

Teknisen toimialan selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2025

TL 03.03.2026 § 48

15/00.03.01.02/2025

Valmistelija	Tekninen johtaja Kari Siponen, kari.siponen@savonlinna.fi p. 050 4065857
Selostus	Savonlinnan kaupungin keskushallinnon talouspalvelut on antanut 21.1.2026 ohjeet ja aikataulun vuoden 2025 tilinpäätöksen laatimisesta niin, että kaupunginhallituksen on se mahdollista allekirjoittaa viimeistään 31.3.2026. 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. 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 2025. Hallinto- ja johtamistapa (eettiset periaatteet, säännöt, ohjeet, toimivallan jako) Teknisen toimialan johtamisessa ei vuonna 2025 havaittu isoja ongelmia. Toimialan päätöksenteko, toimivallan käyttö, ohjeiden noudattaminen ja yleinen johtamiskäytäntö ovat toimineet pääosin sääntöjen, ohjeiden ja periaatteiden mukaisesti. Hallintosäännön päivityksiä ja toimivallan siirtoa koskevia päätöksiä on tehty tarpeen mukaisesti. Vastuuhenkilöt ja vastuualueet on määriteltä selkeästi, ja muutoksia määrittelyihin on tehty aina, kun henkilöstössä on tapahtunut vaihdoksia. Riskienhallinta (tunnistus, analysointi, hallinta, dokumentointi) Riskienhallinnasta vastaavat teknisen toimialan esi- ja vastuuhenkilöt. Toimialan riskikartoitus on tehty kaupungin riskienhallintaohjeistuksen mukaisesti ja sitä on päivitetty säännöllisesti. Yleisen ja projektien riskienhallinnan lisäksi riskienhallinta ulottuu myös päivittäisiin työtehtäviin. Tekninen toimiala hoiti riskienhallinnan hyvin

vuonna 2025. Kaikki lakisääteiset velvoitteet sekä vakuutusyhtiöiden edellyttämät toimet on tehty.

Valvontatoimenpiteet (mm. erilaiset kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta, ilmoittajansuojelukanava)

Hallintosääntöä on noudatettu omaisuuden hankintaan, luovutukseen ja hoitoon liittyvissä teknisen toimialan päätöksissä. Toimialan sopimukset on tallennettu kaupungin sopimustenhallintajärjestelmään. Sopimuksissa havaitut puutteet on huomioitu välittömästi uusia sopimuksia tehtäessä. Tarvittaessa sopimusten laatimisessa on käytetty apuna kaupungin omia tai ostopalveluna hankittuja lakipalveluita sopimusten oikeellisuuden varmistamiseksi.

Uusien ohjelmistohankintojen yhteydessä on kiinnitetty huomiota tietoturvaan. Henkilöstölle on annettu tietoturvakoulutusta.

Tekninen toimiala on varmistanut, että myös yhteistyö- ja sopimuskumppanit noudattavat kaupungin toimintaperiaatteita ja sääntöjä. Sopimusten toteutumista seurataan esimerkiksi investointikohteissa, palvelu-urakoissa ja hankkeissa. Lisäksi käytössä on järjestelmiä, joilla investointeja ja hankkeita voidaan seurata ja puuttua havaittuihin riskeihin.

Laskujen hyväksymiskäytännöt ovat olleet kaupungin ohjeiden mukaiset. Hankintojen kilpailutukset on tehty kaupungin ohjeiden ja hankintalain mukaisesti. Hankintapäätökset on tehty kaupungin hallintosäännön mukaisesti eikä toimivallan ylityksiä havaittu. Tekninen lautakunta on tehnyt omaa valvontaa viranhaltijapäätösten seurannalla.

Kaupungilla on käytössä anonyymi ilmoituskanava, johon voi tehdä ilmoituksia mahdollisista epäkohdista.

Raportointi ja viestintä (avoimuus ja hyvä tiedonhallintatapa, esim. merkittävät riskit)

Kuntalaiset ovat voineet nähdä yleiset tiedot siitä, miten riskienhallintaa on suunniteltu ja toteutettu teknisellä toimialalla vuonna 2025. Tekninen toimiala on viestinyt asioista parhaaksi katsomallaan tavalla. Teknisen lautakunnan päätöksistä tiedottaa lautakunnan puheenjohtaja.

Tekninen johtaja on esitellyt lokakuussa toimialan vuoden 2025 toimintaa tarkastuslautakunnalle. Esittely on osa normaalia toiminnan raportointia ja valvontaa.

Seuranta (ml. arviointi, kehittämistoimenpiteiden tuloksellisuus)

Erityisesti seurattavat kohteet on määritelty vuoden 2025 riskienhallinnan suunnitelmassa.

Kehittämistoimenpiteet on määritelty toimialan vuosittaisissa työohjelmissa sekä valtuuston tavoitekortteissa, jotka raportoidaan targetor-järjestelmässä.

Toimivalta

Hallintosääntö 8. luku 59 §

Esittelijä

Tekninen johtaja Siponen Kari

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta antaa selostusosan mukaisen selonteon kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuksesta ja toteutumisesta teknisen lautakunnan toimialueella vuonna 2025.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tiedoksi

Sisäinen tarkastaja