

Liite 6

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä perusopetuksen palveluryhmässä

Sivistys- ja kulttuurilautakunta ohjaa ja valvoo yksikön ja sen vastuulle kuuluvaa toimintaa. Sivistys- ja kulttuurilautakunta vastaa toimintayksikön hallinnon, talouden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä. Perusopetuksen johtaja johtaa ja kehittää lautakunnan alaisena yksikön 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 15.02.2022 perusopetuksen toimintaympäristöanalyysin, sisäisen valvonnan toimintavan kuvauksen ja itsearviointin (tilinpäätös, liite 5).

Perusopetuksen 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

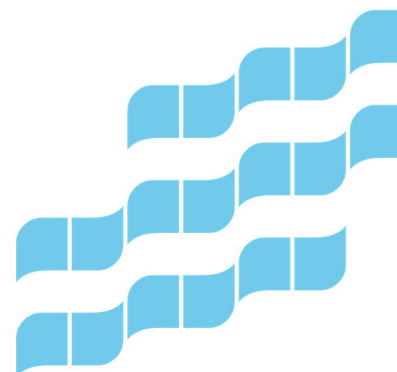
Hallinnon johtamisrakenteen nykytilan arviot ovat pysyneet lähes samalla tasolla edelliseen vuoteen 2020 verrattuna ja ovat edelleen hyvällä tasolla. Osion yhteinen kehittämistavoite on varmistaa rakenteiden selkeys ja tarkoituksenmukaiset toimintaohjeet.

Järjestelmällinen ja tuloksellinen riskienhallinta

Järjestelmällisen ja tuloksellisen riskienhallinnan osa-alueen nykytilan arviot ovat pysyneet pitkälti samana edellisvuoteen verrattuna. Itsearvion pohjalta kehittämisen painopisteenä ovat resurssien riittävyyden ja toimenpiteiden varmistaminen. Talousarvion realistisuus suhteessa palvelutarpeisiin sekä investointien tulorahoitukseen nousee itsearviointista tärkeäksi teemaksi. Talousarviota tulee huomioida muuttuvan oppilasmäärän sekä oppimisen tuen palvelutarpeiden muutosten kautta.

Johdon ja esimiesten valvontatoimenpiteet

Johdon ja esimiesten valvontatoimenpiteiden kokonaisarvio on parantunut edellisestä vuodesta ja on edelleen hyvällä tasolla. Erityisesti päätöksenteon laadun varmentamisen ja taloudenhoidon menettelyiden asianmukaisen varmentamisen arviot olivat parantuneet.



Viestintä ja raportointi

Viestinnän ja raportoinnin osa-alueen kokonaisarvio on pysynyt lähes samalla tasolla kuin viime vuonna ja näin ollen on edelleen hyvällä tasolla. Monimuotoista viestintää kehitetään edelleen ja jatketaan riskiraportoinnin käsittelyä myös koulupoluilla.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta ja arviointi

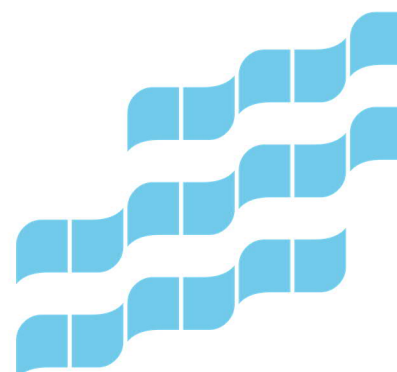
Arvio on hiukan heikentynyt viime vuodesta. Riskiprofiilit käsitellään lautakunnassa osana palvelu- ja vuosisuunnitelmien hyväksymistä ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko tehdään vuosittain ja käsitellään johtoryhmässä. Tämän osa-alueen osalta yksiköiden itsearvioinnin tietämys voi olla osin puutteellinen.

Riskiprofiili

Lautakunta käsitteli 17.12.2020 perusopetuksen riskiprofiilin osana palvelu- ja vuosisuunnittelua. Riskiprofiili on päivitetty vuoden 2021 lopussa ja käsitelty perusopetuksen johdossa 3.1.2022. Päivitetty riskiprofiili käsitellään sivistys- ja kulttuurilautakunnassa 15.2.2022. Toimintayksikössä on tunnistettu merkittävimmät yksikön toimintaa uhkaavat riskit ja määritelty, miten niihin vastataan. Riskien hallinta ja sen seuranta on vastuutettu.

Vuosi 2021 on jatkanut vuoden 2020 epävarmuutta. Koronaviruspandemia on jatkunut ja on aiheuttanut merkittäviä riskejä toiminnan järjestämiseen. Toimintaa on voitu toteuttaa häiriöaikaisen toimintamallin johdolla sekä palveluryhmän yhteisten toimintaohjeiden avulla. Poikkeusolot ovat vaatineet jatkuvaa reagointivalmiutta muuttuviin olosuhteisiin ja nopeaa viestintää. Taloudelliset riskit on katettu pääosin valtakunnallisten korona-avustusten sekä sijaiskustannussäästöjen avulla. Tilikauden aikana ei ole raportoitu muista merkittävistä riskeistä, joista olisi aiheutunut vahinkoa perusopetuksen toiminnalle tai tavoitteiden toteutumiseksi.

Palveluryhmän kouluissa on toteutettu suunnitelmallisesti terveydellisten olojen tarkastuksia yhteensä 14 yksikössä. Tarkastuksissa havaitut ongelmat ja muutostarpeet on otettu osaksi Tilakeskuksen korjaussuunnitelmaa. Uusia, korjaus- ja seurantavaiheen sisäilmatyöryhmiä on vuoden 2021 aikana kokoontunut yhteensä 15.



Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

Kokonaisarviona perusopetuksen johto lausuu, että perusopetuksen sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin hyvällä tasolla. Merkittäviä puutteita ei ole todettu. Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet vuodelle 2022 ovat:

- Järjestelmällinen ja tuloksellinen riskienhallinta: resurssien riittävyyden ja ripeiden toimenpiteiden varmistaminen
- Tiedottaminen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tärkeydestä, merkityksestä ja hyödyistä.

Tampereella 24. päivänä tammikuuta 2022

Perusopetus

Kristiina Järvelä
Perusopetusjohtaja

