

<b>Toimielimen nimi:</b> <b>Valmistelija:</b> <b>Sisäisen valvonnan osatekijä</b>	<b>Sivistyslautakunta - Koulutuspalvelut</b> <b>Kai Perttu ja Tuomo Kallio</b>
	<b>Toimenpiteet ja toteuma raportointikaudella (vapaamuotoinen arviointi)</b>
<b>Päätöksenteon sisäinen valvonta</b>	<p>Lautakunnan ja viranhaltijoiden päätökset tehdään ja arkistoidaan Dynasty-järjestelmässä (D 10 järjestelmä) hallintosäännön mukaisesti. VHP: t on saatettu lautakunnalle tiedoksi.</p> <p>Koulujen johto (rehtorit/johtajat) ovat ottaneet käyttöön D10- järjestelmän.</p> <p>Koulutuspalveluiden henkilö koulutti kaupungin henkilöstöä D10- järjestelmän käyttöön, mm. opetusvideot ym. tuki. Prosessi oli työläs ja vei aikaa.</p> <p>Päätökset ovat nähtävissä Dynasty-järjestelmässä.</p>
<b>Henkilöstöasioiden sisäinen valvonta</b>	<p>Henkilöstöhallinnon päätökset tehdään F-essin avulla, jolloin päätökset kirjautuvat järjestelmiin. Matkalaskut käsitellään Ontime (Norlic) järjestelmässä. Paperisia matkalaskuja tai liitteitä ei ole "kierrossa" joka nopeuttaa ja varmentaa prosessia.</p> <p>Heta Oy vastaa palkanlaskennasta ja henkilöstöhallinnon järjestelmistä sopimusten mukaisesti.</p> <p>F-essiin tehtiin joitain pieni parannuksia mm. valikkorakenne, jotka varmentavat toimintaa.</p> <p>Asiantuntijatehtäviin liittyen osaavan työvoiman saatavuudessa virkoihin/toimiin tai sijaisuuksiin on haasteita (esim. erityisopettajat, paikoin myös koulunkäynnin ohjaajat).</p> <p>Osaavan työvoiman saanti ja työntekijöiden pysyminen on sekä</p>

	<p>kaupungin että tämän alueen yhteinen haaste.</p> <p>TOPAKE- projekti muuttaa toimistotyön prosesseja, työkuvia sekä työnjohtoa. Tavoitteena olisi jatkossa mahdollistaa ehkä paremmin henkilöiden sijaistamiset</p> <p>Kaupungin yleinen henkilöstön tuki työssä jaksamiseen: esimerkiksi TYKY- toimimnta , epassi, ym. ohjelmat ovat jatkuneet. Työterveyshuollon palveluiden saatavuus on parantunut. Koulutuspalvelut ovat järjestäneet työntekijöille työnohjausta.</p> <p>Koulutuspalveluiden ja koulunjohtajien johtoryhmän säännöllinen kokoontuminen, jossa mm. linjataan yhtenäisiä toimintamalleja.</p> <p>Koulujen oma yhteinen johtoryhmätyöskentely on jatkunut. Kokemukset ovat olleet hyviä.</p> <p>Koko kaupungin esihenkilöiden valmennus aloitettiin vuoden 2023 loppupuolella.</p> <p>Tilinpäätöksen tässä vaiheessa ei ole tietoa sairauspoissaoloista määrästä. Jatkossa olisi suotavaa, että esihenkilöt saisivat helposti raportteja/tietoja henkilöstön sairauspoissaolojen määrästä.</p> <p>Avainhenkilöiden varajärjestelyt ovat osittain puutteelliset, esim. Primus/Vilma järjestelmä, ja osin myös koulutuspalveluiden johdon osalta.</p>
Taloussuunnittelun sisäinen valvonta	<p>Kuntien ja kaupungin talous on ajautunut kriisiin. Vuoden 2023 lopussa valmisteltiin talouden sopeuttamisohjelma vuosille 2024–2025.</p> <p>Tavoitteena on ollut kaupungin taloustilanne huomioiden</p>

mahdollisimman realistinen talousarvio, mutta talousarvioesitykseen on tehty sopeuttamistoimia valtuuston ja kaupunginhallituksen ohjeiden perusteella. Koulutuspalveluiden on tehtävä sopeuttamistoimet pääosin syksyn 2024 aikana, koska lukuvuotta koskevat päätökset on tehty jo aikaisemmin ja niiden purkaminen olisi erittäin haastavaa.

Vuoden 2023 koulujen oppilasmäärä kasvoi edelleen. Erityistä tukea tarvitsevia oppilaita on yhä enemmän => tarvitaan taloudellisia resursseja henkilökunnan (opetus ja oppilashuolto) palkkaamiseen sekä oheispalveluihin.

Lasten ja nuorten mielenterveyden palveluiden puute näkyy koulujen arjessa, kun pahoinvoivien oppilaiden lukumäärä ja kouluongelmat ovat osa koulujen arkea. Näiden palveluiden järjestämisvastuu on Pohteella.

Näkyvissä on syntyvyyden aleneminen ja oppilasmäärien aleneminen. Kaupunginhallitus käynnisti varhaiskasvatus- ja koulutuspalveluiden palvelutarve- ja palveluverkkoselvityksen.

Koulujen ICT- laitemäärärahat ovat edelleen liian pienet eteenkin etäopetuksen laadukkaaseen kehittämiseen kaikilla kouluilla. Kehittäminen edellyttäisi määrärahojen lisäämistä. Joki-ICT Oy muutti hinnoittelua, jonka kustannusvaikutuksia on haastava arvioida.

Lukiokoulutus maksuttomuus laajeni uudelle ikäluokalle. Uudistus lisää kustannuksia ja vähentää maksutuloja

	<p>Kouluille on annettu KH:n talousarvion täytäntöönpano-ohjeen lisäksi tarkentavia ohjeita talouden ja toiminnan johtamiseen.</p>
<p>Kirjanpidon ja maksuliikenteen sisäinen valvonta</p>	<p>Kirjapito on hoidettu Heta Oy:n ohjelmilla ja taloushallinnon ohjeistuksen mukaisesti. Kirjanpidon, maksuliikenteen ja taloushallinnon toiminta on varmistettava sopimuksilla ja sopimusten hallinnan avulla.</p> <p>Ulkoisten käsiteltävien laskujen lukumäärä kasvoi merkittävästi, kun siivous ja ruokapalveluiden toiminnot siirtyivät PPE-Köökki Oy:lle.</p> <p>Maksuliikenteen vastuut Heta Oy:ssä.</p> <p>Uusi Approval- laskujen käsittelyjärjestelmä nopeutti laskujen käsittelyprosessia.</p> <p>Laskujen tarkastajat ja hyväksyjät oh vahvistettu lautakunnassa.</p> <p>Tulosalueella ei ole omaa kassaa.</p> <p>Tarvittaessa talouspäällikön ohjeiden mukaisesti kirjanpitoon on avattu tai suljettu kustannuspaikkoja hankkeita ja niiden talousseuranta varten.</p> <p>Esihenkilöt ovat valvoneet laskujen tarkastusta ja hyväksyntää olemassa olevin resurssein.</p>
<p>Talousraportointi</p>	<p>Talouden toteutuman aktiivinen seuranta ja raportointi lautakunnalle.</p> <p>Suoraan sähköpostiin tuleva web- raportointi lakkasi vuoden 2021 aikana. Heta Oy ei ole saanut em. järjestelmää toimimaan. Aikaisempi järjestelmä oli käyttäjäystävällinen ja nopea työkalu talouden seurantaan.</p>

	<p>Tilinpäätös tehdään annettujen ohjeiden mukaisesti.</p> <p>Kuntamaiset- palvelut läpivalaisivat kaupungin toiminnot erillisen talous- ja toiminta analyysin avulla. Koulutuspalveluiden osalta ei löytynyt poikkeamia toiminnoissa tai kustannuksissa PL. tilakustannukset.</p> <p>Kuntamaiset- palveluiden vertailuaineisto on suppea, eikä ole kaikilta osin luotettava/validi ja tietojen kerääminen on työläsprosessi.</p>
Omaisuuuden hallinnointi, hankintojen ja sopimusten sisäinen valvonta	<p>Tulosalueilla ei ole hallittavana merkittäviä omaisuuksia pl. leasing- laitteet kuten tietokoneet ym., joiden laitehallinta ja ylläpito on ulkoistettu JokilCT:lle</p> <p>Hankinnat (koulutarvikkeet, oppikirjat, toimistotarvikkeet) tehdään Hansel Oy:n puitesopimusten kautta. Uutena tuoteryhmänä otettiin käyttöön lukiokoulutuksen oppikirjahankintojen puitesopimus.</p> <p>ICT- ja tulostuslaitteiden hankinnoista vastaavat Joki-ICT Oy ja kaupungin tietohallinto.</p> <p>ICT- laitteiden toimitusajat ovat olleet paikoin pitkiä. Taustalla on pula komponenteista ja laitteista.</p> <p>Keskityt hankinnat tuovat taloudellisuutta ja yhteishankintojen kautta hankitut tuotteet/tuoteryhmän vähentävät hankintoihin liittyvää valitus- /sopimusriskiä.</p> <p>Poikkeustapauksessa hankinnat kilpailutetaan hankintaohjeen mukaisesti</p>

	<p><b>Tiloihin ja toimintaan liittyvät riskit</b></p> <p>Kaupungin tilapalvelut vastaavat tilojen ylläpidosta ja kunnosta.</p> <p>Tilapalveluiden on varmistettava Koulujen, päiväkotien ja muiden tilojen terveellinen työskentely-ympäristö ja tarkoituksenmukaisuus.</p> <p>Kunnostustoimenpiteet tulisi tehdä ennakkollisesti, jotta ongelmat eivät pääse kasautumaan.</p>
Tietohallinnon ja tietoturvan sisäinen valvonta	<p>Tietoturva on jokaisen työntekijän vastuulla.</p> <p>ICT- palveluiden kokonaisvastuut ovat kaupungin tietohallinnolla. ICT- palvelut ostetaan Joki-ICT Oy:ltä. Toiminta on varmistettava sopimuksilla ja sopimusten hallinnan avulla.</p> <p>Ostopalveluiden kustannukset ovat nousussa.</p> <p>Tietoturvaan liittyvät ohjeistuksia on päivitetty vuoden 2023 aikana.</p> <p>Uusien ohjeiden jalkauttaminen edellyttäisi lisää panostusta laadukkaaseen koulutukseen.</p> <p>Haasteena ovat leasing-määrärahojen riittävyys. Koulujen laitemäärät eivät</p>

	<p>kaikilta osin ole vielä riittävät johtuen niukoista taloudellisista resursseista.</p> <p>Koulujen (oppilaiden/ opiskelijoiden) ICT-järjestelmiin kirjautumisiin liittyviä prosesseja on uudistettu ( mm. kaksivaiheinen kirjautuminen).</p> <p>Toimialan johtoa osallistui TAISTO digitaalisen turvallisuuden - harjoitukseen</p> <p>Primus-Vilma järjestelmän ylläpidon riskiä pyritään hajauttamaan uusilla tehtävien kuvilla.</p>
Avustusten, takausten ja vakuuksien myöntäminen	<p>Tulosalueella ei ole merkittävässä määrin avustuksia.</p> <p>Takauksia tai vakuuksia ei ole myöskään.</p> <p>Sopimusten hallinnassa voidaan hyödyntää Dynasty- järjestelmää.</p>
Hankkeiden (projektien) hallinnointi	<p>Hankkeiden toiminnan ja taloudesta vastaavat hankekoordinaattorit.</p> <p>Hankkeiden omarahoitusosuudet ovat suhteellisen pieniä (rahoitustuki 100 % - 80 %)</p> <p>Kaupungin talousraporttien lisäksi talouspäälliköllä on koulutuspalveluiden hankkeiden seurantaan excel- seuranta.</p>