

Sisäisen valvonnan selonteko**Teknltk 16.02.2021 § 10**

Valmistelija tekninen johtaja Anne Övermark

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 15.12.2014 § 56 Lappajärven kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeen. Lautakunnat on veloitettu toimittamaan selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä edelliseltä tilivuodelta. Lappajärven kunnan hallinto on pyytänyt lautakuntia toimittamaan selonteon sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2020.

Tekninen johtaja:

Tekninen lautakunta toteaa sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2020 seuraavaa:

Sisäisen valvonnan rakenne

Teknisessä toimessa on noudatettu hyvän hallinnon periaatteita. Tekninen lautakunta ja ympäristölautakunta ovat vastanneet johtamastaan toiminnasta ja tavoitteiden saavuttamisesta. Teknisessä lautakunnassa on lisäksi kolmejäseninen tiejaosto, jonka esittelijänä toimii rakennusmestari. Tiejasto koostuu tarvittaessa. Lautakunnat ovat kokoontuneet säännöllisesti, käsitelleet niille määrätyt asiat, tehneet tarvittavat päätökset ja seuranneet päätösten toimeenpanoa. Tekninen lautakunta kokoontui 8 kertaa ja ympäristölautakunta 4 kertaa. Tiejasto on kokoontunut vuonna 2020 kaksi kertaa. Tiejasto ei ole kokoontunut kesäkuun jälkeen, jolloin rakennusmestari jäi eläkkeelle. Hänen tilalleen ei ole palkattu ketään, joten tiejaostolla ei ole esittelijää.

Tekninen johtaja toimii lisäksi esittelijänä kunnanhallituksen asettamassa kaavoituksen ohjausryhmässä, mikä kokoontui vuonna 2020 kaksi kertaa.

Sisäinen tarkkailu perustuu johtamisjärjestelmään ja organisaatiossa jaettuihin tehtäviin.

Johtavat viranhaltijat ja lautakunnat ovat tehneet toiminnan ja talouden seurannan keskeiset tehtävät raporttivelvoitteineen kunnan, hankkeiden ja urakoiden osalta.

Toimivalta ja vastuut

Koko teknisen toimen työnjako ja muut säännökset, ohjeet ja vastuut on kirjattu kunnan hallintosääntöön, jonka uusin versio on tullut voimaan 1.6.2017. Tekninen johtaja on vastuualueen johtavana viranhaltijana tilivelvollinen ja vastuussa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja ylläpitämisestä tehtävämäärittelyjen mukaisesti. Muita vastuuviranhaltijoita ovat rakennusmestari, rakennustarkastaja ja ympäristösihteeri. Hallintosääntöön kirja-

tuista vastuuviranhaltijoista puuttuu rakennusmestari.

Teknisen toimen vastuulla on yhdyskuntasuunnittelu, yhdyskuntapalvelut, toimitila- ja vuokrauspalvelut, vesihuolto, jätehuolto, maa- ja metsätilat, muu liikeluonteinen toiminta, muu toiminta ja ympäristöpalvelut.

Päätöksenteko

Päätöksenteossa on noudatettu sisäisen valvonnan ohjetta paitsi hallintosäännön §34 kohtien 4 ja 5 osalta, joiden valvontaan ei kunnassa ole ammatitaitoista henkilökuntaa.

Talouden ja toiminnan suunnittelu ja seuranta

Lautakunnat ovat valmistelleet vuodelle talousarvion ja -suunnitelman toiminnallisina ja taloudellisina tavoitteineen sekä resurssineen. Talouden valvonnassa ja seurannassa sekä aikataulutuksessa ohjeena on ollut kunnan talouden täytäntöönpano-ohjeet. Käyttösuunnitelmat on hyväksytty lautakunnissa. Tekninen toimi on mukana investointisuunnitelman laadinnassa.

Tekninen toimi ei kokonaisuudessaan ole useampaan viime vuoteen ylittänyt sille osoitettuja määrärahoja.

Lautakunnan tekevät kunnan määräämällä tavalla talouden ja toiminnan toteutumisen seuranta osavuosikatsauksin, seurantaraporttein sekä tilinpäätöstiedoin. Tekninen lautakunta on useaan kertaan esittänyt kunnanhallitukselle huolensa rakennusmestarin viran täyttämättä jättämisestä.

Henkilöstö

Vuonna 2020 on jäänyt eläkkeelle kunnan rakennusmestari ja yksi kirvesmies. Heidän tilalleen ei ole palkattu uusia henkilöitä. Tekninen lautakunta on esittänyt kolme kertaa kunnanhallitukselle rakennusmestarin viran auki julistamista, mutta kunnanhallitus ei ole hyväksynyt esityksiä. Viimeisellä kerralla kunnanhallitus päätti lakkauttaa rakennusmestarin viran.

Yksi kiinteistöhoitaja on pitkällä sairauslomalla. Hänellä on sijainen. Kahden Järvipohjanmaalle vuokratuissa tiloissa työskentelevän siivoajan työpanos ostetaan Attendolta. Tekninen toimi myy Lintukodin, Joelinkodin ja terveystieteiden kiinteistöhoitopalvelut Attendolle ja Avain Palvelukodit Oy:lle. Talousarviota varten on laskettu henkilöstömenot.

Talous ja omaisuuden hallinnointi

Kirjanpito on järjestetty niin, että tarvittavat raportit ovat nopeasti ja ajantasaisesti saatavissa. Laskujen asiastarkastaja ja hyväksyjä on kaikilla toimialoilla eri henkilö; lautakunnat nimeävät kyseiset henkilöt joka vuosi. Vuodelle 2020 laskujen hyväksyjiksi on nimetty tekninen johtaja ja rakennusmestari, jotka myös sijaistavat toisiaan. Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeen mukaan laskujen hyväksyjillä ja asiastarkastajilla tulee olla varahenkilöt. Teknisellä johtajalla ei ole sijaista eikä siitä johtuen myöskään las-

kujen hyväksyjällä ole varahenkilöä. Tekninen johtaja toimii yksin laskujen hyväksyjänä. Asiatarkastajien sijaisista sovitaan tarvittaessa erikseen. Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeen mukaan ostolaskut tulee käsitellä viivytyksettä ja huolehtia ettei kunnalle aiheudu viivästyskorkoja laskun käsittelyn takia. Varahenkilöjärjestelyt tulee hoitaa niin, että laskut tulevat loma-aikanakin käsiteltyä eräpäivään mennessä. Tämä ei teknisellä osastolla ole mahdollista kuin, että tekninen johtaja käy lomansa aikana hyväksymässä laskuja tai hyväksyy niitä kotoa käsin.

Hankinnoissa noudatetaan lakia ja kunnan ohjeistusta; hallintosääntö ohjaa tätä osaltaan. Tekninen toimi vastaa kiinteistöomaisuudesta ja omasta irtaimesta omaisuudestaan. Tekninen johtaja päättää irtaimen omaisuuden käytöstä poistamisesta ja käytöstä poistetun omaisuuden myynnistä. Kiinteistöjen kuntokartoitukset ja pitkän tähtäimen kunnostussuunnitelmat on tehty. Lisäksi on otettu käyttöön sähköinen huoltokirja.

Tietoturva ja muut sisäiseen valvontaan liittyvät tehtävät

Teknisellä toimella on käytössä laskutus-, suunnittelu- ja karttaohjelmia. Rakennusvalvonnalla on käytössä sähköinen Lupapiste-asiointiohjelma. Talous- ja henkilöstöhallinnon ohjelmien käyttöoikeuden myöntää hallintojohtaja.

Sopimukset ja arkistointi tehdään sisäisen valvonnan ohjeiden mukaan. Myös toimialaa koskeva lainsäädäntö ohjaa toimintaa. Hankkeissa päävastuu kirjanpidollisesti on esimiehellä. Jokaisella hankkeella on oma kustannuspaikka. Hankkeiden tavoitteellista ja taloudellista toteutumista seurataan säännöllisesti ja väli- ja loppuraportit tehdään ajallaan. Mahdollinen kunnan omarahoitusosuus varmistetaan talousarvion laadinnan yhteydessä. Teknisessä toimessa oli vuonna 2020 neljä kohdetta, joihin saatiin valtion avustusta.

Toimintaan ja talouteen liittyvät merkittävimmät riskit

Kunnan ylin johto sekä toimialojen vastuuhenkilöt ovat lähes kaikessa yksi ja sama työntekijä. Jokaisella esimiesasemassa tai vastuullisessa asemassa olevalla työntekijällä/ viranhaltijalla on useampi tehtävä, josta hän vastaa. Jos yksi edellä mainituista henkilöistä on estynyt hoitamasta tehtäviään, tehtävät kasaantuvat niille, joilla on jo muutenkin useampi tehtävä. Riskit lisääntyvät niin toiminnan toteutumisessa kuin talouden hoitamisessa näissä tilanteissa.

Kehittämistarpeet

Myös infrastruktuurin ylläpitoa ohjaamaan tulee laatia pitkän tähtäimen suunnitelmat. Pitkään tehtäviä hoitaneiden virkamiesten, toimihenkilöiden ja työntekijöiden eläköitymiseen tulisi varautua riittävän ajoissa, jotta hiljainen tieto pystyttäisiin siirtää seuraajille.

Päätös: Sisäisen valvonnan selonteko hyväksytään ja merkitään tiedoksi.

Tästä päätöksestä antaa lisätietoja tekninen johtaja Anne Övermark, puh. 06 2412 5505 tai 044 3699 505, email [etunimi.sukunimi\(at\)lappajarvi.fi](mailto:etunimi.sukunimi(at)lappajarvi.fi)