



10.12.2019

Asia/5

§ 91

Tarkastusviraston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus

HEL 2019-012601 T 00 01 03

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti hyväksyä liitteenä 1 olevan tarkastusviraston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Timo Terävä

Lisätiedot

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

Liitteet

1 Tarkastusviraston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus, päätöksen liite

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Kaupunginvaltuusto on 30.1.2019 hyväksynyt Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet, joiden mukaan kaupungin tehtävät on järjestettävä siten, että kaikessa kaupungin toiminnassa ja kaikilla kaupunkikonsernin tasoilla toteutuu riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on edistää laadukasta johtamista, uhkien ennaltaehkäisyä ja hallintaa, mahdollisuuksien ja vahvuuksien hyödyntämistä, toiminnan jatkuvaa kehittämistä sekä tuloksellisuutta. Sisäisen valvonta ja riskienhallinta tulee järjestää huomioiden toiminnan laatu, laajuus ja monimuotoisuus.

Helsingin kaupungin hallintosäännön 13 luvun 1 §:n 2 momentin 5 kohdan mukaan tarkastuslautakunta päättää tarkastusviraston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen hyväksymisestä. Hallintosäännössä todetaan, että lautakunta vastaa sisäisen valvonnan ja ris-



kienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimeenpanon valvonnasta.

Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaan tarkastusviraston tulee laatia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus, joka sisältää viraston keskeisimpien toimintojen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteet, toimintaperiaatteet, menettelyt ja vastuut. Kuvauksessa määritellään, miten virastossa toteutetaan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa huomioiden toiminnan ominaisuusne ja laajuus.

Kuvaus auttaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnittelua ja edistää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan johdonmukaista toteuttamista. Samalla kuvaus toimii näyttönä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, luo perustan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden seurannalle ja arvioinnille sekä tukee raportointia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteoissa.

Tarkastusjohtajan tehtävänä on huolehtia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisesta toimeenpanosta vastuualueellaan. Viraston esihenkilöt toteuttavat sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa omilla vastuualueillaan sekä seuraavat ja arvioivat toimenpiteiden tuloksellisuutta. Henkilöstön velvollisuutena on toimia hyväksytyjen tavoitteiden ja ohjeiden mukaisesti, ylläpitää ja kehittää ammatillista osaamistaan sekä raportoida havaitsemistaan merkittävistä riskeistä ja poikkeamista esihenkilöilleen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilaa seurataan ja arvioidaan säännöllisesti talousarviovuoden aikana. Sen tuloksellisuudesta raportoidaan osana tilinpäätöstä. Tarkastuslautakunnan tulee vuosittain hyväksyä omaa vastuualueitaan koskeva sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko.

Tarkastusviraston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus on valmisteltu yhdessä viraston johdon ja henkilöstön kanssa. Kuvaus on laadittu kaupungin ohjeiden mukaisesti.

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Timo Terävä

Lisätiedot

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

Liitteet

1 Tarkastusviraston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus



10.12.2019

Asia/5

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Postiosoite

PL 400
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
tarkastusvirasto@hel.fi

Käyntiosoite

Unioninkatu 25
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/www/tav/fi>

Puhelin

+358 9 310 36384

Faksi

+358 9 310 36308

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro**Alv.nro**

FI02012566