



12.09.2017

§ 84

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta

HEL 2017-001448 T 00 01 01

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen päällikön esityksen kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä sisäisen tarkastuksen yksikön toiminnasta.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Kuntalain (410/2015) mukaan valtuuston tehtävänä on päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kaupunginvaltuuston 3.5.2017 hyväksymän hallintosäännön 22 luvussa todetaan, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa tulee määrätä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan linjauksista, tavoitteista ja osa-alueista sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelyistä.

Kuntalain ja kaupungin hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen tehtävänä on huolehtia sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lauta- ja johtokunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimeenpanon valvonnasta. Johtavien viranhaltijoiden (kansliapäällikkö, tarkastusjohtaja, toimialajohtajat ja muut johtavat viranhaltijat) tehtävänä on huolehtia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisesta toimeenpanosta vastuualueellaan.

Kaupunginkansliassa, suoraan kansliapäällikön alaisuudessa, toimii sisäisen tarkastuksen yksikkö. Hallintosäännön mukaan sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa ja sen tehtävänä on varmistaa ja arvioida objektiivisesti ja riippumattomasti hyvän johtamis- ja hallintotavan toteu-



12.09.2017

tumista sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan että konsernivalvonnan tuloksellisuutta. Sisäinen tarkastus raportoi arvioinnin tuloksista ja esittää toimenpide-ehdotuksia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi.

Kaupunginhallituksen laatimaan tilinpäätökseen sisältyy toimintakertomus, joka sisältää arvion sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta. Kaupungin tilinpäätöksen 2016 toimintakertomuksessa olevassa kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä kuvaavassa selonteossa on esitetty:

”Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Arvio perustuu hallintokuntien toiminnastaan hyväksymiin selontekoihin sekä sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen arviointitietoihin. Hallintokunnat ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja toimivuutta hyödyntäen muun muassa toimintasuunnitelman toteutumisen arviointia, toimintajärjestelmä- ja laatuarvioiteja sekä kaupungin sisäisen valvonnan muistilistaa sekä riskienhallinnan kypsyysmallia.

Kaupungin sisäinen valvonta on arvioinnin mukaan tyydyttävällä tasolla ja tuottaa osin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.”

Lautakunnan kokoukseen on kutsuttu sisäisen tarkastuksen päällikkö Sari Kyllönen esittelemään kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, sisäisen tarkastuksen yksikön toimintaa sekä miten toimintakertomuksessa esitetty arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta on laadittu.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätöshistoria

Tarkastuslautakunta 15.02.2017 § 3