

Opetus- ja kulttuuriministeriö
PL 29
00023 Valtioneuvosto

Asiakirjan nimi: Opetus- ja kulttuuriministeriön tilinpäätöskannanotto Suomenlinnan
hoitokunnan vuoden 2015 toiminnasta
Asiakirjan päivämäärä: 14.06.2016
Diaarinumero: OKM/22/210/2016
Asiakirjan tunnus / Docid: 287264
Asiakirjan allekirjoittajat: Kulttuuriasiainneuvos, Leena Laaksonen, Esittelijä, 14.6.2016
10:15:25, C=FI
Ylijohtaja, Riitta Kaivosoja, Päättäjä, 15.6.2016 8:12:46, C=FI
Tarkistesumma: r57gGU5XDnJluOvh3wpKt dTADM=

Asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti opetus- ja kulttuuriministeriön tietojärjestelmässä. Lisätietoja opetus- ja kulttuuriministeriön kirjaamosta (kirjaamo@minedu.fi, puh. 0295 3 30004).



14.06.2016

Suomenlinnan hoitokunta
Suomenlinna C 40
00190 HELSINKI

Viite

Asia **Opetus- ja kulttuuriministeriön tilinpäätöskannanotto Suomenlinnan hoitokunnan vuoden 2015 toiminnasta**

1. Tilinpäätöskannanoton säädösperusta ja valmistelu

Valtion talousarviosta annetun lain (423/1988) ja talousarvioasetuksen (1112/1992/1243) 66i §:n (7.4.2004/254) mukaan ministeriön on annettava vuosittain viimeistään varainhoitovuotta seuraavan kesäkuun 15 päivänä perusteltu kannanotto hallinnonalansa tiliviraston ja valtion rahaston tilinpäätöksestä ja niistä toimenpiteistä, joihin tilinpäätös ja siitä annettu valtiontalouden tarkastusviraston tilintarkastus kertomus ja muut tiliviraston toimintaa ja taloutta sekä tilinpäätöstä koskevat selvitykset ja lausunnot antavat aihetta.

Suomenlinnan hoitokuntaa koskeva kannanotto on valmisteltu opetus- ja kulttuuriministeriön kulttuuri- ja taidepolitiikan osaston asianomaisen viraston ohjauksesta vastaavalla vastuualueella (Taiteen ja kulttuuriperinnön vastuualue).

Tilinpäätöskannanoton laadinnassa käytetyt asiakirjat

- Opetus- ja kulttuuriministeriön ja Suomenlinnan hoitokunnan välinen tulossopimus 2011 – 2013, tarkistettu ja laajennettu koskemaan vuosia 2011 – 2016, 2.4.2015
- Valtiontalouden tarkastusviraston Suomenlinnan hoitokunnan tilintarkastuskertomus vuodelta 2015, 19.4.2016 ja Suomenlinnan hoitokunnan vuoden 2015 tilintarkastusta koskeva tilintarkastajan vuosiyhteenveto, Valtiontalouden tarkastusvirasto 19.4.2016
- Suomenlinnan hoitokunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2015
- Opetus- ja kulttuuriministeriön ja Suomenlinnan hoitokunnan välinen tulosohtaus tapaaminen 25.4.2016

2. Tuloksellisuus ja asetettujen tulostavoitteiden toteutuminen

Suomenlinnan hoitokunnan vuoden 2015 toimintaa voi pitää tuloksellisena hoitokunnan toimintakertomuksesta ja tilinpäätöksestä saatujen tietojen perusteella. Suomenlinnan hoitokunnalle tulossopimuksessa asetetut laadulliset ja määrälliset tulostavoitteet vuodelle 2015 on pääosin saavutettu.

Toiminnallisen tehokkuuden tavoitteet on saavutettu ja suurimmaksi osaksi ylitetty mm. kokous- ja juhlatilojen käyttöasteen (tavoite 25 % / toteuma 29 %) sekä vuokratuottojen osalta (tavoite 1 % / toteuma 7,6 %). Lisäksi tulojen osuus bruttomenoista, jonka tavoitteena oli 60 – 65 %, ylitettiin ja se oli 69 %.

Tuotoksiin ja laadunhallintaan liittyvistä tavoitteista erinomaisesti on saavutettu sesongin ulko-puolisten matkustajien määrä, jossa tavoite oli 185 000 kävijää, ja toteuma oli 223 000 kävijää.

3. Tuloksellisuuden ja raportoinnin asianmukaisuus

Toimintakertomus, tilinpäätös ja tuloksellisuuden raportointi on laadittu asianmukaisesti, mutta tulossopimuksessa asetettuja tavoitteita ei kaikilta osin ole raportoitu eikä tuloksellisuuden olennaisia muutoksia ole analysoitu riittävästi.

Toiminnalliseen tehokkuuteen sisältyvä tuloksellisuuden kuvaus sisältää seuraavia puutteita.

Tulossopimuksessa asetettua vuokra-asuntojen käyttöasteen tavoitteen (97 %) toteumaa ei ole toimintakertomuksessa raportoitu. Sen sijaan toimintakertomuksessa on raportoitu vuosikorjauksen takia tyhjillään olevien vuokra-asuntojen neliömäärä kuukaudessa. Eri mittareiden käyttö hankaloittaa tavoitteen saavuttamisen arviointia. Asiasta on huomautettu jo vuotta 2014 koskevassa ministeriön tilinpäätöskannanotossa.

Liiketaloudellisten suoritteiden kustannusvastaavuuslaskelman henkilöstökustannuksiin sisältyy virheellisyyttä toimintakertomuksen taulukossa luvussa 3.3 Maksullisen palvelutoiminnan tulos ja kannattavuus. Taulukossa ei ole selitetty sitä, että kustannusvastaavuuden parantuminen 20 %:lla edellisvuodesta johtuu henkilöstökustannusten virheellisestä laskutavasta, joka johtui Kieku-järjestelmän käyttöön liittyvistä ongelmista. Asiasta löytyy ainoastaan maininta luvun 3.2 taulukon Hyötykäyttöneliöihin kohdistuvan huoltotoiminnan kustannukset selitteestä. Tältä osin toimintakertomuksen tietoja ei voida pitää oikeina eikä riittävinä.

Muilta osin esitetyt tiedot voidaan pitää oikeina ja riittävinä.

4. Ministeriön kanta tarpeellisista toimenpiteistä

Ministeriö edellyttää, että edellä kohdassa kolme (3) mainitut puutteet tulee korjata seuraavassa tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa. Lisäksi ministeriö edellyttää, että hoitokunnan johto velvoittaa yksiköiden esimiehet huolehtimaan alaistensa työaikojen kohdentamisesta oikein Kieku-järjestelmään.

Valtiontalouden tarkastusvirasto toteaa 19.4.2016 antamassaan tilintarkastajan vuosiyhteenvedossa, että talousarviota ja sitä koskevia säännöksiä on noudatettu.

Opetus- ja kulttuuriministeriö yhtyy valtiontalouden tarkastusviraston kantaan.

5. Ministeriön omat toimenpiteet Suomenlinnan hoitokunnan tukemisessa

Opetus- ja kulttuuriministeriö valmistelee vuoden 2016 aikana yhteistyössä hoitokunnan kanssa vuosia 2017 – 2019 koskevan tulossopimuksen. Tässä yhteydessä selkeytetään ja korjataan voimassa olevan tulossopimuksen ja sitä koskevan raportoinnin epätarkkuudet.

Ministeriö jatkaa Helsingin kaupungin kanssa neuvotteluja valtion ja kaupungin sopimusten (1976 ja 1978) uudistamisesta yhteistyössä.

Lisäksi ministeriö jatkaa säännöllistä vuoropuhelua hoitokunnan kanssa kaikissa tarvittavissa asioissa, kuten Unescon maailmaperintökohteeseen liittyvissä kysymyksissä, viraston toimintaa koskevissa sopeutustoimissa tuleville vuosille sekä niitä koskevien hankkeiden toteuttamisessa.

Ylijohtaja

Riitta Kaivosoja

Kulttuuriasianneuvos

Leena Laaksonen

Tiedoksi Valtiovarainministeriö
Valtiontalouden tarkastusvirasto
Eduskunnan tilintarkastajat
Valtiokonttori
Neuvotteleva virkamies Ulla-Maria Wilenius