



Tekninen laitakunta

Päivämäärä: 22.2.2024

Vastuuhenkilö: kaupunkikehitysjohtaja

1. Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Yleiskuvaus toimielimen alaisen toiminnan osalta

Karkkilan kaupungin hallintosäännön 81 § (Lautakunnan ja johtokunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät) mukaan lautakunnat vastaavat toimialansa hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumisesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Lautakunnat raportoivat kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Hallintosäännön 82 § (Viranhaltijoiden ja esimiesten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät) mukaisesti toimialajohtajat, palvelualueiden johtajat sekä palveluyksiköiden johtavat viranhaltijat vastaavat hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumisesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta tehtäväalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

2. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Selonteko ja arviointi: Selonteossa tulee ottaa kantaa sisäisen valvonnan toimivuuteen lakien ja päätösten sekä hyvän hallintotavan noudattamisessa erityisesti lakisääteisissä tehtävissä ja erityisesti silloin, kun niiden noudattamisessa on havaittu puutteita.

Teknisen lautakunnan alaista toimintaa ohjaa erilaiset lainsäädännöt, Karkkilan kaupungin hallintosääntö ja erilaiset valtuuston päätökset/linjaukset. Teknisen lautakunnan alaisessa toiminnassa ei tältä osin toimintavuonna ole havaittu puutteita. Päätöksien ja toiminnan osalta ollaan noudatettu hyvää hallintotapaa.

Yhdyskuntatekniikka:

Kiinteistö- ja toimitilat:

Vesihuoltolaitos:-



Maankäytönsuunnittelu:

3. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus'

Selonteko ja arviointi: Sekä tavoitteiden toteutuminen, varojen käyttö ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta esitetään tilinpäätöksen toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailussa. Jos tavoitteen asettamisessa tai määrärahan budjetoinnissa on tapahtunut olennainen virhe tai tulosvastuuta ei ole noudatettu tai toimivalta varojen käytössä on toistuvasti ylitetty, saattaa asia kuitenkin olla syytä tuoda esiin selonteossa korjausehdotuksineen.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on käsitelty tarkemmin lautakunnan toimintakertomuksessa. Tekninen lautakunta pääsi käyttötalouden osalta taloudellisiin tavoitteisiin niin tulojen kuin menojen osalta. Investointien osalta jäi uudisrakentamisen osalta yksi investointi suurelta osin toteutumatta. Toiminnallisiin tavoitteisiin päästiin melko hyvin. Metsäsuunnitelman osalta päädyttiin ennen suunnitelman toteuttamista tehdä valtuustossa hyväksyttävä metsästrategia, joka toimii suunnitelman pohjana. Toimintavuonna saimme tähän Uudenmaan liitolta ohjeistusta.

Varojen käyttöä ja toiminnallisia tavoitteita seurataan lautakunnille valmisteltavien osavuositarkastusten yhteydessä. Näiden lisäksi päälliköt seuraavat taloutta kuukausittain palvelualueidensa osalta ja raportoivat mahdollisista poikkeamista kaupunkikehityksen päällikköpalaverien yhteydessä.

Yhdyskuntatekniikka: Koneurakoitsijoihin jouduttiin hakemaan lisämäärärahaa kesken toimintakauden. Budjettia laatiessa pitäisi huomioida todelliset kustannukset ja mahdolliset korotukset. Budjettia ei saisi leikata näissä tilikohtissa.

Liistokujan kunnallistekniikan rakentaminen toteutui vain pieneltä osin myöhään aloitetun suunnittelun vuoksi. Metsäsuunnitelman osalta päädyttiin ennen suunnitelman toteuttamista tehdä valtuustossa hyväksyttävä metsästrategia, joka toimii suunnitelman pohjana. Toimintavuonna saimme tähän Uudenmaan liitolta ohjeistusta.

Kiinteistö- ja toimitilat: Talousarvion mukaisesti

Vesihuoltolaitos: Liistokujan kunnallistekniikan rakentaminen toteutui vain pieneltä osin myöhään aloitetun suunnittelun vuoksi. Korjauksena tähän tulevana toimintakausina, suunnittelu tulee tapahtumaan etupainotteisesti PTS mukaisesti.

Maankäytönsuunnittelu: Talousarvion mukaisesti



Käyttötalouden osalta (4), investointien osalta (3)

4. Riskienhallinnan järjestäminen

Selonteko ja arviointi: Arvioidaan toimielimen alaisen toiminnan riskienhallinnan tasoa ja riittävyyttä varsinaisen toiminnan ja investointien osalta. Onko riskienkartoitus ajan tasalla ja riittävää, ovatko vastuut selvät, onko riittävä asiantuntemus jne.

Riskien kartoitusta ei ole tehty koronapandemian jälkeen. Kaupunkikehityksellä riskien hallinta on tämän jälkeen ollut jatkuvassa seurannassa vastuualueittain. Kaupunkikehityksen päällikköpalavereissa käymme jokaisen yksikön osalta läpi ajankohtaisia asioita niin talouden kuin toiminnan osalta ja teemme yhteistyötä näiden osa-alueiden toteutuksissa.

Asiantuntemus on kaupunkikehityksellä hyvällä tasolla. Asiantuntemusta pyritään parantamaan erilaisin koulutuksin ja varsinkin lakimuutosten myötä kouluttautuminen on hyvin tärkeää.

Kaupunkikehityksellä oli toimintavuonna kuitenkin ongelmia henkilöstöresursseissa, jonka kaupunkikehitys on huomionnut riskiksi. Riski joka kaupunkikehityksellä on myös huomioitu on henkilöiden välinen sijaistaminen. Kaupunkikehityksellä on monissa työnkuissa vain yksi henkilö. Toisen henkilön kouluttaminen sijaistamaan täysin toista on työnkuvan vaatiman ammattitaidon puolesta mahdotonta. Näillä henkilöstöresursseilla tilanne on mahdotonta saada täysin riskittömäksi.

Kaupunkikehityksen taloudelliseen seurantaan vaikuttavat myös ulkoiset ostopalvelut. Vaikka seuraammekin taloutta toimialalla tarkasti, niin palvelussa tapahtuvien virheiden näkeminen on erittäin haasteellista.

Yhdyskuntatekniikka:

Kiinteistö- ja toimitilat: Paikkatietoinsinöörin rekrytointi venyi erittäin pitkäksi, koska ammattitaistoista henkilöä ei meinannut löytyä tehtävään. Ruokahuollon yksikössä suurena riskinä on sijaisten puute. Ruokahuollon työ on raskasta ja sairauslomien paikkaajiksi ei aina saada sijaisia. Näin ollen työnkuormittavuus kasvaa muille työntekijöille. Tilapalvelun kiinteistöhoidon puolella on ollut toimintavuoden aikana oman henkilöstön osalta resurssipulaa, joka heijastuu huoltokirjan ruuhkautumisena. Toimintavuonna jouduttiin käyttämään tähän lisäresurssia. Tähän varattiin seuraavalle talousarviovuodelle lisää määrärahaa.



Vesihuoltolaitos: Puhdistamon ja vedenottamot ovat olleet yhden henkilön varassa. Kyseessä on kaupungin kannalta kriittinen toiminto. Kaupunkikehitys tästä syystä haki määrärahaa seuraavalle toimintavuodelle vesilaitoshoitajan palkkaamiselle.

Maankäytönsuunnittelu:

5. Omaisuuden hankinta, luovutukset ja hoidon valvonta

Selonteko ja arviointi: Selonteossa arvioidaan sisäisen valvonnan toimivuutta erityisesti silloin, kun omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa on toteutunut menetyksiä, arvon alennuksia tai jouduttu korvaus tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen. Menetys tai korvaus voi olla seuraus esimerkiksi virheellisestä menettelystä hankinnan kilpailuttamisessa.

Kaupunkikehityksellä noudatetaan hankintaohjetta tavaroiden ja palvelujen hankinnassa. Hankinnat tehdään valtuuston hyväksymien määrärahojen puitteissa. Hankintapäätöksissä toimitaan hallintosäännössä olevien hankintarajojen ja -oikeuksien mukaisesti.

Maanhankinnassa ja luovutuksessa toimimme maakaaren 540/1955 asettamien määriteltyjen muotovaatimusten ja määräysten mukaisesti.

Kaupunkikehityksellä huomioidaan, että uusien työntekijöiden kohdalla riski hankinnoissa epäonnistumiseen voi olla suurempi. Tähän auttaa vain uuden henkilön hyvä perehdyttäminen.

Yhdyskuntatekniikka: -

Kiinteistö- ja toimitilat:-

Vesihuoltolaitos:-

Maankäytönsuunnittelu:-

Kaupunkikehityksellä hankinnat ja luovutukset ovat sujuneet hyvin (4)

6. Sopimustoiminta

Selonteko ja arviointi: Sopimuksiin liittyvää sisäistä valvontaa on aiheellista arvioida erityisesti silloin, jos sopimuksella on ollut negatiivisia seuraamuksia, joita ei sopimusta tehdessä ole ennakoitu. On myös tärkeää arvioida, onko sopimusehtojen noudattaminen ja vanhentumisaikojen seuranta ajantasaista ja sopimusvelvoitteiden seurantavastuut selvät.

Hankintasopimuksissa ohjeistus sopimuksen sisällöstä ja sopimuksessa huomioon otettavista asioista löytyy hankintaohjeesta. Sopimusten laadinta ja vastuut on kirjattu hallintosääntöön. Sopimuksien noudattamista ja toteutumista on näiden osalta seurattu. Urakkasopimuksen ja



Selonteko ja arviointi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuonna 2023

niihin liittyvien asiakirjojen noudattamiseen käytetään myös ulkopuolista kilpailutettua työmaavalvontaa. Tällä saadaan ehkäistä laatupoikkeamia urakoissa ja taloudellinen seuranta tehostuu.

Yhdyskuntatekniikka:-

Kiinteistö- ja toimitilat:-

Vesihuoltolaitos:-

Maankäytönsuunnittelu:-

Onnistunut hyvin (4)

7. Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Selonteko ja arviointi: Tässä tulee selvittää, miten sisäinen valvonta ja tarkastus on toimielimessä ja sen alaisessa toiminnassa järjestetty, miten laajaa tarkastustoiminta on, miten sitä kohdennetaan. Tähän raportoidaan myös päättyneen tilikauden keskeiset tulokset ja johtopäätökset.

Kaupunkikehityksellä vastuualuepäälliköt toimialajohtajan johdolla raportoivat lautakunnalle toiminnastaan. Raportointimuotoina ovat kolmannesvuosiraportit, tilinpäätös, toimintakertomus. Sisäinen tarkastus toteutuu osana muuta toimintaa ja toimialan ja vastuualuepäälliköiden keskinäisissä palavereissa toimintaa ja sen toteutumista seurataan kuukausittain.

Tuloksellisesti toimintavuosi oli hyvällä tasolla. Kaupunkikehityksellä pyritään pitämään talouden ja toiminnan seuranta hyvällä tasolla ja reagoimaan talouden muutoksiin mahdollisimman nopeasti. Tulevissa toimintavuosissa suuressa roolissa on isojen toimintojen pysyvyys, joilla on iso vaikutus kaupunkikehityksen tuloihin.

Selontekoa varten erillinen ohje oheismateriaalina

Arviointi tehdään asteikolla:



**Selonteko ja arviointi sisäisen valvonnan ja
riskienhallinnan järjestämisestä
vuonna 2023**

Toiminta onnistunut kiitettävästi (5)

Toiminta onnistunut hyvin (4)

Toiminta onnistunut tyydyttävästi (3)

Toiminta onnistunut huonosti (2)

Toiminta onnistunut erittäin huonosti (1)