

Asiakirja on sähköisesti hyväksytty päätöksentekojärjestelmässä.

Kaupunginhallitus, § 134, 19.03.2018
Tarkastustoimikunta, § 15, 05.03.2018

§ 134
Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus 2017

TRE:1961/00.01.03/2018

Kaupunginhallitus, 19.03.2018, § 134

Valmistelija / lisätiedot:
Kiviaho Markus

Valmistelijan yhteystiedot

Tarkastusjohtaja Markus Kiviaho puh. 040 160 1529,
etunimi.sukunimi@tampere.fi

Lisätietoja päätöksestä

Kaupunginlakimies Jouko Aarnio, puh. 040 514 4884,
etunimi.sukunimi@tampere.fi

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Lauri Lyly, Pormestari

Päätösehdotus

Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus 2017 merkitään tiedoksi.

Esteellisyys

Anneli Kivistö ja Atanas Aleksovski ilmoittivat esteellisyytensä asian käsittelyyn. Esteellisyys todettiin hallintolain 28 §:n 1 momentin 5) kohdan perusteella ja he poistuivat kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Tiedoksi

Anne Perttala

Liitteet

1 Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus 2017

Nähtävilläolo ja tiedoksianto asianosaiselle

Nähtävänä 27.3.2018: www.tampere.fi

Päätös on lähetetty sähköpostilla 20.3.2018.

Tampere
20.03.2018

Elina Nikkilä
Hallintosihteeri

Asiakirja on sähköisesti hyväksytty päätöksentekojärjestelmässä.

Tarkastustoimikunta, 05.03.2018, § 15

Valmistelijat / lisätiedot:
Kiviaho Markus

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Päätösehdotus oli

Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus 2017 merkitään tiedoksi.

Perustelut

Sisäisen tarkastuksen tehtävä

Kuntalain 14 § ja 39 §:n mukaan sisäinen valvonta on osa kunnan johtamista ja hallintaa. Sisäiseen valvontaan kuuluu muun muassa sisäinen tarkastus, jonka tehtävänä on riippumattomasti ja objektiivisesti varmentaa kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan toimivuutta.

Hallintosäännön 2 §:n mukaan sisäinen tarkastus on osa kaupungin johtamisjärjestelmää. Hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen, sen tarkastustoimikunnan ja pormestarin alaisuudessa on sisäinen tarkastus. Sisäisen tarkastuksen asema kaupunginhallituksen tarkastustoimikunnan alaisuudessa turvaa luotettavaa hallintoa ja sisäisen tarkastuksen riippumattomuutta.

Sisäisen tarkastuksen valvonnasta, ohjauksesta ja kehittämisestä vastasi hallintosäännön 83 §:n mukaisesti tarkastustoimikunta, joka hyväksyi sisäisen tarkastuksen painopistealueet 2018-2021 ja vuosisuunnitelman sekä käsitteli tarkastusten yhteenveto- ja seurantaraportit. Sisäinen tarkastus arvioi toimikunnan hyväksymän työohjelman mukaisesti toimintayksikköjen johtamis- hallintotapaa, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävyttä ja tuloksellisuutta. Tarkastustyö toteutettiin tehtäväkohtaisiin tarkastussuunnitelmiin perustuen ja se kohdistui kaupungin kaikkiin palvelualueisiin, liikelaitoksiin, osaan konserniohjausyksiköitä ja Koppariin.

Tarkastus- ja arviointityön tulokset on raportoitu neljännesvuosittain tarkastustoimikunnalle ja kaupungin johdolle sekä toimintayksikköjen vastuuhenkilöille. Tarkastusraporteissa esitettyjen suositusten toteuttamista on seurattu ja seurannan tulokset raportoitu puolivuositain tarkastustoimikunnalle.

Kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäinen tarkastus valmisteli yhteistyössä strategia- ja kehittämisyksikön riskienhallintatoiminnon kanssa kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet päätöksen. Asiakirjaan päivitettiin Tampereen

Asiakirja on sähköisesti hyväksytty päätöksentekojärjestelmässä.

kaupungin henkilöstöorganisaatio, hallintosäännön mukaiset tehtävät ja valvontavastuut sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen ja toimintatavat. Kaupunginhallitus hyväksyi osaltaan perusteet 6.11.2017. Kaupunginvaltuusto jätti asian pöydälle 20.11.2017 ja palautti sen 18.12.2017 äänestyksen jälkeen uudelleen valmisteltavaksi.

Sisäinen tarkastus myötävaikutti toimintaympäristöanalyysien ja riskiprofiilien laadintaan aktiivisella ja tuloksellisella yhteistyöllä strategiayksikön riskienhallinta- ja turvallisuustoiminnon kanssa. Toimintaympäristöanalyysien ja riskiprofiilien laadinta on vuoden 2017 aikana vakiintunut osaksi kaupungin toiminnan strategista johtamista sekä palvelu- ja vuosisuunnitelmien laadintaa. Lisäksi sisäinen tarkastus osallistui aktiivisesti Tampereen kaupungin eettisten toimintaperiaatteiden valmisteluun. Sisäinen tarkastus konsultoi kolmea tytäryhteisöä niiden hyvän johtamis- ja hallintotavan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisessä.

Kaupungin toiminnan sisäisen valvonnan, riskienhallinnan sekä kaupunkikonsernin omistajaohjauksen kehittäminen

Kaupunginhallituksen ja konsernijohtoon vastuulle kuuluvan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan tulee kattaa kuntalain 6 §:n mukaisesti kaupungin toiminta, mikä käsittää kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan.

Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja siihen sisältyvän riskienhallinnan kehittämistä tulee jatkaa yhteistyössä konserniohjausyksiköiden ja erityisesti strategia- ja kehittämisyksikön riskienhallinta- ja turvallisuustoiminnon kanssa. Keskeisimmät kehittämiskohteet ovat:

- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintatavan kuvausten suunnitelmallinen laadinta ja toimeenpano
- tietojärjestelmien häiriöttömän toiminnan varmentaminen sekä digitalisaation hyödyntämiseen liittyvien riskien hallinta ja valvonta
- kehitysohjelmiin ja merkittäviin investointeihin liittyvä riskienhallinta sekä valvonta- ja raportointimenettelyt
- sopimusten hallinnan kehittäminen, sopimusperustaisen toiminnan valvonta sekä maakunta- ja soteuudistuksen riskeihin varautuminen.

Aktiivisen ja vastuullisen omistajuuden näkökulmasta keskeistä tulee olemaan kuntakonsernin kokonaisedun varmistaminen, toiminnan ja talouden tuloksellisuus, aktiivinen omistajaohjaus sekä riippumaton ja objektiivinen konsernivalvonta.

Yhteenveto

Asiakirja on sähköisesti hyväksytty päätöksentekojärjestelmässä.

Hyvän hallinnon heikkoudet sekä kaupungin vastuulla olevan toiminnan riittämätön riskienhallinta, sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan epäonnistuminen voivat heikentää kaupungin mainetta ja aiheuttaa taloudellisia menetyksiä. Kaupunkikonsernin hallinto-, johtamis- ja valvontamenettelyitä tulee kehittää ja viedä käytäntöön suunnitelmallisesti. Kaupunkikonsernin eri yksiköiden toiminnan aktiiviseen ohjaukseen ja valvontaan tulee valvontavastuussa olevien toimielinten sekä konsernijohtoon ja palvelualuiden johtoon kiinnittää erityistä huomiota.

Yhteenvedona toimintaympäristön, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan analysoinnin sekä suoritettujen arviointien ja tarkastushavaintojensa perusteella sisäinen tarkastus toteaa, että sen tarkastusraporteissa esitettyjä havaintoja ja suosituksia on valvontavastuussa olevien taholla käsitelty asianmukaisesti ja niiden johdosta on pääosin ryhdytty riittäviksi arvioituihin toimenpiteisiin.

Kaupungin hallinto on toiminut pääosin toimintaa velvoittavien lakien ja säännösten sekä hyvän johtamis- ja hallintotavan mukaisesti ja että sisäinen valvonta on tuottanut kohtuullisen varmuuden kaupungin toiminnan tuloksellisuudesta ja lainmukaisuudesta.

Liitteet

1 Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus 2017

Asiakirja on sähköisesti hyväksytty päätöksentekojärjestelmässä.

Muutoksenhakukielto
§134

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhalti-jayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuusto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)