

Konsernimääräys Vuoden 2021 tilinpäätöksen laadinta 1.12.2021, TRE:6908/02.02.02/2021  
Liite 6 Malli yksikön sisäisen valvonnan selonteoksi

## Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä Kulttuurin palveluryhmässä

Sivistys- ja kulttuurilautakunta ohjaa ja valvoo Kulttuurin palveluryhmän ja sen vastuulle kuuluvaa toimintaa. Lautakunta vastaa palveluryhmän hallinnon, talouden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä. Kulttuurin palveluryhmän johtaja johtaa ja kehittää lautakunnan alaisena palveluryhmän ja sen vastuulle kuuluvaa toimintaa ja vastaa hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumisesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Johtamis- ja valvontavastuu kattaa myös omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan.

Sivistys- ja kulttuurilautakunta käsittelee xx.02.2022 Kulttuurin palveluryhmän toimintaympäristöanalyysin, sisäisen valvonnan toimintavan kuvauksen ja itsearviointin (tilinpäätös, liite 5).

Kulttuurin palveluryhmän sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty alla esitettävien sekä tilinpäätöksen liitteessä tarkemmin kuvattujen sisäisen valvonnan osa-alueiden toimintatapojen kuvausten ja itsearviointien mukaisesti.

### Hallinto- ja johtamiskulttuuri

Kaupungin ohjeistuksia, sääntöjä ja tavoitteita käsitellään johtoryhmissä ja henkilöstökokouksissa, lähtökohtana kaupungin johtamisperiaatteet ja –malli. Tunnetaan kaupungin hyvän hallinnon periaatteet ja noudatetaan niitä.

### Järjestelmällinen ja tulokellinen riskienhallinta

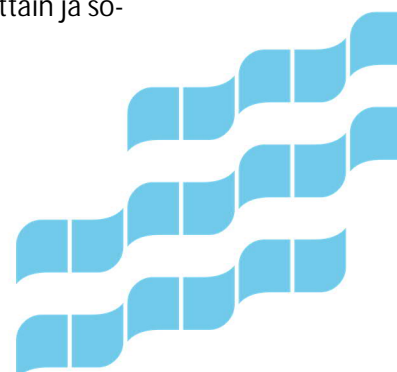
Palveluryhmän riskit on määritelty Kulttuuripalvelujen johtoryhmässä ja niiden hallintakeinoja mietitty. Jatkossa riskienhallinta liitetään osaksi johtoryhmän kolmannesvuosittain tapahtuvaa raportointia.

### Johdon ja esimiesten valvontatoimenpiteet

Päätöksenteko valmistellaan huolella ja ohjeiden mukaan. Päätökset julkisia salassapitoasioita lukuun ottamatta. Päätöksistä tiedotetaan henkilöstölle aina, kun ne koskevat toimintaa. Pöytäkirjat ja muistiot ovat avoimia ja luettavissa Taskussa.

### Viestintä ja raportointi

Johto ja esimiehet viestivät säännöllisesti kaupungin toimintaan liittyvistä tavoitteista henkilöstölle mm. Sivistyspalvelujen henkilöstötilaisuuksissa, yksiköiden henkilöstökokouksissa, tiimikokouksissa ja kehityskeskusteluissa. Talous- ja toimintatilastot toimitetaan ja niitä seurataan johtoryhmässä kuukausittain ja sovitetaan tarvittavista toimenpiteistä.



Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta ja arviointi  
Tarvittavat selvitykset ja raportit tuotetaan. Sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen raportit käsitellään yksikön johtoryhmässä ja esimiespalavereissa.

#### Riskiprofiili

Sivistys- ja kulttuurilautakunta käsittelee xx.02.2022 Kulttuurin palveluryhmän riskiprofiiliin osana vuosisuunnitelman 2022 hyväksymistä. Palveluryhmässä on tunnistettu merkittävimmät toimintaa uhkaavat riskit ja määritelty, miten niihin vastataan. Riskien hallinta ja sen seuranta on vastuutettu. Merkittävin kaikkia koskettava riski on ollut maailmanlaajuinen koronapandemia ja sen aiheuttamat toiminnalliset sekä henkilöstö- ja taloushallintoon liittyvät haasteet. Tilikauden aikana ei ole raportoitu muista merkittävistä riskeistä.

#### Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kulttuurin palveluryhmä on kuvannut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintatavan ja arvioinut nykytilaan liittyviä puutteita sekä on määritellyt kehittämistoimenpiteet liitteenä olevan kuvauksen mukaisesti.

Kokonaisarviona Kulttuurin palveluryhmän johto lausuu, että palveluryhmän sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin hyvällä tasolla. Merkittäviä puutteita ei ole todettu. Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat:

- Riskienhallinnan liittäminen osaksi kolmannesvuosiraportointia
- Arkistonmuodostussuunnitelmien päivitys
- PowerBi-raportointityökalun haltuunotto ja hyödyntäminen

Tampereella 28. päivänä tammikuuta 2022

Kulttuuripalvelut

Juha Ahonen  
Kulttuurijohtaja

