

SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ SEKÄ ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ, EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ JA MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA VUODELTA 2016

Vapaa-aikatoimialan johdon vastuulla on huolehtia siitä, että yksikössä on sen talouden ja toiminnan laajuuteen ja sisältöön nähden toimiva sisäinen valvonta.

Vapaa-aikatoimialan sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty voimassa olevien lakien, kaupungin hallintosäännön, konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen, toimialan johtosäännön ja sääntöjä täydentävien toimivallan siirtoa ja määrittelyä koskevien päätösten sekä lautakuntien ja johtavien viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilaa on arvioitu sisäisesti ja viiden palvelualueen johtoryhmien sekä johtavien viranhaltijoiden kokouksissa. Toimialaan kohdennettuja sisäisiä tarkastuksia toteutettiin 16 ja jälkitarkastuksia kahdeksan(8). Lisäksi tilintarkastajat tarkistivat toimialan toimialan taloushallinnon ja sisäisen valvonnan järjestäminen, lautakuntien järjestöille ja seuroille myöntämien avustusten haku-, päätös- ja maksamisprosessin sekä kaupunginkirjaston aineiston hankinnan ja hallinnan, liikuntapaikkojen käyttökorvausten perimiskäytännöt ja nuorisopalvelut ostopalveluna tai toimeksiantona hankittujen palveluiden ostoprosessin.

Arvioinnin perusteella vapaa-aikatoimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila vaihtelee tyydyttävästä hyvään. Kolmen lautakunnan ja viiden, erilaisen palvelualueen organisaatio on haasteellinen. *Arvioinnissa on havaittu kuluneella tilikaudella mm. seuraavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan epäkohdat: avustustoiminnan erilaiset prosessit ja manuaaliset työvaiheet, pääsylippujen käsittely muualla kuin lipunmyyntijärjestelmässä, henkilökuntalippujen käytön ja lunastamisen valvonnan epäsäännöllisyys sekä laskutusikäntöjen epäyhteinäisyys ja tehostamisen tarpeet. Epäkohtien korjaamiseksi vapaa-aikatoimiala on ryhtynyt sellaisiin toimenpiteisiin, joihin toimialalla on toimivalta sekä osallistuu aktiivisesti kehittämistyöhön, jossa toteutetaan konsernitason kehittämissuunnitelmia.*

Vapaa-aikatoimialan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty vuoden 2016 aikana mm. johdon hallintoprosesseja selkeyttämällä, määrittämällä toimialajohtajan päätöksellä tietoturvan organisointi ja toimintamalli, jatkamalla aktivointityön alue- ja kohderyhmätiimien sekä viestinnän ja markkinoinnin tehtävien kehittämistä ja käyttämällä konsernille hyväksytyä kehittämismallia. Vuoden 2017 aikana jatketaan edellä mainittujen asioiden kehittämistä sekä mm. toimialan järjestöyhteistyön ja konsernin avustusmallin uudistamiseen liittyen toimialan avustustoiminnan yhtenäistämistä.

Vapaa-aikatoimiala on arvioinut toimintansa laajuuteen ja rakenteeseen nähden kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Arvioinnissa esille tulleita merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä ovat omaisuusriskit, tilaresurssit ja olosuhderiskit. Tiloihin, kalusteisiin ja arvokkaisiin esineisiin kohdistuvien riskien toteutuessa tiloissa on korjaustarpeita, kalusteita pitää uudistaa tai menetetään ainutlaatuisia esineitä. Tilat voivat olla vanhentuneita ja asiakkaiden kannalta huonossa/väärässä paikassa tai tilat ja kalusteet ovat epäkäytännöllisiä. Sään vaihtelut ja ääri-ilmiöt, sateet, lumettomuus jne. aiheuttavat epävarmuutta, erityisesti ulkoilmatapahtumien toteutumisessa, voi syntyä lisämenoja ja/tai asiakaskatoa/tulonmenetyksiä.

Turku 31.1.2017

