

## Hallintopalvelujen toimialan sisäisen valvonnan suunnitelma vuodelle 2020

Puumalan kunnanjohtaja toimeenpanee sisäistä valvontaa tämän suunnitelman mukaisesti. Valvonta koostuu:

1. Säännöllisestä tarkkailusta, jonka toteutumista seurataan erillisesti
2. Erikseen kohdistetusta valvonnasta asiakokonaisuuksittain kolme kertaa vuodessa alla olevan ohjelman mukaisesti:

**1. Kunnan asuntokannan tila ja tulevaisuus (siirtyy vuodelta 2019)** Laaditaan perusteellinen selvitys kunnan omistuksessa olevista asunnoista, niiden kunnosta, vuokraustilanteesta ja käytännöistä. Koskee myös tytäryhteisöjä.

**2. Hankintojen kilpailutus** Käydään läpi merkittävimmät ostot ja niiden kilpailutuksen tausta.

**3. ESSOTE:n kunnalta laskuttamia sote-palvelujen tukipalvelujen ja vyörytyserien perusteet**

### 1. Kunnan asuntokannan tila ja tulevaisuus (siirtyy vuodelta 2019)

Asuntokannasta on laadittu erillinen excel-taulukko, johon on koottu jokainen kunnan suoraan omistama asunto ja tämän lisäksi myös KOY Puumalan Vuokratalojen asunnot.

Kunnan kaikkien asuntojen (167 kpl) täyttöaste oli joulukuussa 83,8 %, eli tyhjiä asuntoja oli 27 kappaletta. Mukana ei ole purettavaksi suunnattuja Metsurinkujan asuntoja eikä kolmea alasairaalan asuntoa. Muut vapaat asunnot jakautuivat pääosin seuraavasti:

Koivutien kerrostalojen isot asunnot (12 kpl, kaksiot, kolmiot), jotka ovat pääsääntöisesti hyväkuntoisia. Näitä on kesäisin hyödynnetty kausityöntekijöiden asumisessa.

Pappilantien seniorikodit (7 kpl, pääosin yksiöitä), jotka ovat hyväkuntoisia.

Tikkatien seniorikodit (4 kpl), jotka ovat pääosin huonokuntoisia. Näiden tulevaisuutta on mietittävä erikseen. Asunnoista enemmistö on silti edelleen vuokrattuna.

KOY Puumalan vuokratalojen osalta taloudellinen tilanne on sikäli hyvä, että yhtiölle on viime vuosien aikana kertynyt noin 400 000 euron rahoitusvarallisuus. Yhtiöllä on vierasta pääomaa n. 1,8 miljoonaa euroa, joka on noin 20 000 euroa asuntoa kohden. Tulevaisuudessa on kuitenkin varauduttava asuntokannan korjauksiin ja -parannuksiin.

Kunnan suoraan omistamien asuntojen osalta vuokratulot ovat ylittäneet kulut viime vuosina noin 70-80 000 eurolla, ja vuotuiset poistot ovat noin 50 000 euroa. Kunnalla on erillisten vuokratalojen lisäksi omistuksessaan myös yksittäisiä osakehuoneistoja. Toistaiseksi näitä ei ole myynnissä ja niiden vuokrausaste on korkea.

Maa- ja asuntopoliittinen ohjelma on laadittu vuosille 2018-2021. Ohjelman tilannekuva on sikäli edelleen ennallaan. Uusien vuokra-asuntojen hankkimista tulisi miettiä esimerkiksi muuntamalla aiemmin käytössä ollutta toimistotilaa asumiskäyttöön.

## **2. HANKINTOJEN KILPAILUTUKSET**

Kunnan hankinnat voi jakaa pääpiirteissään kolmeen osaan:

Hankintalain piiriin kuuluvat hankinnat

Pienhankinnat joiden arvo on yli 5000 euroa

Tätä pienemmät pienhankinnat

Hankintaohjeet on hyväksytty v. 2017.

Vuoden 2019 osalta käytiin valvonnassa läpi kaikki investointiviennit yli 5000 euron osalta. Yhtä lukuunottamatta löytyi asianmukainen hankintapäätös.

Hankintojen läpinäkyvyyden parantamiseksi olisi suotavaa, että myös hankintalain kynnysarvojen alapuolisten hankintojen kilpailutukset dokumentoitaisiin paremmin. Tällainen korostuu erityisesti teknisen toimen pienissä rakennus- ja kunnostusurakoissa. Tätä silmällä pitäen on valmisteltu puitehankintakilpailutusta, johon osallistuneiden yritysten joukosta toteutettaisiin yksittäiset toimeksiannot.

Käyttötalouspuolella oli vuonna 2019 kaikkiaan 20 eri toimijaa joille suoritettujen maksujen arvo täytti hankintalain vähimmäiskynnysarvot. Näistä 18 osalta hankintamenettelyt olivat asianmukaiset tai kyseessä oli muu kuin julkinen hankinta. Vuonna 2021 on syytä toteuttaa ainakin kunnan vakuutusten ja sähköenergian kilpailutukset. Tämän lisäksi on edelleen syytä tarkastella myös käyttötalousmenojen kilpailutustarpeita kuten yllä todettu.

## **3. ESSOTE:n vyörytyserien perusteet**

ESSOTE:n vyörytyserien perusteet on esitetty liitteessä, kuten myös kustannuspaikkakohtaiset toteumat.

Puumalan osalta vyörytyseriä oli v. 2019 tilinpäätöksessä kaikkiaan noin 600 000 euron edestä. Näistä merkittävin oli tietohallinto, noin 200 000 euroa. Osuus Puumalan perusterveydenhuollon ja sosiaalipalvelujen menoista oli n. 2,5 prosenttia. Luku ei ole koko sote-sektorilla erityisen korkea. On kuitenkin huomattava, että luku ei sisällä palvelutuotantokohtaisia kuluja, kuten vaikkapa toiminnanohjausjärjestelmästä aiheutuvia kustannuksia.

ICT-kulujen jälkeen eniten vyörytyksiä tuli yhtymäjohtajan kustannuksista, työhyvinvoinnista ja lääkehuollosta. Kaiken kaikkiaan vyörytyserien osuus kustannuksista on kokonaisuutena korkeahko, noin kahdeksan prosenttia. Tarkkaa tavoitearvoa on mahdotonta määrittää, mutta ainakaan ko. tukitoimintojen suhteellista painoarvoa ei voi pitää alimitoitettuna.

Vyörytyserien lisäksi Puumalan yksiköihin kohdistuu erilaisia sisäisesti laskutettavia tukipalveluja noin miljoonan euron edestä. Näistä merkittävimpiä ovat ateriapalvelut ja tilavuokrat, jotka kuntayhtymälle tuottaa Puumalassa kunta.

<b>Tukipalvelutyyppi</b>	<b>Kunnan laskutus</b>	<b>ESSOTE:n vyörytyserä</b>
Ateriamaksut	484 836 euroa	575 122 euroa
Tilavuokrat	183 048 euroa	203 602 euroa
Tilahuolto	118 520 euroa	112 534 euroa

Sisäisissä erissä on mukana myös muiden kuin kunnan toimittamia palveluja. Tämä huomioiden vyörytyserien suuruudet vaikuttavat asianmukaisilta.