoja tulee yksiköittäin toisinaan tehdä. Hankintaohjeen käytännön noudattamisessa sekä hankintavastuiden ja rajojen selväntämisessä on kehitettävää. Tällä hetkellä vain sivistysjohtajalle on määritelty euromääräiset hankintarajat, mutta muiden vastuuhenkilöiden osalta nämä tulisi selventää. Vuonna 2024 lautakunnan alaisessa toiminnassa ei ole jouduttu oikeudellisiin toimiin tai hankintojen suhteen ei korvauksiin.

Arviointi: Toiminta onnistunut tyydyttävästi (3)

6. Sopimustoiminta

Selonteko ja arviointi: Sopimukseen liittyvää sisäistä valvontaa on aiheellista arvioida erityisesti silloin, jos sopimuksella on ollut negatiivisia seuraamuksia, joita ei sopimusta tehdessä ole ennakoitu. On myös tärkeää arvioida, onko sopimusehtojen noudattaminen ja vanhentumisaikojen seuranta ajantasaista ja sopimusvelvoitteiden seurantavastuut selvät.



Selonteko ja arviointi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuonna 2024

Vapaa-aikalautakunnan alaisen toiminnan alla solmittuja sopimuksia on noudatettu ja seurattu toteutumista asianmukaisesti. Sähköisten sopimusten järjestelmä (Sign Space) on helpottanut työsopimusten ja ostopalvelusopimusten tekemistä huomattavasti. Vastuut sopimusten laadinnassa ja hyväksymisessä on kirjattu hallintosääntöön. Lisäksi sivistysjohtaja seuraa sopimustoimintaa. Tunnistettavana riskinä vuodelle 2024 on kuitenkin henkilöstön vaihtuminen sivistysjohtajan tasolla ja kaikkien uusien asioiden ja toimintatapojen omaksuminen, joka vie oman aikansa.

Vapaa-aikalautakunnan alla tehdään pääsääntöisesti yksikkökohtaisia työsopimuksia, ostopalvelusopimuksia, käyttösopimuksia ja hankintasopimuksia.

Arviointi: Toiminta onnistunut tyydyttävästi (3)

7. Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Selonteko ja arviointi: Tässä tulee selvittää, miten sisäinen valvonta ja tarkastus on toimielimessä ja sen alaisessa toiminnassa järjestetty, miten laajaa tarkastustoimintaa on, miten sitä kohdennetaan. Tähän raportoidaan myös päättyneen tilikauden keskeiset tulokset ja johtopäätökset.

Vapaa-aikalautakunta on hyvän hallintotavan mukaisesti kokoontunut säännöllisesti ja käsitellyt sille hallintosäännössä määrätyt tehtävät. Vapaa-aikalautakunta on myös seurannut tehtyjä viranhaltijapäätöksiä ja niiden oikeellisuutta sekä sähköisesti lähetettyinä että lautakunnan kokousten yhteydessä. Seuranta on toteutettu osavuosikatsauksin, talouden tarkemman kuukausittaisen seurannan sekä hankeraportoinnin kautta. Toimialajohtaja ja palvelualueen sekä toimintayksikön päälliköt raportoivat toiminnasta lautakunnalle. Talouden ja toiminnan osalta vuoden 2024 tavoitteet saavutettiin hyvin.

Arviointi: Toiminta onnistunut hyvin (4)

Selontekoa varten erillinen ohje oheismateriaalina

Arviointi tehdään asteikolla:

Toiminta onnistunut kiitettävästi (5)

Toiminta onnistunut hyvin (4)



**Selonteko ja arviointi sisäisen valvonnan ja
riskienhallinnan järjestämisestä
vuonna 2024**

Toiminta onnistunut tyydyttävästi (3)

Toiminta onnistunut huonosti (2)

Toiminta onnistunut erittäin huonosti (1)