

SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ SEKÄ ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ, EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ JA MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA VUODELTA 2017

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

Vapaa-aikatoimialan sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty voimassa olevien lakien, hallintosäännön, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen sekä edellä mainittua säännöstöä täydentävien päätösten mukaisesti. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilaa on arvioitu toimialan ja palvelualueiden johtoryhmien kokouksissa esim. riskienhallintasuunnitelmaa päivitettäessä sekä tarvittaessa ta-pauskohtaisesti viranhaltijoiden palaverissa. Toimialaan kohdennettuja sisäisiä tarkastuksia tehtiin kaksi(2) ja jälkitarkastuksia seitsemän(7). Kaikkia toimialajoja koskevia tarkastuksia ja jälkitarkastuksia oli kumpiakin yksi(1). Lisäksi selvitettiin kaupunkistrategian / strategisten ohjelmien linjausten implementointia sopimusohjauksen kautta toimialojen operatiivisiin sopimuksiin.

Arvioinnin perusteella *vapaa-aikatoimialan* sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on pääosin tyydyttävä. Koska toimialalla on kolme lautakuntaa ja hallinnon lisäksi viisi erilaista palvelualueita, yhtenäisyyden varmistaminen toimintamalleissa ja käytännössä on haasteellista. Useat henkilöstövaihdokset johto- ja muissa tehtävissä lisäsivät haasteita vuosina 2016 - 2017 mm. oikeanlaisten resurssien ylläpitämisessä ja ns. hiljaisen tiedon siirtämisessä. *Arvioinnissa ei ole havaittu kuluneella tilikaudella merkittäviä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan epäkohtia/virheitä.* Todettujen virheiden korjaamiseksi vapaa - aikatoimiala on toteuttanut toimenpiteitä, joihin sillä on ollut toimivalta. Kehittämistoiminnassa toimiala toimii konsernille hyväksytyin kehittämismallin mukaisesti.

Vapaa-aikatoimialan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty vuoden 2017 aikana jatkamalla johdon hallintoprosessien selkeyttämistä sekä lisäämällä yhtenäisiä toimintatapoja kehittämismallin hallinnassa ja seurannassa. Uusi henkilöstö perehdytettiin tehtäviinsä suunnitelmallisesti. Vuoden 2018 aikana päivitetään strategista ja operatiivisia sopimuksia ottaen huomioon päivitykset kaupungin strategiaan linjauksiin ja lautakuntien painopisteisiin sekä kehittämällä mittareita.

Vapaa-aikatoimiala on arvioinut toimintansa laajuuteen ja rakenteeseen nähden kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Vapaa-aikatoimialan toiminnot eivät kuulu elintärkeisiin tai kriittisiin toimintoihin kuten esim. kunnallistekniikka ja terveyspalvelut. Toimialan palvelujen estymisellä on kuitenkin kielteisiä seurauksia asiakkaille ja kuntalaisten hyvinvoinnille sekä kaupungin imagolle. Merkittävimmiksi riskeiksi arvioitiin *vahinkoriskeihin* sisältyvät omaisuusriskit, joita ovat kiinteistöihin, kalusteisiin, taide- ja kulttuurihistoriallisiin esineisiin, soittimiin sekä muuhun irtaimistoon kohdistuva onnettomuus, välinpitämättömyys, ilkivalta tai rikos esim. varkaus. *Toiminnallisista riskeistä* merkittävimpiä olivat tilaresursseihin liittyvät kuten väärä sijainti, vanhentuneet tilat, kalusteet ja välineet sekä ahtaat ja epäasialliset säilytystilat. Tekninen infrastruktuurin riskejä ovat lämmön, sähkön, veden ja sisäilman häiriöt, jolloin seurauksena voi olla asiakkaiden/työntekijöiden sairastuminen tai kiinteistön, kalusteiden ja kulttuuriperinnön tärveltyminen. *Olosuhderiskeistä* säävaihtelut ja säiden ääri-ilmiöt(myrskyt, tuulet, sateet, lumettomuus) vähentävät asiakkaita ja tulojen kertymistä ulkoilmatapahtumissa ja/tai lisäävät kustannuksia.

12.2.2018 Turku

