

KAUPUNKIYMPÄRISTÖN PALVELUALUEEN SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ V. 2019

Sisäisen valvonnan ja siihen liittyvän riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa, että toiminta on taloudellista ja tuloksellista, tavoitteet saavuttavaa, päätösten perusteena oleva tieto riittävää ja luotettavaa ja että lakeja, säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja omaisuutta sekä voimavaroja turvataan. Sisäinen valvonta on varmistamistyötä, joka on palvelualueen johdon tekemää tai johdon lukuun tehtyä.

Seuraavassa on esitetty sisäisen valvonnan järjestelyjä kohdealueittain kaupunkiympäristön palvelualueella.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Lakien ja säännösten sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista seuraisi merkittävä korvaus, kanne tai oikeusseuraamus, ei ole tapahtunut.

Tavoitteiden toteutuminen, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus, varojen valvonta

Talousarvion toteutumisesta sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta on kerrottu osavuosikatsauksissa ja toimintakertomuksessa. Talousarvion toteutumista on seurattu kuukausittain palvelualueen johtoryhmässä ja poikkeamiin on reagoitu välittömästi. Talousarvion toteutumisesta on raportoitu määräajoin kaupunkirakennelautakunnalle.

Kaupunkiympäristön palvelualueen taloudellinen tulos riippuu merkittävästi maaomaisuuden myyntivoittojen toteutumisesta, jotka kuluneena vuonna toteutuivat hyvin talousarvioon nähden. Kulujen osalta säästöä syntyi palvelujen ostoissa sekä henkilöstömenoissa.

Joukkoliikenteen tulos muodostui n. 2,2 M€ talousarviota paremmaksi, lipputulot kertyi talousarviossa suunniteltua enemmän ja palvelujen ostoihin käytettiin talousarviossa suunniteltua vähemmän. Joukkoliikenteen käyttäjämäärä kasvoi 8,6 % ja matkoja tehtiin yli 7 miljoonaa. Asuntoja vuonna 2019 valmistui n. 950 asuntoa.

Yhdyskuntarakentamisen osalta suurin muutos tapahtui Savilahden allianssi-hankkeessa, jossa ei siirrytty kehitysvaiheesta toteutusvaiheeseen valitun rakentajakumppanin kanssa. Suunnitelmia jatkettiin suunnittelukumppanin kanssa aikataulultaan kriittisten osioiden

osalta. Puijon tekonurmikentän urakkaa edelleen siirrettiin vuodelle 2021 kaupunginvaltuuston päätöksellä.

Tuottavuustavoitteita tarkastellaan vuosittain taloustoteutumisen ja mittareiden avulla ja tuottavuusohjelman tavoitteet on huomioitu työohjelmissa. Sähköisiä palveluja on kehitetty järjestelmällisesti.

Varojen käytön valvontaa on tehty sisäisen valvonnan suunnitelman mukaisesti eikä esille ole tullut puutteita tai väärinkäytöksiä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Tilikauden aikana ei ole raportoitu sellaisia tapahtumia, joista olisi aiheutunut vahinkoa tai menetystä toiminnalle. Tilikauden aikana on maksettu vahingonkorvauksia lähinnä liukastumistapauksista.

Laajat maankäyttöön ja rakentamiseen liittyvät suunnitteluhankkeet ovat monitahoisia. Niiden kokonaishallintaa on kehitettävä, jotta mm. suunnitelmien toteuttamisen kustannukset pystytään pitämään hallinnassa. Muuten riskinä on suunnitelmien toteutettavuuden kärsiminen ja kustannusten karkaaminen. Suunnitteluprosessit kaipaavat kokonaisjohtamista. Lisäksi laajoihin suunnittelutöihin pitää perustaa säännöllisesti kokoontuvia projektiryhmiä mm. tiedonkulun edistämiseksi.

Kiinteistökauppakirjoissa on haitta-aineisiin liittyvien vastuiden määrittely todettu haasteelliseksi. Kaikkia riskejä ei voi etukäteen ennakoida.

Valtion tarjoamien tietojärjestelmien huono toimivuus ja siihen kuuluvan laskutusjärjestelmään liittyvät käynnistysongelmat ovat vaikeuttaneet valvontasuunnitelmien toteutumista.

Palvelualueen riskienhallintasuunnitelman päivittäminen on aloitettu.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Tilikauden aikana ei ole todettu hankinnoissa, omaisuuden luovutuksessa tai käyttöarvossa menetyksiä, merkittäviä arvon alennuksia tai jouduttu korvausvastuuseen tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

Sopimustoiminta

Sopimushallinnan osalta eniten kehittämistä on edelleen Mestarin sopimusten osalta. Lisäksi Mestarin yhtiöittämisen myötä kaupungin on omistajana linjattava yhtiön roolia ja asemaa kaupunkikonsernissa.

Myös Kuopion Vesi Oy:n osalta on selvitettävä, miten mm. suunnittelu ja varautuminen hoidetaan kaupungin kannalta tehokkaasti.

Kunnossapidon pohjoisen alueurakan osalta selvitettävänä on, minkä tyyppinen sopimus toimisi parhaiten kumppanuutta edistävänä osana. Urakkaan tullaan määrittämään työllistämisehtoja yhdessä työllisyyspalvelujen kanssa.

Kaupunkisuunnittelupalveluiden osalta konsulttipalveluiden puitesopimus on ollut voimassa v. 2019 ja toiminut hyvin.

Oma arvio riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan nykytilasta ja kehittämistarpeista

Kaupunkiympäristön palvelualueen johto katsoo, että sisäinen valvonta on pääosin hyvällä tasolla.

Eniten parantamista ja kehittämistä vaativat seuraavat asiat, jotka huomioidaan vuoden 2020 sisäisen valvonnan suunnitelmassa:

- 1) Hankintojen kehittäminen
- 2) Mestarin sopimusten sisältö ja hallinta
- 3) Hankinnoissa edellytetään tarkemmin aiempia referenssejä

Jari Kyllönen
apulaiskaupunginjohtaja
