



## § 38

### Suomenkielisen työväenopiston johtokunnan lausunto vuoden 2013 arviointikertomuksesta

HEL 2014-004186 T 00 03 00

#### Lausunto

Suomenkielisen työväenopiston johtokunta antoi alla olevan lausunnon vuoden 2013 arviointikertomuksesta:

Kohta 2.2 Sitovien toiminnallisten tavoitteiden seurannan ja dokumentoinnin puutteet

Tarkastuslautakunta toteaa, että

- kaikkien hallintokuntien tulee tallentaa tilinpäätöstyötilaan tilinpäätösohjeistuksen mukaisesti sellaiset dokumentit, joiden perusteella sitovien tavoitteiden toteutuminen voidaan varmentaa koko vuoden ajalta.

Lausunto:

Työväenopisto on tallentanut tilinpäätöstyötilaan tarvittavat dokumentit. Tallentaminen tapahtui valitettavasti annetun 6.2.2014 määräajan jälkeen. Opiston talouspäällikkö pyysi lisäaikaa talouspalvelukeskuksesta ja sitä saatiin 11.2.2014 asti. Työväenopiston hallinto-osaston osastopäällikkö aloitti 1.2.2014 ja samanaikaisesti opiston talouspäällikkö oli jäämässä opintovapaalle ja lomalle. Henkilövaihdosten takia perehtyminen ja tiedon siirtäminen ei tapahtunut riittävän tehokkaasti ja asia tuli esille vasta 18.2.2014. Tiedot tallennettiin järjestelmään heti tämän jälkeen.

Kohta 2.3 Havainnot tavoitteiden esittämisestä

Lausunto:

Tarkastuslautakunta ei ole huomauttanut tässä kohdassa suomenkielistä työväenopistoa toiminnastaan, joten erillistä selvitystä ei anneta.

Kohta 3.2 Talousarviota ohjausvaikutus ja sitovien taloudellisten tavoitteiden sitovuus

Tarkastuslautakunta toteaa, että

- lauta- ja johtokuntien tulee sitoutua kaupunginhallituksen päättämään talousarviotaan ja kaupunginvaltuuston päättämään sitovaan



määrärahatasoon. Päätökset viraston talouden tasapainottamiseksi tulee tehdä heti, kun määrärahojen ylittymisriski havaitaan.

- lauta- ja johtokuntien tulee raportoida mahdolliset ylitystarpeet ja niiden johdosta aiheutuvat talouden sopeuttamisen toimenpiteet talouden toteutumisennusteiden yhteydessä kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti.

Lausunto:

Työväenopiston johtokunta on viraston esityksestä tehnyt päätöksen talousarviosta vuodelle 2013 siten, että talousarvio voitiin tehdä raamiin. Vuoden 2013 toisessa ennusteessa on ennustettu, että avustuksilla ja muilla tuloilla rahoitettava toiminta aiheuttaa sekä tulojen että menojen ylityksen. Avustuksia on haettu ja saatu opintoseteleihin, hanketoimintaan ja historian kirjoitukseen. Avustusten suuruutta yhteensä ei ole vielä ennusteeseen arvioitu vaan arviointi tehdään kolmanteen ennusteeseen. Kurssimaksutulojen tavoite on esitetty saavutettavan.

Opiston tavoitteena oli sopeuttaa toimintamenot talousarvion mukaiseksi lukuun ottamatta ulkopuolisella rahoituksella rahoitettavan toiminnan menoja. Vuoden 2013 kolmannessa ennusteessa johtokunta esitti 140 000 euron ylitysoikeutta vuoden 2013 talousarvioon, joka myös myönnettiin. Ulkopuolisella rahoituksella järjestetyn toiminnan menojen osalta ylitys oli 65 000 euroa. Tämä ylitys perusteltiin vastaavilla tuloilla. Loput 75 000 euroa ylityksestä johtuu henkilöstömenojen ylityksestä. Kesken vuoden tehty organisaatiomuutos vaikeutti talouden seurantaan, joka osaltaan saattoi vaikuttaa ylitykseen. Johtokunta on reagoinut talousarvion ylitysriskiiin heti kun se on ollut mahdollista ja tehnyt sopeuttamistoimenpiteitä sekä raportoinut mahdolliset ylitystarpeet toteutumisennusteiden yhteydessä kaupunginhallituksen ohjeiden mukaan.

#### Kohta 4.1.2 Hankinta- ja kilpailuttamisosaaminen

Tarkastuslautakunta toteaa, että

- hankintaprosessin sujuvoittamiseksi hallintokuntien tulee olla yhteydessä hankintakeskukseen jo varhaisessa vaiheessa käynnistäessään merkittäviä palveluhankintoja.

Lausunto:

Työväenopisto on ollut yhteydessä hankintoihin liittyen hankintakeskukseen hyvissä ajoin ja käyttänyt hankintakeskuksen asiantuntemusta kilpailutuksissa.



13.5.2014

reh/5

#### Kohta 4.1.3 Virastojen tietojärjestelmähankkeet

Tarkastuslautakunta toteaa, että

- hallintokuntien tulee arvioida ja seurata tietojärjestelmähankkeidensa kustannuksia ja hyötyjä riippumatta siitä, koetaanko hanke pakolliseksi.

Lausunto:

Työväenopistossa otettiin käyttöön uusi toiminnanohjausjärjestelmä kurssihallintaan. Kyseessä on pääkaupunkiseudun opistojen yhteinen tietojärjestelmä. Kurssinhallintajärjestelmän (Kursor) kustannukset ovat noudattaneet alkuperäisiä suunnitelmia. Lisäkustannuksia vuonna 2013 on syntynyt sopimukseen kuulumattomista tietoturvatarkistuksista ja vuoden 2014 aikana käyttöön otetusta suoramaksutoiminnoista. Järjestelmän käyttöönoton seurauksena kustannukset laskevat huomattavasti, mutta se näkyy vasta vuoden 2014 taloudessa. Myös muut hyödyt, jotka johtuvat tietotekniikan laajemmasta käytöstä, näkyvät vasta seuraavan vuoden tilanteessa. Järjestelmä mahdollistaa muun muassa asiakkaalle sähköisen ilmoittautumisen ja laskutuksen ja opettajalle sähköisen kurssiehdotuksen ja päiväkirjan täytön. Osana kurssinhallintajärjestelmän hankintaa ohjannutta pääkaupunkiseudun-ohjausryhmän toimintaa on arvioitu riskejä ja kustannuksia. Erityisesti on arvioitu järjestelmän sähköpostitoimintaa ja laskutusta ja korjattu niitä. Hankkeen kustannuksia on seurattu ja seurantaa jatketaan edelleen.

Esittelijä

rehtori  
Taina Hannele Saarinen

Lisätiedot

Marko Enberg, hallinto-osaston osastopäällikkö, puhelin: 310 88591  
marko.enberg(a)hel.fi

**Liitteet**

- 1 [Tarkastuslautakunnan lausuntopyyntö, suomenkielisen työväenopiston johtokunta.pdf](#)
- 2 [Tarkastuslautakunnan vuoden 2013 arviointikertomus \(Talk 16.4.2014\)](#)

**Lausuntoehdotus**

Lausunto on ehdotuksen mukainen.

**Esittelijän perustelut**

Tarkastuslautakunta hyväksyi 16.4.2014 (43 §) arviointikertomuksen vuodelta 2013.



13.5.2014

reh/5

Tarkastuslautakunta pyytää 21.5.2014 mennessä suomenkielisen työväenopiston johtokunnan lausuntoa kertomuksen kohdista 2.2, 2.3, 3.2 ja 4.1.2–4.1.3. Lausuntopyyntö on liitteenä 1 ja arviointikertomus 2013 on liitteenä 2.

Esittelijä

rehtori  
Taina Hannele Saarinen

Lisätiedot

Marko Enberg, hallinto-osaston osastopäällikkö, puhelin: 310 88591  
marko.enberg(a)hel.fi

**Liitteet**

- 1 [Tarkastuslautakunnan lausuntopyyntö, suomenkielisen työväenopiston johtokunta.pdf](#)
- 2 [Tarkastuslautakunnan vuoden 2013 arviointikertomus \(Talk 16.4.2014\)](#)

**Tiedoksi (Muutoksenhakukielto, valmistelua)**

Tarkastuslautakunta