

Kotkan – Haminan seudun koulutuskuntayhtymä

Tarkastuslautakunta

Yhtymäkokoukselle

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS 2021

1 Lautakunnan toiminta

1.1 Kokoonpano

Kotkan – Haminan seudun koulutuskuntayhtymän perussopimuksessa määrätään tarkastuslautakunnan kokoonpanosta. Sen mukaan yhtymäkokous valitsee tarkastuslautakunnan puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja kolme (3) jäsentä sekä kullekin henkilökohtaisen varajäsenen.

Tarkastuslautakunta

Kokoukset 1/2021–1/2021

Jäsen

Visti-Pohjalainen Aira, Kotka, pj.
Tilli Juha, Kotka, vpj.
Pirttimäki Seppo, Virolahti
Järvinen Hannele, Hamina
Aksels Tuulikki, Pyhtää

Henkilökohtainen varajäsen

Simola Seppo, Kotka
Eränen Rami, Kotka
Kattelus Eeva-Liisa, Virolahti
Ström Ella, Hamina
Nyberg Charles, Virolahti

Kokoukset 2/2021–3/2021

Jäsen

Silvala Sorella, Kotka pj.
Kalema Helena, Kotka vpj.
Pirttimäki Seppo, Virolahti
Haikka Tapio, Kotka
Vapalahti Sanna, Hamina

Henkilökohtainen varajäsen

Keveri Raija, Kotka
Kolari Seppo, Kotka
Krouvi Sanna, Virolahti
Palm Jaakko, Virolahti
Liimatainen Mervi, Pyhtää

Tarkastuslautakunnan kokouksissa 1/2021–3/2021 valmistelijana toimi talous- ja hallintojohtaja Tuija Korpela. Sihteerinä kokouksissa toimi controller Kaisa Laine. Koulutuskuntayhtymän johtaja Sami Tikkanen on osallistunut kokouksiin 1/2021–3/2021.

1.2 Tehtävät ja toiminnan tarkoitus sekä tavoitteet

Kuntalain ja kuntayhtymän hallintosäännön mukaan koulutuskuntayhtymän tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko koulutuskuntayhtymän yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

1.3 Tarkastuslautakunnan toiminta

Tarkastuslautakunnan jäsenet vaihtuivat vuoden 2021 aikana, joten vuosi oli kahden jälkimmäisen kokouksen osalta järjestäytymistä sekä perehtymistä kuntayhtymän toimintaan. Lautakunta kokoontui vuoden 2021 aikana kolme kertaa 30.3.2021, 15.11.2021 ja 13.12.2021. Tarkastuslautakunnan toiminta perustui toimintakauden arviointisuunnitelmaan ja sen pohjalta laadittuun työohjelmaan vuodelle 2021. Koronatilanteesta johtuen kaksi kokousta pidettiin Teams-kokouksina.

Vuoden 2021 työohjelmaan arvioinnin kohteeksi valittiin perehtyminen toimitiloihin, peruskorjauksiin ja toimitilaohjelman etenemiseen, henkilöstöasiat sekä nuorten työpajatoiminta.

Uusilla luottamushenkilöillä on ollut mahdollisuus osallistua teams-kokouksina järjestettyyn koulutuskuntayhtymän perehdytykseen, jossa on esitelty mm. kuntayhtymän toimintaa, kokousmenettelyitä, organisaattiorakennetta, strategiaa, ammatillista koulutusta, taloutta, henkilöstöasioita, riskienhallintaa, laatu-työtä, kehittämistä, tietosuojaa- ja turvaa, toimitilaohjelmaa ja kiinteistöturvallisuutta. Lisäksi osaksi perehdytyskokonaisuutta on kuulunut Kuntaliiton järjestämän perehdytysohjelman webinaarit, joissa aiheena olivat mm. ammatillisen koulutuksen järjestäjän tehtävät, ammatillisen koulutuksen ohjaus-, sääntely- ja rahoitusjärjestelmä sekä luottamushenkilön työ.

Talousasioita tarkastellaan säännöllisesti tarkastuslautakunnan kokouksessa tulostietojen ja taseen sekä johdon laatimien raporttien avulla. Tarkastuslautakunnalle on esitetty myös vuosittain tulevan vuoden talousarvio lukuineen ja tavoitteineen.

BDO Oy:n tilintarkastaja Ari Lehto esitteli tarkastuslautakunnalle tilintarkastuksen työohjelman vuodelle 2021.

Toimitilaohjelman eteneminen

Toimitila- ja hankintapäällikkö Harri Laine esitteli Ekamin kampuksia ja oppimisympäristöjä sekä vuosille 2018–2025 ajoittuvan toimitilaohjelman lähtökohtia, tavoitteita ja taustoja. Hän kertoi kampuksittain tehdyistä, valmistuvista ja aloitettavista toimenpiteistä sekä niiden aikataulut ja kustannusarviot.

Henkilöstöasiat

Henkilöstöjohtaja Jyyni Postila-Sutinen esitteli kokouksessa 13.12.2021 Ekamin henkilöstöasioiden hoitoa mm. palvelusuhdekaarenhoitomallin, henkilöstöasioiden raamit ja vuoden 2021 kehittämisen painopistealueet sekä henkilöstöjohtamisen tavoitteet. Lisäksi hän esitteli henkilöstöpulssin eli henkilöstökokemuksen mittaamisen Ekamissa sekä tulokset ja tavoitteet pulssi- mittareiden osalta sekä esitteli HR-tiimin tehtävät ja tiimin jäsenet.

Nuorten työpajatoiminta

Työpajajohtaja Virpi Jonsson esitteli rannikkopajojen tehtävää, työpajatoimintaa ja etsivää nuorisotyötä. Lisäksi hän kertoi työpajatoiminnan asemoitumisesta, toimipisteistä, rannikkopajojen toiminnoista, pajalaisten sopimuksista ja valmennusprosessista. Jonsson esitteli myös rannikkopajojen tunnistettuja oppimisympäristöjä, pajojen opinnollistamisprosessia sekä mittaristoa.

Talous

Vuoden jokaisessa tarkastuslautakunnan kokouksessa on käsitelty ajankohtaisia talousasioita, käyty läpi talouden toteumaa suhteessa talousarvioon ja tarkasteltu talouden ja toiminnan suoritettavuuksia.

Tilintarkastaja Ari Lehto BDO Oy:stä esitteli vuoden ensimmäisessä tarkastuslautakunnan kokouksessa

tarkastuslautakunnalle tilikauden 2020 tarkastuksen loppuraportin sekä tilintarkastuskertomuksen.

1.4 Arvio yhtymähallituksen laatiman toimintakertomuksen laadusta, luotettavuudesta ja kehittämistarpeesta

Yhtymähallituksen laatima toimintakertomus ja tilinpäätös antavat kuvan koulutuskuntayhtymän ja sen ylläpitämän Etelä-Kymenlaakson ammattiopiston kuluneen vuoden toiminnasta ja taloudesta. Kuvaus käsittelee kuntayhtymän toiminnan kokonaiskehityksen ja vuoden olennaiset tapahtumat sekä lausuman yleisen ja oman talousalueen kehityksestä, arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toimintaan vaikuttavista tekijöistä. Lisäksi siinä tuodaan esille yhtymäpalveluiden, ammatillisen koulutuksen ja työpajatoiminnan taloudellinen tulos sekä toiminnan kuvaus ja tavoitteiden saavuttaminen. Toimintakertomus sisältää ohjeen mukaisen selonteon kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä. Selon- teko sisältää selvityksen ohjeiden noudattamisesta, tavoitteiden toteutumisesta, omaisuuden ja varojen hoidosta, sopimustoiminnasta ja arvion sisäisen tarkastuksen järjestämisestä sekä riskien kartoittamisen arvioinnin ja hallintatoimenpiteet.

2 Tavoitteiden toteutumisen arviointi

2.1 Strategiset tavoitteet

Toimenpiteet ja tavoitteet, joita seurataan kuntayhtymän tasolla Ekamin strategian saavuttamiseksi

Asiakas	Palveluluopaus	Mittarit	TA 2021	TP2021
Yhteiskunta ja omistajat	<ul style="list-style-type: none"> Edistämme seudun työllisyyttä, yrittäjyyttä ja alueellista hyvinvointia sekä elinkeinoelämän kilpailukykyä ja kasvua Toimimme taloudellisesti, vaikuttavasti ja vastuullisesti omistajakuntien tavoitteet huomioiden sekä kestävästi tulevaisuutta edistämällä Tuemme nuorten valmiuksia päästä koulutukseen, suorittaa oppivelvollisuus ja sijoittua työelämään Tarjoamme jokaiselle mahdollisuuden oman ammatillisaamisen kehittämiseen koko työuran aikana 	Ammatillisen koulutuksen opiskelijat (volyyymi, opvt) Ammatillisen koulutuksen opiskelijat (opvt) Työpajojen ja etsivän nuorisotyön asiakkaat Oppivelvollisuuden toteutuminen (aloitt/suoritt) Yrittäjyysopin toja suorittaneiden määrä (volyyymi) Toimintatuet, konserni (M€) Tulos, konserni (M€) Tulos, Etelä-Kymenlaakson aikuiskoulutus Oy Henkilöstömäärä (hiv) Toimittilojen tehokkuus (aktiiviset m2/kok m2) ISO 14001 -ym päätösjärjestelmä otettu käyttöön	4 800 2 469 800 - 200 31,2 Posit. 0,8 % 320 - sertifioitu	4 540 2 431 784 - - 32,5 0,02 -4,3 % 333,4 - sertifioitu
Opiskelijat	<ul style="list-style-type: none"> Kohtaamme sinut yksilöllisesti, huomioimme tavoitteesi ja valmennamme työelämään ja jatko-opintoihin kannustavalla otteella. Mallit hankit työelämän edellyttämän ammatillisaamisen turvallisissa, viihtyisissä ja monimuotoisissa oppimisympäristöissä. 	Aloitteineet opiskelijat, yhteishaku/oppivelvolliset Aloitteineet opiskelijat, jatkuva haku (ikm) Tutkintojen suorittaminen (ikm) Tutkinnon osien suorittaminen (ikm) Työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen Opiskelijapalaute (ARVO yksisarvio)	520 1 500 665 6 500 70 % 4,0	452 1 525 665 6 683 69,4 % 4,2
Valmentautajat	<ul style="list-style-type: none"> Kohtaamme sinut yksilöllisesti, toteutamme suunnitelmallista, valmentautajaa kunnioittavaa valmennusta – annamme mahdollisuuden oppia ja kehittyä. Jokaisella on mahdollisuus osallistua ja vaikuttaa työpajan arkeen omien voimavarojen mukaan – sekä omalla itsensä että osana yhteisöä. 	Asiakaspalaute, työpajojen valmentautajat (Sovari) Asiakaspalaute, etsivän nuorisotyön asiakkaat (Sovari) Asiakaspalaute, omistaja-asiakkaat ja tilaaja-asiakkaat Sijoittuminen (posit.) valmennusjakson jälkeä	4,0 4,0 4,0 70 %	4,4 4,8 4,4 89,4 %
Työelämä	<ul style="list-style-type: none"> Olemme työnantajien ja yrittäjien kumppani osaamisen kehittämiseksi sekä rekrytoinneissa Koulutamme ja valmennamme osavaa työvoimaa työnantajien tarpeisiin 	Yrityskoulutusten asiakkaat (volyyymi) Dokumentoidut asiakasaktiiviteetit (ikm) *) Toteutuneet palveluratkaisut (kaupat) *) Aktiiviset kumppanuudet (ikm ja palaute) Oppisopimukset (ikm) Koulutusopimukset (ikm) Työllistyminen Työelämäpalaute (ARVO)	2 000 400 250 100 1 000 3 000 63 % -	2 406 383 54 35 770 2 336 62 % -
Henkilöstö	<ul style="list-style-type: none"> Ekamissa saat tehdä merkityksellistä työtä tua työssä onnistumiseen hyödyntää ja kehittää osaamista tehdä töitä osana toimivaa tiimiä ja yhteisöä tua työhyvinvointi ylläpitämiseen ja kehittämiseen 	Henkilöstöpulssi, viik Henkilöstöpulssi, tiimin toiminta, Henkilöstöpulssi, esimiestyö Henkilöstön koulutuspäivien määrä (pv/hlö/v) Kehittämishankkeisiin osallistuva henkilöstö Sairauspoissaolojen määrä (pv/hlö/v) Terveystoimintat (ei sairauspoissaoloja) Työhyvinvointikeskustelut	> 4,0 (1-5) > 4,0 (1-5) > 4,0 (1-5) 5,0 20 % < 10 > 40 % > 90 %	3,9 3,9 3,7 3,6 53,2 % 9,36 48,2 % 83,7 %

2.2 Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallisten tavoitteiden osalta nuorten työpajatoiminta saavutti kaikki talousarvion toiminnalliset tavoitteet. Kaikki tavoitteet eivät toteutuneet. Erot alla olevassa taulukossa:

Toiminnalliset tavoitteet	Talousarvio 2021	TA muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama
Ammatillinen koulutus					
- opiskelijavuosi	2 469		2 469	2 431	-38
- tutkintojen määrä (lkm)	850		850	665	-185
- tutkinnon osien määrä (lkm)	6 500		6 500	6 683	183
- työllistyneet/jatko-opinnot -%	>70 %		>70 %	69,4	-0,6
- opiskelijapalaute, ARVO-kyselyn yleisarvosana	4,0		4,0	4,2	0,2
Työpajatoiminta					
- asiakkaat	800		800	784	-16
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Etsivä nuorisotyö	ka 4,0		4,0	4,8	0,8
- valtakunnallinen Sovari-mittari, Työpajat	ka 4,0		4,0	4,4	0,4

Vuoden 2021 toiminnalliset tavoitteet on asetettu ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmän mittareiden mukaisesti.

2.3 Taloudelliset tavoitteet

Kaikki yhtymäkokouksen asettamat sitovat taloudelliset tulostavoitteet toteutuivat

Yhtymäkokousta nähden sitovat taloudelliset tulostavoitteet:

I KÄYTTÖTALOUSOSA

	TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Toimintatulot	43 321 838	46 733 661	3 441 823
Toimintamenot	-40 984 383	-43 278 261	-2 293 879
Toimintakate	2 337 455	3 455 400	1 117 945

II TULOSLASKELMAOSA

Vuosikate	2 242 455	3 392 523	1 150 068
-----------	-----------	-----------	-----------

III INVESTOINTIOSA

Kiinteä omaisuus	1 020 000	856 337	-163 663
Irtain omaisuus	480 000	455 271	-24 729
Aineeton omaisuus			
Käyttöomaisuushankinnat yht.	1 500 000	1 311 609	-188 391

IV RAHOITUSOSA

Lainanotto	0	0	0
------------	---	---	---

Kuntayhtymän tuloslaskelma osoittaa vuoden 2021 vuosikatteen 3 392 523,09 euroa ja tilikauden tulokseksi 91 047,47 euroa.

Vuoden 2020 ja 2021 aikana saadut valtionosuudet opetuksen ja ohjauksen tueksi sekä koronaepidemian johdosta tarvittaviin tukitoimiin poikkeustoimien tasoittamiseksi on tuloutettu kokonaisuudessaan tilikausille 2020 ja 2021. Henkilöstökulut näistä rahoituksista kohdistuvat vuodesta 2020 vuoteen 2023 asti.

Henkilöstökulujen eroon vuosien 2020 ja 2021 välillä vaikutti vuonna 2020 aikana opetushenkilöstön siirtyminen vuosityöaikaan, joka vaikutti henkilöstökuluihin pienentävästi lomapalkkavelan purun osalta 435 473,16 € sisältäen palkan sivukulut.

Lopullinen käyttökustannuksiin myönnetty valtionosuus vuodelle 2021 oli 25 401 135 € (2020: 25 052 860 €). Korona vaikutti edelleen alentavasti mm. ravintola- ja kahvilapalveluiden sekä tilojen vuokratuottoihin.

Koulutuskuntayhtymälle myönnettiin vuonna 2018 620 t€ strategiarahoitusta tavoitteena koko koulutuskuntayhtymän toimintakulttuurin laaja-alainen uudistaminen ja vuonna 2019 465 t€ lisää ydinprosesseihin liittyvän osaamisen varmistamiseen (285 t€), tarjonnan rakenteen uudistamiseen (50 t€) ja tilojen ja laitteiden käytön uudistamiseen (130 t€). 2018 ja 2019 saatuja strategiarahoja käytettiin vuonna 2020 yhteensä 343 t€. Vuonna 2020 strategiarahoitusta saatiin hakemuksesta 450 t€ opetuksen ja ohjauksen laadun parantamiseen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen. Rahaa käytettiin vuoden 2020 aikana 108 t€. Vuonna 2021 strategiarahaa saatiin 666 t€ edellisvuoden teemojen edelleen kehittämiseen, rahojen käyttö kohdistuu vuoteen 2022. Aiempina vuosina saadut strategiarahat on käytetty loppuun vuoden 2021 aikana.

Hanketoiminnan tehtävänä on ulkoisen rahoituksen avulla tukea strategian päämäärien toteutumista ja kehittämisohjelmien toimeenpanoa sekä kehittää alueyhteistyötä ja elinkeinoelämää. Kehittämisen pääteemoja vuonna 2021 olivat opinto- ja uraohjaus, jatkuva oppiminen ja hakeva toiminta, ennakointityökalut ja ennakointitietoon perustuvat koulutusratkaisut, laadunhallintajärjestelmän toimivuus ja asiakaspalauteprosessit, yrittäjyysopinnot, nuorten osallisuus, digitaaliset ja virtuaalista todellisuutta hyödyntävät oppimisympäristöt, digitaalinen ohjausosaaminen, simulaatiopedagogiikka, työpaikalla järjestettävän koulutuksen palveluprosessi, yto-opinnot osaksi työelämässä oppimista, kansainväliset opintopolut, virtuaalisten ja monimuotoliikkuvuuksien kehittäminen sekä muutosjohtamismallin kehittäminen. Pelkästään hankehallinnon tehtävissä työskenteli kuusi henkilöä. Varsinaista kehittämistyötä toteutti opetushenkilöstö sekä oppisopimuksen ja Rannikkopajojen henkilöstö. Vuoden 2021 aikana jätettiin 12 hankehakemusta, joista 11 sai myönteisen rahoituspäätöksen. Hanketoiminnan toteutuneet kustannukset olivat 711 121 36 euroa, josta Ekami rahoitti 22,36 %.

Koronan vaikutus käyttökuluihin näkyi edelleen vuoden 2021 aikana. Vuotta 2021 ei voida pitää normaalina tilikautena kulujen puolesta mm. matkustus- ja ravitsemuspalvelukulut olivat normaalia matalammalla tasolla. Toimitilaohjelman mukaisen Kotkan auto-osaston purun kulut tilinpäätöksessä ovat n. 0,2 M€, samoin syksyllä alkaneen laajennetun oppivelvollisuuden kulut olivat n. 0,2 M€. Oppivelvollisuuden vaikutus rahoituksessa tulee näkymään viiveellä ikäluokan kasvaessa syksystä 2021 lähtien.

Omavaraisuusaste oli 77,12 % vuonna 2021. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 % omavaraisuutta.

2.4 Investoinnit

Investointiohjelma eteni toimitilaohjelman mukaisesti ja pääpaino vuonna 2021 oli Malmingin kampuksen kehittäminen tekniikan- ja liikenteen kampukseksi, kun edellisenä vuotena pääpaino oli Haminan kampuksen uusi auto-osasto, joka valmistui vuoden 2020 lopussa. Lisäpoistoja tehtiin tiloista n. 1,4 M€:n arvosta ja tästä johtuen poistot ylittivät talousarvion. Investointien toteutuma vuodelle 2021 oli 1,3 miljoonaa euroa.

Investointien toteutuminen:

1.1.- 31.12.2021

Pysyvät vastaavat 1 000€

	Talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama
Aineettomat oikeudet					
Aineelliset hyödykkeet					
Rakennukset ja rakennelmat yht.	1 020		1 020	856	-164
Koneet ja kalusto	480		480	455	-25
-yhtymäpalvelut	107		107	47	-60
-ammattillinen koulutus	353		353	387	34
-työpajat	20		20	21	1
Osakkeet ja osuudet					
Yhteensä	1 500		1 500	1 312	188

2.5 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Koulutuskuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ovat osa hallintosääntöä. Yhtymähallitus vastaa riskienhallinnasta ja antaa sisäistä valvontaa koskevat yleiset ohjeet sekä päättää kuntayhtymän omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta. Kuntayhtymän toiminnot on järjestetty ja toimintaa johdetaan niin, että organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta. Johtamansa toiminnon sisäisestä valvonnasta vastaa toimitus ja sen alainen johtava viranhaltija.

Yhtymähallitukselle raportoidaan kerran vuodessa sisäisestä valvonnasta sekä merkittävimmistä riskeistä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa hyvää hallintoa ja johtamista, ja ne koskevat kaikkia kuntayhtymän toimielimiä ja johtoa sekä kaikkea toimintaa, josta kuntayhtymä vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä, että kuntayhtymä saavuttaa tavoitteensa ja että sen toiminta on tuloksellista.

Kuntayhtymällä ei ole omaa erillistä sisäistä tarkastustoimintaa eikä tarkastusta/valvontaa ole organisoitu erilliseksi toiminnoksi eikä siihen ole resursoitu omaa henkilöstöä, vaan tarkastus tehdään tarvittaessa oman henkilökunnan toimesta erillisinä toimeksiantoina. Vuonna 2018 Kiwa Inspecta Sertifiointi Oy myönsi Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymälle, Ekamille, ISO9001:2015 laatusertifikaatin. Koulutetut sisäiset auditoijat voivat myös tarvittaessa tehdä johdon toimeksiannosta erillisiä tarkastuksia sovitusta aiheista.

Vuonna 2021 sisäiset auditoijat suorittivat sisäisen arvioinnin koulutuskuntayhtymän opettajaroolien (hoksaaja-, kehittäjä- ja työelämäopettaja, oppisopimusvastaava) toimivuudesta ja koulutusalojen kestävästä tulevaisuuden suunnitelmien ja toimenpiteiden etenemisen seurannasta.

Koronaepidemian kiristymisen johdosta koulutuskuntayhtymässä laadittiin kriittisimpien toimintojen mm. palkanmaksu, maksuliikenne, kiinteistöt, tietohallinto yms. varautumissuunnitelma.

Koulutuskuntayhtymässä tehdään vuosittain riskien kartoitus toiminnan jatkuvuuden näkökulmasta. Todennetut riskit jaotellaan strategisiin-, taloudellisiin-, operatiivisiin-, ja vahinkoriskeihin. Riskit arvioidaan niiden vaikutuksen ja toteutumisen todennäköisyyden kannalta. Arviointiasteikko on viisiportainen (merkityksetön, siedettävä, kohtalainen, merkittävä ja sietämätön). Sietämättömiä riskejä ei vuoden 2021 tarkastelussa löydetty. Merkittäviksi tunnistettujen riskien määrä pysyi ennallaan edellisvuoteen verrattuna, joita

todettiin kaksi kappaletta. Ne ovat tytäryhtiön kannattavuuteen (taloudellinen riski) sekä koulutuskuntayhtymän tietojen mahdollinen joutuminen vääriin käsiin (operatiivinen riski).

Riskien arvioinnissa määritellään riskien juurisyys, vaikutus toimintaan, toteutumisen todennäköisyys ja hallintatoimenpiteet aikatauluineen ja vastuuhenkilöineen.

Riskienhallinnan prosessit on kuvattu IMS-toimintajärjestelmään, jonne koko henkilökunnalla on pääsy.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Koulutuskuntayhtymän toimintajärjestelmät sekä toiminnan ja toimintavaltuuksien ohjeistot on laadittu ja niitä päivitetään tarvittaessa. Toiminnassaan kuntayhtymä noudattaa yleisiä lakeja ja velvoitteita sekä toiseen asteen koulutusta koskevia erityisohjeita kuten esim. opetusministeriön ja opetushallituksen määräyksiä. Toiminnan järjestäminen perustuu opetusministeriön myöntämään järjestämislupaan ja koulutuskuntayhtymän omaan säännöstöön; perustamissopimus, perussopimus, hallintosääntö ja konserniohje. Uusi hallintosääntö on laadittu vuoden 2021 aikana, perussopimus ja konserniohje ovat vuodelta 2017. Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä sai hakemuksesta uuden järjestämisluvan 1.1.2018, jossa on mukana työvoimakoulutuksen sekä laajennettu oppisopimuksen tehtävä.

Vuoden 2021 laadunhallinnan ulkoisessa auditoinnissa tehtiin uudelleen sertifiointiarviointi ISO 9001 laatusertifikaatin osalta. Kiwa Inspecta Sertifiointi Oy myönsi Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymälle ISO9001:2015 laatusertifikaatin uudelle kolmivuotiskaudelle 20.12.2021 – 20.12.2024. Sertifikaatti koskee koko Kotkan-Haminan koulutuskuntayhtymäkonsernin toimintaa, niin ammattiopistoa, Rannikkopajoja kuin Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy:tä. Ulkoisessa auditoinnissa 2021 ei todettu poikkeamia.

Koulutuskuntayhtymän johtamista varten on vahvistettu johtamisjärjestelmä, jonka mukaan määräytyvät esim. kokouskäytännöt. Asioiden käsittelyn varmistamiseksi on laadittu eri organisaatiotasolle vuosikelloasiat, joiden mukaan asiat tulevat eri kokousten asialistoille. Hallintosääntö määrää esimiesten päätösvalan ja sen rajat, päätösvalan rajoista on lisäksi tehty päivitetty delegointipäätös. Säännösten ja määräysten mukaisen toiminnan varmistamiseksi on tehty eri toimintoja koskevaa ohjeistoa.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Yhtymähallitus hyväksyi kuntayhtymän uuden strategian vuosille 2020 - 2024 vuoden 2020 toisessa kokouksessaan. Strategiassa on hyväksytty missio, arvot ja visio sekä Ekami-tasoiset strategiset kehittämisalueet, kriittiset menestystekijät, kärkihankkeet sekä kehittämisen painopisteet. Tulosityksiköt laativat strategian pohjalta omat alakohtaiset suunnitelmat strategian tavoitteiden saavuttamiseksi.

Yhtymäkokous vahvistaa koulutuskuntayhtymän vuotuisen talousarvion, joka sisältää sekä euromääräiset että toiminnalliset tavoitteet.

Vuodesta 2018 lähtien valtionosuusrahoituksen tuloksellisuusmittarina ovat tutkintojen ja tutkintojen osien määrä, opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen sekä opiskelija- ja työelämäpalaute.

Talousarvion ja sen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kuukausittain yhtymähallitukselle. Myös johdoryhmä käsittelee talouden toteutuman säännöllisesti. Kuukausittaisissa tulospalavereissa käydään vuoden aikana kertyneitä suoritteita, talouslukuja ja kehitystoimenpiteitä alakohtaisesti läpi.

Tarkastuslautakunta arvioi osaltaan toiminnan toteuttamista ja tavoitteiden saavuttamista.

Toiminnan ulkoinen ja itsearviointi tapahtuu suhteessa ISO-9001 kriteeristöön. Toimintajärjestelmän pääprosessit, joita arvioidaan, on jaoteltu johtajuuteen, oppimiseen ja oppimisen tukeen. Kullakin pääprosessilla on useita alaprosesseja, joissa on kuvattu koko koulutuskuntayhtymän toiminta. Arvioinnin perusteella valitaan kehittämiskohteet.

Kiinteistöjen hallintaa ja peruskorjaustoimintaa ohjaavaa toimitilaohjelma on hyväksytty yhtymähallituksessa 5/2018.

3 Muut havainnot

Vuosi 2021 jatkui oppilaitoksen toiminnassa poikkeuksellisena maailmanlaajuisen pandemian takia.

Tuloksellinen koulutus, tehokas ja vaikuttava työelämän tarpeet huomioon ottava opetustoiminta, on koulutuskuntayhtymän perustehtävä. Sen toiminnallisten tavoitteiden toteuttamiseen tulee edelleen seuraavina vuosina kiinnittää erityistä huomiota. Vuoden 2021 aikana tapahtuneisiin muutoksiin, kuten koronaviruksen aiheuttamiin työtapojen muutoksiin ja rajoituksiin, opetuksen tukitoimien ja opinto-ohjauksen vahvistamiseen sekä oppivelvollisuuden laajentumiseen ja maksuttomuuden ennakointiin, on Ekamin toiminnassa varauduttu laajasti. Uusia työtapoja on otettu käyttöön. Oppivelvollisuuden laajentumisella on ollut myönteinen vaikutus opintojen keskeyttämisen vähenemiseen.

Koulutuksen kysynnän ja tarjonnan vastaavuus muodostaa yhden merkittävän osan suunnitellusta opiskelijamäärän toteutumisesta ja tutkinnon läpäisyasteen toteutumisesta. Aikuiskoulutuksen ja työhallinnon ostaman koulutuksen osalta pandemia romutti suunnitelmat. Etelä-Kymenlaakson Aikuiskoulutus Oy:n kannattavuuteen tulee kiinnittää jatkossa erityistä huomiota.

Myöskään vuonna 2021 ei otettu lisää lainaa talousarvion mukaisesti, mikä on taloudellisten riskien kannalta positiivista ja mikä nosti omavaraisuutta. Toki valtion tuet ja avustukset lisääntyivät edellisvuodesta. Niiden haussa osoitettu aktiivisuus osoittautui tulokselliseksi.

Opiskelijoiden palaute olosuhteet huomioon ottaen osoittautui odotettua paremmaksi.

Henkilöstön sairauspoissaolot vähenivät vuosityöajasta ja monellakin tapaa kuormittavasta vuodesta huolimatta, mitä voidaan pitää onnistuneena tuloksena.

4 Yhteenveto

Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän eri toimintoja talouden, hallinnon ja opetustoimen alueilla on toteutettu hyväksytyjen tavoitteiden mukaisesti. Suunnitelmista poikkeaminen pandemian aikana on ollut perusteltua ja saatu järjestymään lisärahoituksella.

Investointiohjelman toteutuminen on edennyt odottamattomista haitoista huolimatta ja poistanut opetuksen päällekkäisyyttä ja tehdyt lisäpoistot ovat keventäneet talousrasitusta tulevilta vuosilta.

Tulevaisuuden haasteisiin varautuminen on otettu huomioon toimenpiteissä ja suunnitelmissa. Koulutuskuntayhtymässä on ennakoitu toimenpiteitä talousarvion ja tavoitteiden saavuttamiseksi. Työelämän ja yhteiskunnan nopeasti muuttuvat tarpeet ja muutokset korostavat lähitulevaisuudessa koulutuksen järjestäjän toiminnan ja taloudellisten resurssien ennakoitavuutta. Uuden strategian työvoima- ja osallistumistarpeet ja niiden ennustettavuus ja joustavuus korostuvat poikkeuksellisina aikoina. Strategian kehittämishajelmien tuotot punnitaan tällaisissa tilanteissa.

Ulkoiset olosuhteet huomioon ottaen on koulutuskuntayhtymä suoriutunut hyvin tehtävästään.

Kotkassa 5.4.2022

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Sorella Silvala

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page

Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende