

SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ VARHAISKASVATUSPALVELUISSA

Kertomusvuosi 2019

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta vastaa toimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuudesta ja kehittyneestä toimintakulttuurista sekä vastaa toiminnan tuloksellisuudesta ja lainmukaisuudesta. Tilivelvollisen viranhaltijan tulee laatia ja ylläpitää vastuullaan olevasta toiminnasta sisäisen valvonnan suunnitelma. Palvelualueen esimies vastaa vastuualueensa riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä hallituksen ohjeistuksen mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelujen sisäinen valvonta järjestetään Ruskon kunnan talousohjeen mukaisesti. Alla olevassa selontekotekstissä vuodelta 2019 on aluksi *kursivoidulla* kirjattu varhaiskasvatuspalveluiden sisäisen valvonnan suunnitelman mukaiset tavoitteet ja sen jälkeen kerrottu tavoitteen toteutuminen.

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Varhaiskasvatuspalvelut on järjestetty lakien ja asetusten mukaisesti sekä hyvää hallinto- ja johtamistapaa noudattaen.

Kuluneen toimintavuoden aikana ei ole tehty lautakunnan tai sen alaisen viranhaltijan päätöksistä kunnallisvalituksia eikä tiedossa ole meneillään olevia oikeusprosesseja.

2. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden raportointi

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan neljännesvuosittain lautakunnalle ja edelleen kunnanhallitukselle sekä valtuustolle. Vuosiraportoinnin päävälineenä on tilinpäätös, joka sisältää muun muassa toimintakertomuksen.

Toiminnan ja talouden toteumaa seurataan opetus- ja varhaiskasvatuslautakunnan toimesta neljännesvuosittain ja siitä raportoidaan edelleen kunnanhallitukselle ja – valtuustolle. Määrärahojen riittävyyteen on reagoitu riittävän ajoissa lastenhoidon tukien osalta ja esitys lisämäärärahasta ja sen vaikutuksesta tavoitteisiin on tehty annettuun määräaikaan mennessä. Henkilöstökulujen ylitukseen reagoitiin vasta marraskuussa jolloin uusia tavoitteita ei enää asetettu. Esitys lisämäärärahasta ja sen vaikutuksista hyväksyttiin joulukuussa.

Toimintakertomus vuodelta 2019 hyväksytään opetus- ja varhaiskasvatuslautakunnassa 4.3.2020.

3. Riskienhallinnan järjestäminen

Riskien hallinnan avulla pyritään tunnistamaan ja arvioimaan riskejä sekä poistamaan, pienentämään tai siirtämään niitä ja niiden haittavaikutuksia.

Toiminnan kannalta oleellisiin riskeihin on luotu henkilöstön osalta sijais- ja varahenkilöjärjestelmä, jolla on onnistuttu kohtuullisesti eliminoimaan riski palvelutuotannon haavoittumisesta.

Toiminnan varmistamiseksi kriisitilanteissa on olemassa varautumissuunnitelma ja sitä päivitetään vuosittain.

Maksupäätöksistä ja laskutuksesta vastaa kaksi henkilöä. Päätösten oikeellisuutta ja laskutuksen toteutumista valvoo varhaiskasvatusjohtaja säännöllisesti kuukausittain.

4. Saatavien laskutus ja perintä

Saatavien laskutuksessa ja perinnässä noudatetaan talousohjeen mukaisia ohjeita. Lähetettyjen laskujen kirjanpitoluettelo hyväksytään varhaiskasvatusjohtajan toimesta. Luottotappioiden poisto kirjanpidosta tehdään vuosittain ja se viedään tiedoksi lautakunnalle.

Laskujen perintä on säännöllistä ja sen toteutumista valvoo varhaiskasvatusjohtaja. Luottotappiot on poistettu kirjanpidosta vuosittain ja siitä on tiedotettu opetus- ja varhaiskasvatuslautakuntaa.

5. Laadun varmistus

Palvelujen laatua kehitetään tunnistamalla laatuun vaikuttavat tekijät ja ohjaamalla laatutasoa näihin tekijöihin vaikuttamalla.

Varhaiskasvatuspalveluiden laatua seurataan asiakastyytyväisyysmittausten avulla. Vuonna 2019 asiakastyytyväisyyskyselyt toteutettiin koko kunnan tasolla. Tuloksista on raportoitu opetus- ja varhaiskasvatuslautakunnalle. Tulokset ovat olleet esillä Ruskon kunnan verkkosivuilla.

Henkilöstölle järjestettiin hyvinvointikysely koko kunnan tasolla ja kyselyn tuloksista on tehty hyvinvoinnin kehittämissuunnitelma varhaiskasvatukselle.

Palvelun laatutasoa on kehitetty kaikissa toimintayksiköissä ja henkilöstöä on koulutettu suunnitelmallisesti.

6. Tavaroiden ja palveluiden hankinta

Hankinnoissa noudatetaan yleisiä ohjeita ja säännöksiä.

Kertomusvuonna tehdyt hankintoja koskevat viranhaltijapäätökset ovat menneet opetus- ja varhaiskasvatuslautakunnalle tiedoksi.

7. Sopimustoiminta

Sopimushallinta on vastuutettu kunnan hallintosäännön mukaisesti.

Viranhaltijan kertomusvuonna tekemät sopimukset on saatettu opetus- ja varhaiskasvatuslautakunnalle tiedoksi.

8. Irtaimistorekisteri

Irtaimistosta pidetään yllä sen yksilöimiseksi ja arvon määrittämiseksi sekä sisäisen valvonnan järjestämiseksi tarpeellisia tietoja.

Toimintayksiköissä on nimetyt vastuuhenkilöt, jotka huolehtivat irtaimistorekisterin ajan tasalla pysymisestä.

9. Arvio sisäisen valvonnan järjestämisestä

Varhaiskasvatuspalvelujen palvelualue tekee itsearvioinnin sisäisen valvonnan järjestelyistä.

Merkittäviä sisäisen valvonnan puutteita ei ole tehdyn selonteon mukaan todettavissa. Parantamista ja kehittämistä vaativia keskeisiä asioita ovat:

- toiminnalliset riskit koskien ammatilliset kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön saavuutta

Selvitetään mahdollisuutta minimoida riskiä kunnan aktiivisin toimenpitein, mm. palkkaukseen ja työtehtäviin liittyvien asioiden osalta.

Sisäisen valvonnan voidaan todeta olevan riittävää tavoitteiden saavuttamisen sekä erilaisten ohjeiden ja säännösten noudattamisen varmistamiseksi.

Rusko 19.2.2020

Maarit Ketola

vs. varhaiskasvatusjohtaja

Hyväksytty: ____/____ 2020

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta