

Teknisen toimialan selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2021

TL 15.02.2022 § 30
3/00.03.01.02/2021

Valmistelija	tekninen johtaja Tikkanen Kari, 044 417 4600
Selostus	<p>Savonlinnan kaupungin keskushallinnon talouspalvelut on antanut 15.12.2021 ohjeet ja aikataulun vuoden 2021 tilinpäätöksen laatimisesta niin, että kaupunginhallituksen on se mahdollista allekirjoittaa viimeistään 31.3.2021.</p> <p>Toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen liittyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Tätä tarkoitusta varten kaupunginhallituksen tulee esittää toimintakertomuksessa selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.</p> <p>Lautakuntien ja niiden alaisten toimialajohtajien on arvioitava toimintansa laajuuteen ja rakenteeseen nähden merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä annettava selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä. Kuvauksessa on suotavaa käydä ilmi, miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta toteutuu toimialan eri tasoilla, ja miten on toimittu väärinkäytösten ehkäisemiseksi, ja miten niistä on raportoitu. Lisäksi lautakunnat antavat tulosaluetasoisesti selvitykset valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta talousarviossa määritellyn sitovuuden mukaisesti, jolloin raportoinnissa toteumaa verrataan asetettuun tavoitteeseen. Lautakuntien selvitysten pohjalta laaditaan koko kaupunkia koskeva selonteko toimintakertomukseen, johon yhdistetään myös keskushallinnon alaisen sisäisen tarkastuksen laatima selonteko sisäisen valvonnan toimivuudesta vuonna 2021.</p> <ol style="list-style-type: none">1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen Lautakunnan ja sen alaisten viranhaltijoiden toimintaan ei ole kohdistunut oikeuden määräämiä korvauksia vahingontuottamuksista. Säännöksiä, määräyksiä ja päätöksiä on noudatettu. Kaupunginlakimiestä on käytetty apuna lainmukaisuuden tarkistamisessa tarvittaessa.2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus Valvontaohjeisto määrittelee esimerkiksi laskujen hyväksymiskäytännöt ja hankintalaki kilpailutuksen. Hankintapäätökset on tehty hallintosäännössä määritellyn virkamiehen tai toimielimen toimesta noudattaen hallinotsäännössä määriteltyjä euromääräisiä hankintarajoja. Valvonta on toteutettu viranhaltijapäätösten seurannalla. Lautakunta on seurannut talouskehitystä kuukausittain.3. Riskienhallinnan järjestäminen Riskienhallinnasta vastaavat toimialalla infrapäällikkö Jani Ahokas ja kiinteistöjohtaja Jukka Oikari. Toimialan riskikartoitus on toteutettu

kaupungin vakuutusyhtiön ja sisäisen tarkastajan Tarja Vellosen kanssa. Kaupungin yleinen riskienhallintaohjeistus on käytössä.

4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta
Hallintosääntö määrittelee lautakunnan ja virkamiesten väliset oikeudet omaisuuden hankintaan, luovutukseen ja hoitoon. Hallintosääntöä on noudatettu omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa ja hoidossa. Lautakunta on tehnyt päätökset niissä tapauksissa, joissa sen päätösvaltaa on ollut tarpeen siirtää virkamiehille.

5. Sopimustoiminta
Sopimukset on tallennettu kaupungin sopimustenhallintajärjestelmään. Lautakunnan, virkamiehen tai sopimuskumppanin havaittua puutteen esimerkiksi sopimustekstissä on se huomioitu välittömästi uusia sopimuksia tehtäessä.

6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä
Lautakunnan mielestä sisäisen tarkastuksen ohjeistus sekä itse sisäinen tarkastus on riittävällä tarkkuudella ja kustannustehokkuudella järjestetty.

Esittelijä	Tekninen johtaja Tikkanen Kari
Päätösehdotus	Lautakunta antaa selostusosan mukaisen selonteon kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuksesta ja toteutumisesta teknisen lautakunnan toimialueella vuonna 2021.
Käsittely:	Esteellisenä kokouksesta poistui Jouni Matilainen (HallL 28 § 1 kohta), eikä ottanut osaa asian käsittelyyn eikä päätöksentekoon.
Päätös	Esitys hyväksyttiin.
Toimenpiteet:	Kaupunginhallitus Sisäinen tarkastaja