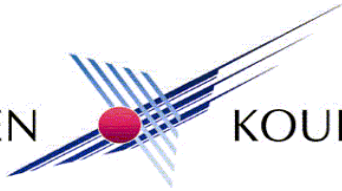


ROVANIEMEN



KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

**TARKASTUSLAUTAKUNNAN
ARVIOINTIKERTOMUS
VUODELTA 2017**

Sisältö

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely.....	2
2. Vuoden 2016 johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi.....	3
3. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi	3
3.1 Tavoitteet	3
3.2 Taloudellinen asema ja sitovat taloudelliset tavoitteet	5
3.3 Tarkastuslautakunnan tekemä painopistealueiden arviointi.....	7
3.4 Tilikauden tulos ja sen käsittely	8
3.5 Vuoden 2017 talousarvion sitovat toiminnalliset tavoitteet.....	8
3.4.1 Laadulliset tavoitteet.....	8
3.4.2 Määrälliset tavoitteet	9
Lapin ammattiopisto-Lapin matkailuopisto.....	9
Santasport Lapin Urheiluopisto	10
Hallinto- ja yhteiset palvelut.....	10
Tietohallinto.....	10
Kiinteistöpalvelu	11
Santasport Finland Oy	11
4. Henkilöstö	11
5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta.....	12
6. Muut havainnot arviointivuoden ajalta	13
6.1 Hanketoiminta	13
7. Yhteenveto.....	13

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely

Tarkastuslautakunnan on kuntalain 121 §:n mukaan arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kuntalain 121 § :ssä säädettyjen tehtävien lisäksi kuntayhtymän tarkastussääntöön on kirjattu tarkastuslautakunnalle seuraavat tehtävät:

Lautakunnan on:

- seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi,
- huolehdittava siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa, sekä
- tehtävä aloitteita ja esityksiä lautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kuntalain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä yhtymähallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehdyt muistutukset antavat aiheita. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Kunnallisvaalien johdosta yhtymävaltuusto on kokouksessaan 15.6.2017 valinnut kuntayhtymän tarkastuslautakuntaan uudet jäsenet ja varajäsenet 15.6.2017 alkaen.

Jäsen

15.6.2017 alkaen

Vesa Haapala, puheenjohtaja
 Kimmo Suopajarvi, varapuheenjohtaja
 Kirsti Ojala
 Anna-Liisa Keskitalo
 Ville Häkkinen
 Tiina Huilaja
 Riitta-Maija Hokkanen

Varajäsen

Anja Joensuu
 Markus Ranua
 Aaro Granroth
 Sakari Karkkola
 Toni Kenttälä
 Sari Hänninen
 Sari Aikio

Tarkastuslautakunnan jäsenillä ei ole esteellisyyksiä arvioinnin suorittamiseen.

Kuntayhtymävaltuusto valitsi kokouksessaan 15.6.2017 § 11 Rovaniemen koulutuskuntayhtymän valtuustokauden 2017-2020 tilintarkastusyhteisöksi KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n.

Tarkastuslautakunnan sihteerinä ja valmistelijana on toiminut avustava tilintarkastaja JHT, KHT Juha Väärälä KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:stä. Samasta yhtiöstä on toiminut päävastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Tapio Raappana.

Uusi tarkastuslautakunta on kokoontunut tilikauteen 2017 liittyen kolme kertaa vuonna 2017 ja 4 kertaa vuonna 2018. Valtuustokauden ensimmäisenä vuonna tarkastuslautakunta on laatinut arviointisuunnitelman ja hyväksynyt tilintarkastajan tarkastussuunnitelman ja työohjelman valtuustokaudelle ja vuodelle 2017 sekä perehtynyt kuntayhtymän toimintaan.

Arviointisuunnitelmansa mukaan tarkastuslautakunta on perehtynyt yhtymävaltuuston ja -hallituksen päätöksiin, talousarvioon ja -suunnitelmaan, tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen, henkilöstöraporttiin, tilintarkastajan havaintoihin sekä kuullut kuntayhtymän viranhaltijoita, työntekijöitä ja oppilaita. Uutena asiana tarkastuslautakunta on vastaanottanut ja käsitellyt kuntayhtymän sidonnaisuusilmoitukset, välittänyt ne tiedoksi yhtymäkokoukselle ja julkaissut kuntayhtymän internet-sivuilla sidonnaisuusilmoitusyhteenvedon.

2. Vuoden 2016 johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi

Vastaukset tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2016 on viety 26.10.2017 hallituksen kokouksesta valtuuston käsiteltäväksi 21.12.2017.

Tarkastuslautakunnalla ei ole saatuun vastineeseen liittyen kommentoitavaa ja merkitsi merkitti arviointikertomusten käsittelyyn liittyvän valtuuston päätöksen ja saadut selvitykset tiedoksi.

3. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi

3.1 Tavoitteet

Kuntayhtymän hallituksen on kuntalain 115 §:n perusteella esitettävä toimintakertomuksessa selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Arviointikertomus laaditaan osaltaan toimintakertomuksessa esitettyjen tietojen perusteella. Toimintakertomus ja arviointikertomus muodostavat kuntalaissa tarkoitetun kokonaisuuden.

Arviointikertomuksen pääsisältö koostuu kuntalaissa säänneltyjen valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arvioinnista (sitovat tavoitteet).

Vuoden 2017 talousarvion sitovuustasot:

Valtuuston sitovuustasot

Talousarvioon on merkitty valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet, joista osa on mittaritavoitteita (lukuja) ja osa on sanallisia tavoitteita.

Vuoden 2017 talousarviossa on esitetty strategian 2025 mukaiset kriittiset menestystekijät kohdassa 1.1.2. Talousarvion kohdassa 2 on kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet jaettu **laadullisiin** ja **määrällisiin** tavoitteisiin. Laadulliset tavoitteet on lueteltu kohdassa 2.2. Jokaisen tavoitteen kohdalle on merkitty erikseen sitovat tavoitteet. Toimintakertomuksessa vuodelta 2017 on koottu samalla rakenteella vastaukset talousarviossa asetettuihin tavoitteisiin. Näin ollen toimintakertomuksen ja talousarvion vertailtavuus on selkeä.

Määrällisten tavoitteiden taulukot on myös koottu talousarviossa yhteen lukuun 2.3. Toimintakertomuksessa taulukoihin on lisätty toteutumat, jolloin yhteys talousarvioon säilyy ja vertailtavuus on mahdollista.

Talousarviossa laadullisten tavoitteiden kohdalle on lisätty värillisiä nuolimerkkejä. Vastaavat nuolimerkit on lisätty myös kriittisten menestystekijöiden kohdalle. Nuolimerkkien värikoodien mukaan voidaan talousarviossa nopeammin yhdistää, että mihin kriittisiin menestystekijöihin kukin laadullinen tavoite liittyy. Värikoodimerkintää on hyödynnetty myös toimintakertomuksessa tavoitteiden toteutumisen esittämisessä.

Kuntayhtymän taloudellisuustavoitteet on määritelty talousarviossa tulosalueiden **toimintakatteella** ja koko kuntayhtymän osalta **vuosikatteella**. Valtuustotason sitovuustasot ovat seuraavat:

- Toimintakate riittää kattamaan kaikki välittömät menot sekä yhteiset kustannukset ja tulosaluekohtaiset kalusto- ja laiteinvestointeihin kohdistuvat suunnitelman mukaiset poistot.
- Rahoitusleikkauksen vaikutuksen jaksottaminen esitetään talousarviossa niin, että tavoitteisiin päästään talousarviovuoden 2017 ja taloussuunnitelmavuosien 2018–2019 aikana. Tuloslaskelmassa rahoitustulojen ja -menojen netto.
- Lapin ammattiopisto - Lapin matkailuopisto -tulosalueen käyttötalouden alijäämä voi olla esityksen mukaan 2017 enintään 1,8 M€, joka katetaan kuntayhtymän edellisten tilikausien ylijäämällä toimintarahastosta.
- Kiinteistöpalvelun käyttötalouden ylijäämällä tulee kattaa kuntayhtymän kiinteistöihin liittyvät pääoma- ja korkokulut.
- Projektien ja hankkeiden omarahoitusosuudet jokainen tulosalue kattaa tuloillaan.

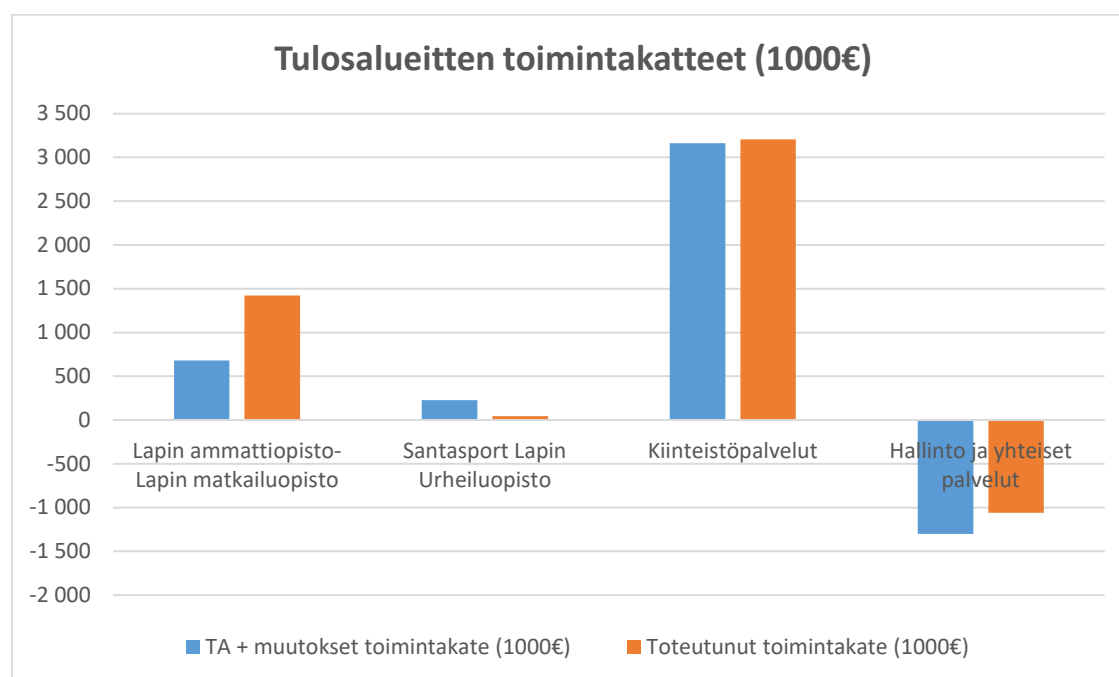
3.2 Taloudellinen asema ja sitovat taloudelliset tavoitteet

Käyttötalous

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä saavutti vuoden 2017 vuosikatetavoitteensa. Vuosikate oli 3.393 milj.euroa ja tavoite ylittyi 946 tuhannella eurolla (38,7 %). Alla olevassa taulukossa on talousarvion toteutumisen vuonna 2017 tulosalueittain toimintakatteen osalta:

Toimintakate = käyttötalouden tulojen ja menojen erotus.

Tulosalue / yksikkö	TA + muutokset toimintakate (1000€)	Toteutunut toimintakate (1000€)
Lapin ammattiopisto-Lapin matkailuopisto	680	1 422
Santasport Lapin Urheiluopisto	228	44
Kiinteistöpalvelut	3 161	3 207
Hallinto ja yhteiset palvelut	-1 300	-1 060
Yhteensä	2 770	3 613



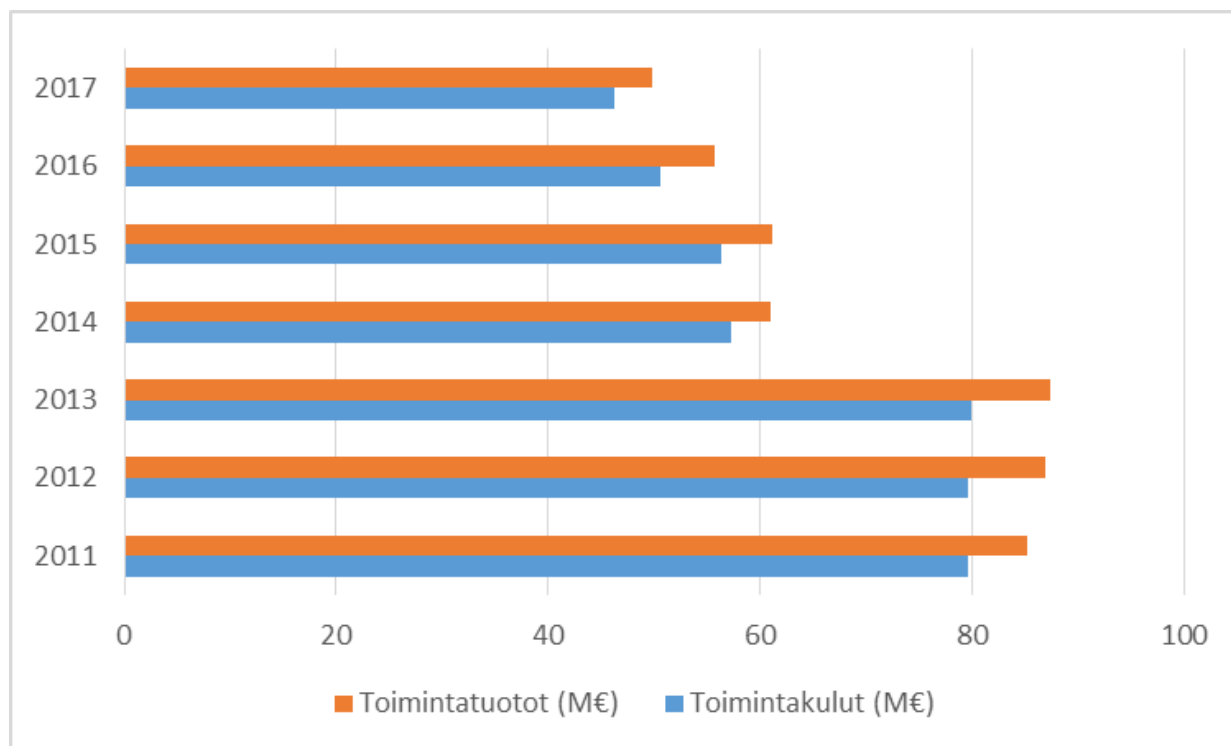
Kuva 1 Tulosalueiden toimintakate (1000 €)

Tulosalueet saavuttivat talousarviovuonna käyttötalouden muutetun sitovan toimintakateta-voitteen *lukuunottamatta* Santasport Lapin Urheiluopistoa.

Koko kuntayhtymän sitova toimintakatetavoite talousarviomuutosten jälkeen oli 2,8 milj.euroa toteuman ollessa 3,6 milj.euroa (edellisenä vuotena 4,9 milj.euroa). Sitova toimintakateta-voite *saavutettiin hyvin* toteumaprosentin ollessa 130 %.

Rahoitustulojen ja –menojen sitova nettotavoite oli -322.700 euroa ja nettototeuma -219.970 euroa. Tämä tavoite *saavutettiin hyvin*.

Rahoitusosassa sitovaksi tavoitteiksi on määritelty antolainojen ja lainakannan muutokset sekä oman pääoman muutokset. Lainakannan muutos (lisäys 8,0 milj.euroa) *toteutui* talousarvion mukaisena. Uudet pitkäaikaiset lainat kohdistuvat Santasport Lapin Urheiluopiston majoitusrakennuksen laajennukseen, Rantavitikan koulutustilojen laajennukseen ja Korvanrantarakennuksen peruskorjaustyöhön. Oman pääoman lisäys oli yhteensä 0,3 milj.euroa. Talousarviossa ei muutoksia oltu budjetoitu omaan pääomaan myöskään tilikauden aikana. Muutos johtui tilikauden tuloksesta.



Kuva 2 Kuntayhtymän tuottojen ja kulujen kehitys 2012–2017
(ulkoisen tuloslaskelman mukaan sisältäen liikelaitoksen 2012-2014 ja ammattikorkeakoulun 2012-2013)

Kuvasta voidaan havaita, että toimintakulut vuosittain ovat olleet linjassa tuottoihin nähden.

3.3 Tarkastuslautakunnan tekemä painopistealueiden arviointi

Koulutuksen reformi

Tarkastuslautakunnan työskentelyn painopistealueena on ollut arvioida koulutuksen reformiin valmistautumista ja sen täytäntöönpano. Nykyisen hallituksen yhtenä kärkihankkeena on ollut ammatillisen koulutuksen reformi, joka perustuu 1.1.2018 voimaan tulleisiin ammatillista koulutusta koskeviin lakeihin. Lakien mukaan päätoimenpiteenä uudistetaan toisen asteen ammatillista koulutusta vastaamaan tulevaisuuden osaamistarpeita ja tehdään ammatillisen koulutuksen rahoitus- ja ohjausjärjestelmästä yhtenäinen kokonaisuus. Tavoitteena koulutusreformissa on säätelyn ja hallinnon keventäminen ja keskittyminen koulutuksen sisältöön. Tavoitteena on myös lisätä valmiuksia tunnistaa tulevaisuuden osaamistarpeita ja suuntaamalla koulutusta sillä hetkellä koulutusta vaativille aloille. Ammatillisen koulutuksen uudistettu lainsäädäntö tähtää opiskelijoiden monipuoliseen osaamiseen ja asiakasläheisyyteen.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan yleisesti nähdään, että kun tehdyillä muutoksilla saavutetaan tavoitteet, niin tällöin koulutus on muuttunut hyvään ja oikeaan suuntaan. Ilman muutostakin koulutuksen tavoitteena on ollut aina synnyttää kunkin alan perustaidot omaavia ammattilaisia. Perimmäinen lopputulostavoite ei ole siis muuttunut muutoksessa mihinkään.

Tässä vaiheessa, kun uudistus on vasta alkuvaiheessa, on mahdollista arvioida vain tehtyjä suunnitelmia. Muutoksissa ei ole aina onnistuttu vaikka valmistelevia töitä on tehty laajalla rintamalla. Aikaisempaan malliin verrattuna uudessa mallissa on erinomaista *asiakaslähtöisyys, työelämäläheisyys ja osaamisperusteisuus*, koska näitä taitoja yksilöt tarvitsevat tulevaisuuden työelämässä ja toimintamalleissa. On erityisen tärkeää, että kaikki koulutusken- tästä vastaavat ovat aktiivisessa vuorovaikutuksessa opiskelijoiden, koulun, työelämän ja ylipäänsä yhteiskunnan kanssa toivotun lopputuloksen aikaansaamiseksi. *Tarkastuslautakun- nan* mielestä tämä tarkoittaa jatkuvaa koulutuksen ja työelämän yhteensovittamisen arviointia ja mahdollisen muutosvastarinnan tunnistamista ja hallintaa. Reformin tehokkaan lopputuloksen kannalta *tarkastuslautakunta* näkee tärkeänä, että muutoksen toteutumisen etene- mistä seurataan jatkuvasti jotta haluttu lopputulos tullaan saavuttamaan.

Tarkastuslautakunta kysyy miten kuntayhtymä mittaa ja seuraa sitä miten reformi vaikuttaa opiskelijoiden suoriutumiseen ja miten estetään pudokkaiden määrän lisääntyminen?

Työhyvinvointi

Määrällisten tavoitteiden toteutumista on helpompi seurata ja arvioida kuin laadullisten tavoitteiden toteutumista. Koulutusreformissa on kiinnitetty huomiota myös henkilöstöasioihin. Osaamisen kehittämisen mallin mukaisesti kehitystoimenpiteet tulevat koskettamaan henkilöistöä. Tällä voi olla vaikutusta työhyvinvointiin.

Tarkastuslautakunta on kuullut syksyn kuluessa työntekijöitä, rehtoreita ja oppilaita muutokseen liittyen. Työssäjaksamista edistäviksi asioiksi nousi tiedonkulun ajantasaisuuden tärkeys, johtajuus sekä koulutus muutostilanteessa. Oppilaiden hyvinvointiin on vaikuttanut lähiopetuksen vähentyminen, toisten oppilaiden ohjaamisen lisääntyminen ja tietotekniikkaan

liittyvät ongelmat, jotka ovat ilmenneet esim. kursseille ilmoittautumisen hankaluutena. *Tarkastuslautakunnan saaman palautteen perusteella reformi on saattanut jopa vaikeuttaa oppimista.* Muutos on tarkoittanut oppilailta itseohjaavuutta, aktiivisuutta ja omatoimisuutta. Osalle oppilaista tämä on haastavaa, jolloin oppiminen ja koulunkäynti hankaloituu. Opintosuunnitelmien tekeminen jokaiselle oppilaalle vaatii uudenlaista ajattelua ja lisää selvästi myös opettajien työtä. Työssäoppiminen yrityksissä on tuonut puolestaan haasteita löytää sopivia harjoittelupaikkoja. *Tarkastuslautakunta* onkin ollut huolissaan siitä vastuutetaanko oppilaita tässä liikaa, koska jokainen nuori ei välttämättä ole vielä kykenevä hallitsemaan ja ottamaan vastuuta itsestään siinä määrin mitä opinnot edellyttäisivät. Myös opettajien osalta on noussut esille *epävarmuuteen* liittyviä asioita, kuten uuden opetussuunnitelman toteutus, työaikajärjestelyt ja tulevaisuuden henkilöstötarpeen määrä.

Tarkastuslautakunta kysyy onko koulutusjärjestelmän uudistuksella ollut vaikutusta työstä-poissaoloihin ja niiden syihin?

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän strategiassa on hyväksytty henkilöstöä koskevat suunnitelmat –asiakirja. Tämä sisältää suunnitelmat työhyvinvointia koskeviin asioihin. Vuonna 2014 hallitus on hyväksynyt työhyvinvoinnin toimintaohjeen, joka perustuu työterveyshuollon suunnitelmaan. Suunnitelmat ovat perustellut ja niiden pohjalta on käynnistetty kehittämistoimenpiteitä joita seurataan ja arvioidaan saadun palautteen pohjalta. Suunnitelmia ja toimintaohjeita voidaan tarvittaessa täydentää ja muuttaa, jos havaitaan, että asiat eivät osoittaudu toimiviksi. Suuressa yksikössä, jossa on yhteiset yleistavoitteet ja toimintamallit mutta paljon erilaisia osaamisalakokonaisuuksia, johtamisella ja tiedonkululla on erityisen suuri merkitys. Pelkkä informaatio ei riitä, vaan todellisella vuorovaikutuksella eri osajien ja henkilöstön kesken on ratkaiseva merkitys sisäiseen hyvinvointiin.

3.4 Tilikauden tulos ja sen käsittely

Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli -963.463 euroa. Hallituksen esittämien poistoeron, varausten ja rahastojen muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 1.138.926 euroa.

3.5 Vuoden 2017 talousarvion sitovat toiminnalliset tavoitteet

Toimintakertomuksessa on seikkaperäinen toiminnallisten tavoitteiden selvitys sivuilla 23-40 ja tuloksellisuus mittareiden analyysi sivuilla 41-52.

3.4.1 Laadulliset tavoitteet

Tarkastuslautakunta toteaa, että toiminnalliset sitovat tavoitteet *saavutettiin* pääosin.

Merkittävimmät tavoitteet liittyivät:

- Ammatillisen koulutuksen reformin toimeenpano
- Koulutustehtävässä onnistuminen

- Henkilöstöasioiden, -osaamisen ja työhyvinvoinnin kehittäminen ja parantaminen
- Kiinteistöstrategian toteuttaminen
- Rahoituspohjan laajentaminen
- Toiminnanohjauksen kehittäminen ja tulostietoisuuden tehostaminen
- Toimintajärjestelmän kehittäminen ja parantaminen

3.4.2 Määrälliset tavoitteet

Ammatillisen peruskoulutuksen järjestämisluvan mukainen opiskelijamäärätavoite alittui 119,2 laskennallisella opiskelijalla (-3,96 %). Lapin ammattiopisto-Lapin matkailuopisto –tulosalueella TA-2017 –tavoitteesta jäätiin 122 opiskelijalla (-4,3 %). Santasport Lapin Urheiluopisto ylitti tavoitteen 2,8 (+1,7 %) laskennallisella opiskelijalla.

Negatiivisen eroamisen määrä *ylittyi* merkittävästi talousarvioon verrattuna ollen 8,4 % (talousarvio 6,0 % ja edellisenä vuotena 3,8 %). Negatiivisesti eronneita ovat ne opintonsa päättäneet opiskelijat, jotka eivät ole siirtyneet opiskelemaan muualle, töihin tai joiden tilannetta eroamisen jälkeen ei tiedetä. Lapin urheiluopistossa negatiivinen eroaminen oli selvästi alhaisin ollen 3,6 %.

Tarkastuslautakunta on kiinnittänyt huomiota negatiivisiin eroamisiin ja kysyykin mitkä syyt ovat negatiivisen eroamisen lisääntymisen taustalla?

Ammatillisen perustutkintojen määrän toteutuma oli 1020 tavoitteen ollessa 1140 (edellinen vuosi 732 ja tavoite 931).

Yleisestä taloustilanteen parantumisesta ja Lapin työttömyyden vähentymisestä *huolimatta* opiskelijoiden arvioiden mukaan sijoittuminen työelämään tai jatko-opintoihin toteutui tavoitetta pienempänä. Toteutuma oli 65,1 % ja tavoite 70 % (edellinen vuosi 63,5 % tavoite 76,0 %).

Lapin ammattiopisto-Lapin matkailuopisto

Tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

- Painotettu vuosiopiskelijamäärä 2724 tavoitteen ollessa 2846,
- Negatiivinen eroaminen 8,7 % tavoitteen ollessa maksimissaan 6,0 %,
- Asiakastyytyväisyys oli peruskoulutuksessa 93,9 %, VALMA- ja TELMA-opiskelijoilla 94,8 %, aikuiskoulutuksessa 86,5 % ja maksullisena järjestetyssä koulutuksessa 94,7 %. Kaikissa edellä mainituissa on ollut tavoitteena 80 %.

Tulosalueen toiminnalliset mittarit jäivät toimintavuonna *alle tavoitteen* seuraavissa mittareissa: suoritettut perustutkinnot, sijoittuminen työelämään tai jatko-opintoihin sekä painotettu vuosiopiskelijamäärä VALMA ja TELMA.

Opettajien kelpoisuus parani edelleen ollen 97,7 % (tavoite 97,0 %). Osallistuminen työjaksoille 1,9 % (tavoite 5 %) pieneni.

Oppisopimuskoulutuksen tietopuolinen opetus aleni talousarvioon nähden. Suoritetut perustutkinnot, asiakastyytyväisyys, aikuiskoulutuksen tietopuolinen opetus, suoritetut ammatti- ja erikoistutkinnot sekä asiakastyytyväisyys ylittyivät.

Hankehenkilövuosia toteutui 21,7 (tavoite 17).

Santasport Lapin Urheiluopisto

Tulosalueen toimintakate oli 44.397 euroa muutetun tavoitteen ollessa 228.075 euroa. Poistojen ja sisäisten kulujen jälkeen tulos jäi alijäämäiseksi 177.087 euroa. Edellisvuonna alijäämä oli 189.736 euroa.

Ammatillisen **peruskoulutuksen** osalta mittaritavoitteet toteutuivat opiskelijamäärissä tavoitteen ollessa 164 ja toteuman ollessa 166,8, negatiivisessa eroamisessa tavoite maksimissaan 5 % ja toteuma 3,6 %, suoritetuissa tutkinnoissa tavoite 60 ja toteuma 57, sijoittumisessa työelämään tai jatko-opintoihin tavoite 60 % ja toteuma 57 % ja asiakastyytyväisyydessä tavoite 90 % ja toteuma 93,9 %.

Ammatillisen **aikuiskoulutuksen** mittaritavoitteista toteutuivat opiskelijatyövuodet: Tavoite 40 ja toteuma 77,5 ja suoritetut ammatti- ja erikoisammattitutkinnot tavoite 45 ja toteuma 52.

Opettajien kelpoisuus toteutui edellisen vuoden tavoin täydellisesti (tavoite 100 %, toteuma 100 %). Työelämäjaksoille osallistumisen tavoite oli 5,0 % ja toteutuminen 12,5 %. Henkilöstön kehittämisen tavoite 2 % ja toteuma 3,3 %.

Hallinto- ja yhteiset palvelut

Tulosalueen toimintakate totetui suunniteltua *paremmin* toteutuman ollessa -1.060 milj.euroa ja tavoitteen -1.300 milj.euroa.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän kansainvälinen toiminta on jatkunut monipuolisena ja vilkkaana. Kansainvälistä toimintaa rahoitetaan pääasiassa kuntayhtymälle myönnetyn Liikkuvuusasiakirja (Erasmus+ VET Mobility Charter 2016-2020) perusteella, opetushallituksen myöntämällä valtionavustuksilla, kansainvälisillä kumppanuushankkeilla sekä oppilaitosten omarahoituksella.

Tietohallinto

Kuntayhtymän IT-palvelut tuotetaan osana Lapin korkeakoulukonsernin (LUC) IT-palvelualueen tukipalveluja, jotka on järjestetty kuuden palveluryhmän tehtäväksi. Palveluryhmien tuot-

tamat palvelut ovat Lapin korkeakoulukonsernin jäsenorganisaatioiden Lapin yliopiston, Lapin ammattikorkeakoulun, ja Rovaniemen koulutuskuntayhtymän ydinprosessien toteuttamiselle välttämättömiä toimintoja.

Kiinteistöpalvelu

Tulosalueen toimintakate oli 3,207 milj.euroa, joka ylittää muutetun talousarvion 46 tuhannella eurolla eli 1,5 %:lla.

Kiinteistöpalveluissa on toteutettu laadittua Kiinteistöpalvelun toiminnan strategiaa, joka on osa Kiinteistöstrategiaa. Asiakaslähtöisessä toiminnanstrategiassa painotetaan sisäilmaolosuhteita, tarpeellisten, terveellisten ja turvallisten tilojen luomista käyttäjille, energiansäästöä, kiinteistöjen elinkaarta ja kiinteistöjen arvon säilyttämistä.

Vuoden 2010 alussa on aloitettu ESCO-hankkeen seuranta- ja raportointivaihe.

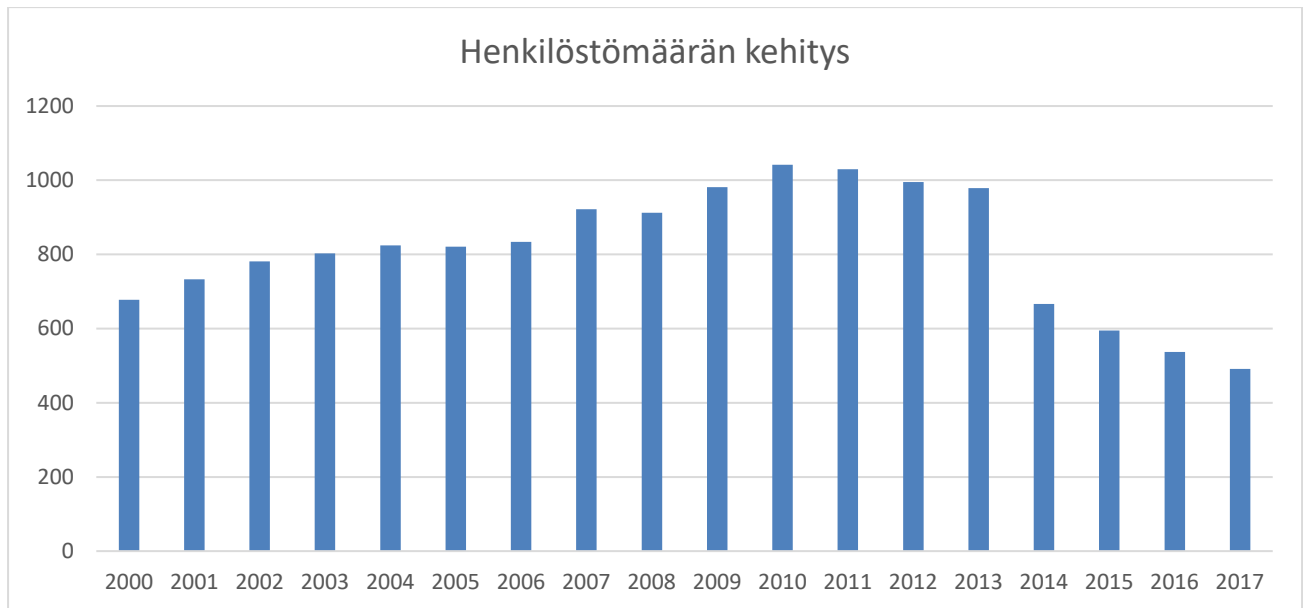
Santasport Finland Oy

Kuntayhtymän toimintakertomukseen sisältyy s. 92-98 tytäryhtiön toimintakertomus, tuloslaskelma, tase liitetiedot.

Liikevaihto oli tilikaudella 4,6 milj.euroa ja edellisenä vuotena 4,2 milj.euroa. Tilikauden voitto ennen tilinpäätöksen siirtyviä eriä ja veroja 193 tuhatta euroa (-33 tuhatta euroa). Poistoeron muutoksen ja verojen jälkeen tilikauden voitoksi jäi 150 tuhatta euroa (3 tuhatta euroa). Taseen loppusumma oli 2,3 milj.euroa (1,9 milj.euroa).

4. Henkilöstö

Henkilöstöraportti täydentää toimintakertomusta ja on osa kuntayhtymän itsearviointia. Päätoimisen henkilöstön määrä vuoden 2017 lopussa oli 491 (2016: 537) henkilöä. Vakinaisia oli 415 (441) eli 84,5 % (82,1 %) henkilöstöstä. Henkilöstön määrä laski edellisestä vuodesta 46 henkilöllä. Määräaikaisten osuus laski edellisvuodesta ollen 15,5 % (17,9). Henkilöstömäärältään suurin yksikkö on Lapin ammattiopisto.



Rovaniemen ammattikorkeakoulu yhtiöitettiin 1.1.2014 alkaen, jolloin ammattikorkeakoulun henkilöstö siirtyi Lapin amk:n alaisuuteen. Tästä johtuu merkittävä henkilöstömäärän pieneneminen vuodelle 2014.

Kuva 3 Henkilöstömäärän kehitys vuosina 2000–2017

Terveysperusteisten poissaolojen määrä oli vuoden 2017 aikana yhteensä 7.123 (5.254) kalenteripäivää. Tilinpäätöshetken henkilöstömäärällä jaettuna terveysperusteisten poissaolojen määrä on noin 14,5 (2016 10,0; 2015 10,5; 2014 10,0 ja 2013 7,7) kalenteripäivää työntekijää kohden.

Tarkastuslautakunta on pannut merkille sairauspoissaolojen lisääntymisen ja näkee asian huolestuttavana. Mistä muutos johtuu?

Konsernin tuloslaskelman mukaiset henkilöstökulut olivat 27,2 milj.euroa (31,4 milj.euroa). Edelliseen vuoteen verrattuna vähennys on 4,2 milj.euroa (13,4 %). Konsernin ostopalvelut olivat 11,7 milj.euroa (11,6 milj.euroa).

5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

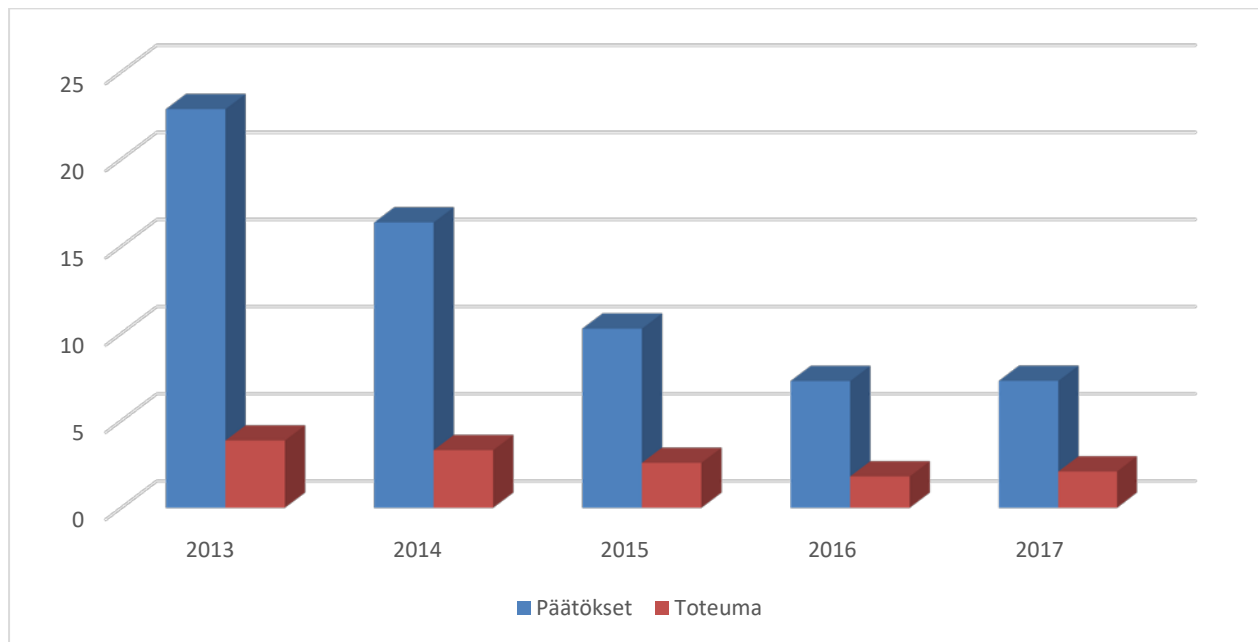
Toimintakertomukseen sisältyy selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Vuoden 2017 aikana on jatkettu systemaattista riskien analysointia, jonka yhtymähallitus aikaisempien vuosien tapaan todennut olevan edelleen merkittävä kehittämiskohde.

Rovaniemen koulutus kuntayhtymässä sisäisen tarkastuksen raportti kuvaa kattavasti sisäisen tarkastuksen toimenpiteitä ja havaittuja tuloksia. Raportti sisältää myös hyviä kehittämissuhteita tulevaisuutta varten. *Tarkastuslautakunta* näkee tärkeänä sisäisen tarkastuksen ylläpitämistä sekä sen kautta saatujen suositusten huomiomista kuntayhtymän toiminnan kehittämisessä.

6. Muut havainnot arviointivuoden ajalta

6.1 Hanketoiminta

Kuntayhtymän hanketoiminnan hankkeiden toteutuma oli 2,1 milj.euroa (1,8 milj.euroa). Hanketulot ovat 4,2 % (3,2 %) koko kuntayhtymän ulkoisista toimintatuotoista.



Kuva 4 hankepäätökset ja toteutuma 2011-2017 (ei sis. RAMK:ia 2011-2013)

Tarkastuslautakunta pitää edelleen tärkeänä hanketoimintaan liittyvää kehittämistoiminnan vaikuttavuusarviointia sekä sidosryhmien, kumppaneiden ja työelämäasiakkaiden näkemysten systemaattista dokumentointia ja yhteistyötä alakohtaisen tiedonsaannin lisäämiseksi.

7. Yhteenveto

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan kuntayhtymän **hallinnolliset ja taloudelliset tavoitteet vuodelta 2017 saavutettiin pääosin**. Kuntayhtymän asiakastyytyväisyys on jopa kasvanut siitä huolimatta, että tuloksellisuusseurannan mittareissa on tapahtunut osittaista heikkenemistä.

Tarkastuslautakunta haluaa kiittää toimijoita hyvästä yhteistyöstä ja toteaa, että tarkastuslautakunta on saanut kaiken pyytämänsä tuen arviointityönsä toteuttamiseksi.

Rovaniemi 1.6.2018

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän tarkastuslautakunta

Vesa Haapala
puheenjohtaja

Kimmo Suopajarvi
varapuheenjohtaja

Aaro Granroth
varajäsen

Anna-Liisa Keskitalo
jäsen

Ville Häkkinen
jäsen

Tiina Huilaja
jäsen

Riitta-Maija Hokkanen
jäsen