

Sisäisen tarkastuksen painopisteet 2025 - 2028

Kaupunginhallitus 16.12.2024

Heini Ruski, tarkastusjohtaja

Visio 2028: Tampereen kaupungin sisäinen tarkastus tarjoaa johdolle kattavaa informaatiota sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan tilasta pistemäisen sijaan. Sisäinen tarkastus auttaa hallitsemaan olennaisia riskejä entistä monimuotoisemman keinovalikoiman avulla: varmentamalla, teematarkastuksin sekä neuvontapalveluin.

Tavoite 2028

Sisäinen tarkastus hyödyntää monipuolisesti teknologioita ja analytiikkaa arvioidessaan kaupungin toimintaa ja valvonnan tilaa

Sisäinen tarkastus tekee perusvarmennusta valvontaprosesseissa ja kohdentaa tarkastukset ja neuvonantotoimeksiannot merkittäviin riskeihin

Toimenpiteet 2025

- Osallistuminen kaupungin toiminnanohjausjärjestelmien uudistamistyöhön
- Sisäisen tarkastuksen oman tiedonhallinnan kehittämistyö
- Teknologiaosaamisen kehittäminen ja osaamistason varmentaminen tulevassa palveluhankinnassa
- Sisäisen tarkastuksen palveluiden jakaminen valvontaprosessien kontrollipistevarmennukseen ja teematarkastuksiin
- Neuvontapalveluiden lisääminen tarkastusten rinnalle

Arviointi vuonna 2028

- Sisäinen tarkastus on osaltaan edistänyt tiedolla johtamisen työkalujen käyttöönottoa ja voi tarjota niiden avulla johdolle kattavaa tietoa kaupungin sisäisen valvonnan tilasta
- Perusprosessien sisäisen valvonnan tila on entistä läpinäkyvämpi
- Johto kokee kasvavaa lisäarvoa sisäisen tarkastuksen työstä (ulkoisen auditoinnin painotus)

Sisäisen tarkastuksen toimintatapa

Tampereen kaupungin sisäinen tarkastus noudattaa sisäisen tarkastuksen kansainvälisiä ammattistandardeja (the Institute of Internal Auditors).

Sisäinen tarkastus:

- Vahvistaa kaupunkikonsernin luotettavuutta, toimintakykyä, tavoitteiden saavuttamista, hyvää hallintotapaa, riskienhallintaa sekä valvontaprosesseja;
- tarjoaa johdolle ja hallitukselle objektiivista varmennusta ja näkemystä sisäisen valvonnan tilasta ja kehittämistarpeista;
- toimii ammatillisesti rohkeasti, rehellisesti ja kriittisesti;
- kehittää osaamistaan jatkuvasti toimintaympäristön muuttuessa;
- saa haltuunsa monenlaista informaatiota ja käsittelee sitä huolellisesti ja turvallisesti;
- raportoi ja kouluttaa havainnoistaan ja suosituksistaan eri kohderyhmille;
- tekee yhteistyötä ulkoisen tarkastuksen ja muiden arviointi- ja varmennuspalveluita tuottavien toimijoiden kanssa.
- arvioi säännöllisesti toimintansa standardienmukaisuutta itse ja ajoittain myös ulkoisten auditointien avulla

Kohdennuksen painopisteet vuosina 2025 - 2028

Tuloksellinen toiminta

Prosessien johtaminen
Teknologisen muutoksen johtaminen
Tytäryhtiöiden omistajaohjaus

Voimavarojen turvaaminen

Tietojärjestelmien kontrollit ja turvallisuus
Talouden tasapaino ja henkilöstövoimavarojen hallinta

Hyvä hallintotapa

Päätöksentekoprosessien yhdenvertaisuus ja vaatimustenmukaisuus
Sisäisen valvonnan käytännöt, riskienhallinta

Sisäisen valvonnan kontrollipistevarmennus

Painopisteet ohjaavat suunnitelmallista sisäisen tarkastuksen työn kohdennusta teemoihin. Tarvittaessa sisäinen tarkastus selvittää ja arvioi toimintaa myös olennaisten riskien tai havaittujen valvontaheikkouksien vuoksi.

Sisäinen tarkastus osallistuu uuden valtuustokauden kaupunkistrategian laadintaan ja vahvistaa painopisteitä tulevina vuosina uuden strategian tavoitteilla.