



## Johtokunnan kokous 3/2024

**Aika** 24.4.2022 klo 9.00–9.50

**Paikka** Teams-kokous

### Läsnä

Jäsenet	Hiitola, Joni	Opetus- ja kulttuuriministeriö, puheenjohtaja
	Kurri, Ilari	esittelijä, SLHK
	Manninen, Rikhard	Helsingin kaupunki
	Raidén, Jaakko	SLHK:n henkilöstön edustaja
	Rasmus, Osmo	Helsingin Seurakuntayhtymä
	Salmi, Merja	Valtiovainministeriö
	Sutela, Jouni	Suomenlinnan asukkaat
	Jylhä, Tarja	sihteeri, SLHK

Varajäsenet Rihu, Jyrki Puolustusministeriö

SLHK Moisander, Kirsi hallintojohtaja

### 1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Puheenjohtaja avasi kokouksen ja totesi sen laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

### 2 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Jyrki Rihu ja Merja Salmi.

### 3 § Kokouksen asialistan hyväksyminen

Hyväksyttiin aiemmin toimitettu asialista kokouksen työjärjestykseksi sillä lisäyksellä, että tilintarkastuskertomus 2023 ja tilintarkastajan vuosiyhteenveto käsitellään kohdassa 7.

### 4 § Johdon katsaus ja Sivistyshallinto 2030 -tilannekatsaus

Johtaja Ilari Kurri kertoi johdon katsauksen hoitokunnan toimintaan.





### *Restaurointi*

- työmaita: Walhalla (B37, B37) ja Levyhalli
- tykinputkien konservointi on tältä erää valmis
- maisematöitä käynnissä: mm. Kustaanmiekka ja PTR
- suunnittelussa mm. C1, C74, C84
- EAKR-hanke *Ilmastonmuutosten vaikutusten seurantamenetelmän kehittäminen kulttuuriperintökohteisiin* on käynnistynyt. Hoitokunta on hankkeen päätoteuttaja

### *Kunnossapito*

- kevään työt lumitöiden vuoksi jäljessä
- haasteita toimijoiden kesävesin avaamisen kanssa
- ulostelakointi on käynnissä
- kausityöntekijät ovat aloittaneet
- ulkosaarien avaaminen: Särkkä ja Lonna

### *Maailmanperintöpalvelut*

- matkailuaamussa yrittäjät antoivat optimistista palautetta koko hoitokunnan työlle
- Hoito- ja käyttösuunnitelma ja Kestävän matkailun strategia päivitetään
- interpretaatiosuunnitelma otetaan käyttöön
- Vierailijakeskus C1, Suomenlinnamuseo C74 ja kohdeopasteet ovat Suomenlinna-vierailun selkäranka. Toimenpiteitä keväällä/ kesällä.
- kokous-, juhla- ja tapahtumatilojen muutostavoitteet tähtäävät liikevaihdon kasvuun muuttuneessa "tapaamisen kulttuurissa"
- Tall Ships Race 4.–7.7. on tämän kesän "biennaali" eli lähiympäristön vaikutustekijä

### *Hallinto*

- hallinnossa tehdään paljon työtä sivistyshallinnon valmistelussa
- hallinto valmistelee tietosuojakoulutukselle jatkoa
- verkkosivu-uudistus etenee
- Ekokompassi otetaan käyttöön kuluvan vuoden aikana, kunhan auditointi saadaan tehtyä.
- vastuullisuusraportin valmistelu on käynnissä. Hoitokunnalla on runsaasti kestävän kehityksen ja vastuullisuuden toimia käynnissä

### *Sivistyshallinto 2030*

- nimityöstö jatkuu
  - henkilöstön nimityöpaja on pidetty
  - yhteinen nimityöpaja Museoviraston kanssa Kotuksen johdolla



- Museoviraston kanssa yhteiset fuusiojohtoryhmät kerran kuukaudessa
  - uuden viraston tehtävien määrittelyä
- esitetty yhdessä Museoviraston kanssa ohjausryhmälle hankkeen pysäyttämistä, kunnes tuottavuusohjelman vaikutukset on hoidettu virastokohtaisesti
  - virastojen tehtävien ja talouden yhteensovittaminen erittäin haasteellista tuottavuusohjelman vaikutusten alla
- henkilöstöryhmässä kootaan yhteisiä palveluita ja keskitettyjä palveluita. Erityisesti tehtävät on arvioitu hallinnon osalta (ICT, arkisto- ja kirjaamo, talous ja henkilöstö, viestintä).

Hallintojohtaja kertoi näkökohtia fuusion taloudellisista vaikutuksista.

Tiedusteltiin, onko yhdistämisprosessiin varattu resursseja ja miten prosessi tästä eteenpäin etenee. Todettiin, ettei resursseja ole varattu eikä asiassa ole tehty vaikutusarviointeja. Todettiin myös, että virastojen päälliköt ovat tuoneet esiin huolensa siitä, että fuusio on kalliimpi kuin siitä saadut hyödyt.

Tiedusteltiin, onko tuottavuushyötyjen aikajännettä kartoitettu eli missä vaiheessa hyödyt voivat realisoitua. Todettiin, ettei laskelmia ole tehty. Pieniä hyötyjä on saatavissa hallinnon tehtävissä vuosien kuluttua. Pienille virastoille yhdistämisestä on hyötyä, mutta kahdelle erilliselle virastolle, kuten Museovirasto ja Suomenlinnan hoitokunta, yhdistymisestä ei koidu hyötyä.

Todettiin, että valmistelua on syytä jatkaa punniten huolellisesti kustannuksia ja hyötyjä ja tehdä johtopäätökset sen jälkeen.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

## 5 § Taloustilanne

Hallintojohtaja Kirsi Moisander esitteli taloustilanteen.

### Vuoden 2024 budjetointi

*Yksikkökohtaiset toimintamenokehyykset:*

- |                                      |                                |
|--------------------------------------|--------------------------------|
| • Maailmanperintöpalvelut            | 200 000 €                      |
| • Restaurointi                       | 200 000 € (+                   |
| perusparannusmäärärahaa 2 000 000 €) |                                |
| • Kunnossapitopalvelut               | 1 300 000 € (sis. koneisiin ja |
| laitteisiin 400 000 €)               |                                |





• Hallinto	4 245 242 € (sis. vuodelta 2023 siirtynyt erä)
• Johtajan käyttövara varattu tulospalkkioihin)	50 000 € (josta 20 000 €)
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>5 945 242 € (ilman palkkoja)</b>

Palkkabudjetti: 4 900 000 € (sis. 100 000 € perusparannusrahaa.  
Vuoden 2023 toteuma oli 4 774 326 €)

*Toimintamenot pl. palkat*

- Tammi-maaliskuun talousarvio 1,59 M€, toteuma 1,24 M€
- Muutos talousarvioon nähden +0,35 M€, eli +22,3 % (alitus)

*Palkat*

- Suunnitelma sisältää 100 000 € perusparannusrahaa sekä 20 000 € tulospalkkioita
- Suunnitelmassa huomioitu maaliskuusta alkaen yleiskorotukset sekä kesäkuulle lomarahat
- Tammi-maaliskuun talousarvio 1,14 M€, toteuma 1,11 M€
- Muutos talousarvioon nähden +0,031 M€, eli +2,8 % (alitus)

*Tulot*

- Tammi-maaliskuun suunnitelma 1,73 M€, toteuma 1,7 M€
- Muutos talousarvioon nähden -0,025 M€, eli -1,4 % (alitus)

*Perusparannusmenot (tammi-maaliskuu 2024)*

toteutuma 540.656,42 € 27,03 %

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

## 6 § Sisäinen tarkastus

Hallintojohtaja Kirsi Moisander kertoi, että Hansel Oy:n kilpailutuksen perusteella Suomenlinnan hoitokunnan sisäisen tarkastuksen suorittajaksi on valittu KPMG Oy Ab 2024–2025.

Todettiin, että muita tarjouksia ei tullut. Seuraavaan johtokunnan kokoukseen 12.6. tuodaan sisäisen tarkastuksen suunnitelmat vuosille 2024 ja 2025.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.



## 7 § Tilintarkastuskertomus 2023 ja tilintarkastajan vuosiyhteenveto

Hallintojohtaja Kirsi Moisander esitteli vuoden 2023 tilintarkastuskertomuksen ja tilintarkastajan vuosiyhteenveton.

Tarkastus on suoritettu tarkastusviraston tilintarkastusohjeen mukaisesti, ja se on kohdistunut valtion talousarviosta annetun asetuksen 63 §:n tarkoittamaan tilinpäätökseen, tilinpäätöstietojen perustana olevaan kirjanpitoon ja tuloksellisuuden laskentatoimeen, sisäiseen valvontaan sekä talousarvion ja sitä koskevien keskeisten säännösten noudattamiseen.

Toiminnallista tehokkuutta koskevien tietojen sisältöä ja esittämistapaa ja niiden perustana olevaa laskentatointa on tarkastettu rajoitetun varmuuden hankkimiseksi siitä, onko toiminnallisesta tehokkuudesta esitetty oikeat ja riittävät tiedot.

Talousarviota on noudatettu. Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot antavat oikeat ja riittävät tiedot (oikean ja riittävän kuvan) talousarvion noudattamisesta sekä kirjanpitoyksikön tuotoista ja kuluista sekä taloudellisesta asemasta valtion talousarviosta annetun lain mukaisesti.

Toiminnallisesta tehokkuudesta esitettyjen tietojen osalta ei tarkastuksessa ole tullut esiin olennaista huomautettavaa.

Sisäisen valvonnan tarkastuksessa on lisäksi tarkastettu maksullista toimintaa. Sisäisen valvonnan osalta ei tarkastuksessa ole tullut esiin olennaista huomautettavaa.

Tarkastuksen perusteella voidaan lausua, että talousarviota ja sitä koskevia keskeisiä säännöksiä on noudatettu.

### *Tilintarkastajan vuosiyhteenveto*

Tilintarkastuksesta on annettu vuosiyhteenveton lisäksi 23.4.2024 päivätty tilintarkastuskertomus sekä 29.11.2023 päivätty havaintoraportti KOKI-järjestelmän tarkastuksesta.

Talousarvion noudattamista on tarkastettu keskitetysti. Tarkastus on kohdistunut erityisesti talousarviotulojen ja -menojen kohdentamiseen varainhoitovuodelle ja



talousarviotulojen ja menojen talousarvion mukaisen kertymäperusteen ja käyttötarkoituksen noudattamiseen. Talousarviota on noudatettu.

Laskelmat on oikein johdettu kirjanpidosta ja laadittu valtiovarainministeriön vahvistaman määräyksen mukaisesti. Liitetiedot on oikein johdettu kirjanpidosta, osakirjanpidosta tai muusta tiedon taustalla olevasta seurantatiedosta.

Tarkastuksessa havaittiin, että hoitokunnan tilinpäätöksessä talousarvion toteutumalaskelman osana esitettävän valtuuslaskelman tiedot on esitetty virheellisesti. Aikaisempien vuosien valtuuksien käyttö, uudet valtuudet, talousarviomenot 2023 ja tulevien vuosien määrärahatarpeet eivät anna oikeita ja riittäviä tietoja. Suositellaan, että jatkossa määrärahatarve valtuuksien käytön osalta esitetään todellisen tarpeen mukaan ja budjetoinnissa erotellaan valtuuden todellinen tarve suhteessa käytettävissä olevaan määrärahaan.

Tilinpäätösanalyysi on esitetty valtion talousarviosta annetun asetuksen mukaisesti.

Suomenlinnan hoitokunnan taseella esitettyyn keskeneräiseen käyttöomaisuuteen on sisältynyt noin 200 000 euron arvosta valmistunutta omaisuutta, joka olisi tullut aktivoida ennen tilinpäätöshetkeä.

Toiminnallisesta tehokkuudesta esitettyjen tietojen osalta ei tarkastuksessa ole tullut esiin olennaista huomautettavaa.

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyyssissä ja tarkastettu kirjanpidon, valtuusseurannan, tuloksellisuuden laskentatoimen ja tilinpäätöksen tarkastuksen yhteydessä. Sisäisen valvonnan osalta ei tarkastuksessa ole tältä osin tullut esiin olennaista huomautettavaa.

Valtion virastojen toiminnan kohdentumisen tarkastuksessa ei ole tullut esiin olennaista huomautettavaa.

Venäjän vastaisten pakotteiden laillisuustarkastuksessa ei tullut esiin pakotesäännösten vastaisia tapahtumia kirjanpidossa.

KOKI-järjestelmän tarkastuksessa on tullut esiin dokumentointia ja sisäistä valvontaa koskevia puutteita, joiden suhteen Suomenlinnan hoitokunta on ryhtynyt asianmukaisiin toimenpiteisiin.



Tilinpäätökseen sisältyvän sisäisen valvonnan arvioinnin tarkastuksessa on tullut esiin dokumentointia ja sisäistä valvontaa koskevia puutteita, joiden suhteen Suomenlinnan hoitokunta on ryhtynyt asianmukaisiin toimenpiteisiin.

Tilinpäätöksessä on esitetty sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma. Lausuma ei ole ristiriidassa tarkastushavaintojen kanssa. Tilinpäätöksessä on esitetty tiedot takaisinperinnöistä ja väärinkäytöksistä. Tiedot eivät ole ristiriidassa tarkastushavaintojen kanssa.

Tarkastuksen perusteella voidaan lausua, että talousarviota ja sitä koskevia keskeisiä säännöksiä on noudatettu.

Käytiin keskustelu ja tiedusteltiin valtuuden kirjaamisesta - onko asiassa tehty suunnanmuutos vai onko kyseessä vain yksittäistapaus? Todettiin, että henkilöstön vaihtumistilanteessa oli kirjanpidossa tehty virheellinen kirjaus.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

## 8 § Muut mahdolliset asiat

Johtokunnan seuraava kokous pidetään 12.6. Aamupäivällä on johtokunnan kokous ja Iltapäivällä HKS-päivätyöpaja, kiertokäyntejä sekä tutustumistilaisuus.

## 9 § Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja päätti kokouksen.

Joni Hiitola  
johtokunnan puheenjohtaja

Tarja Jylhä  
johtokunnan sihteeri



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

This documents contains 7 pages before this page

Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 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