

# Sisäisen tarkastuksen painopisteet 2024 - 2027

Kaupunginhallitus 11.12.2023

Heini Ruski, tarkastusjohtaja

# Sisäinen tarkastus sisäisen valvonnan tukena

## Kaupunginhallituksen ja konsernijohtoon vastuu sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

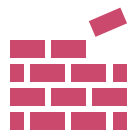
- Kaupungin ja kaupunkikonsernin johtaminen noudattaa hyvää hallinto- ja johtamistapaa sekä perustuu lainsäädännön lisäksi hallintosääntöön, kaupungin strategiaan, taloussuunnitelmaan, talousarvioon sekä muihin valtuuston päätöksiin.
- Kuntalaki velvoittaa kaupunginhallituksen ja konsernijohtoon järjestämään kaupungin toiminnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan.
- Kaupunginhallitus johtaa kuntalain mukaan kaupungin toimintaa, hallintoa ja taloutta ja sen tulee huolehtia myös sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

## Sisäinen tarkastus tukee arvioinneillaan valvontatehtävää

- Sisäinen tarkastus tukee konsernijohtoa hyvän hallinnon ja kaupungin eettisten periaatteiden toteuttamisessa ja tavoitteiden saavuttamisessa tarjoamalla järjestelmällisen lähestymistavan organisaation hallinto-, johtamis- ja valvontaprosesseihin sekä riskienhallinnan ja konsernivalvonnan tuloksellisuuden arviointiin ja kehittämiseen.
- Sisäinen tarkastus tukee kaupunginhallituksen ja konsernijohtoon kuntalakiin perustuvaa valvontavelvollisuutta.
- Sisäisen tarkastuksen resursseja kohdistetaan riskiperustaisesti painopisteisiin, joiden perusteella laaditaan vuosittain sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma, joka käsitellään kaupunginhallituksessa.

# Sisäisen tarkastuksen painopisteet vuosille 2024 - 2027

Sisäisen tarkastuksen arvioinnin ja edistämisen näkökulmia



## Kaupunkikonsernin johtamisprosessien hallinta

- Kaupungin palvelualueet ylittävien prosessien hallinta
- Konsernina toimiminen ja konsernivalvonnan käytännöt
- Sopimusjohtaminen ja -valvonta
- Muutosten hallinta ja digitalisaation johtaminen



## Kaupunkikonsernin toiminnan eettisyys ja lainmukaisuus

- Hyvän hallinto- ja johtamistavan noudattaminen päätöksenteossa ja toiminnassa
- Kilpailun tasapuolisuuden turvaaminen kaupungin toiminnassa, sen määräysvaltaan kuuluvissa yhteisöissä ja hankintatoiminnassa
- Tietoisuus korruptiosta ja väärinkäytösriskeistä sekä niiden ennaltaehkäisy ja havaitseminen



## Kaupunkikonsernin resurssien ja omaisuuden hallinta

- Kaupungin resurssien turvaaminen, käyttö ja hallinta
- Kestävyyssriskien hallinta päätöksenteossa ja johtamisessa
- Tiedonhallinta, tietosuoja ja -turvallisuus



## Sisäisen tarkastuksen oman toiminnan vaikuttavuus

- Sisäisen tarkastuksen palvelujen laadun varmistaminen kumppanuudella, sopimusohjauksella ja toiminnan jatkuvalla parantamisella
- Rakentava ja konsultoiva yhteistyö konsernin sisällä Tampereen kaupungin toiminnan tavoitteiden saavuttamiseksi ja edellä mainittujen painopisteiden turvaamiseksi