

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

## § 493

### Sisäisen tarkastuksen painopisteet 2025–2028 ja vuosisuunnitelma 2025

TRE:5643/00.05.02/2024

Valmistelija / lisätiedot:  
Ruski Heini

#### Valmistelijan yhteystiedot

Tarkastusjohtaja Heini Ruski, puh. 041 730 0921, etunimi.  
sukunimi@tampere.fi

#### Lisätietoja päätöksestä

Lakiasiaainjohtaja Laura Klami, puh. 040 543 2285, etunimi.  
sukunimi@tampere.fi

#### Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Yli-Rajala Juha, Konsernijohtaja

#### Päätösehdotus

Sisäisen tarkastuksen painopisteet 2025–2028 ja vuosisuunnitelma 2025 merkitään tiedoksi.

#### Kokouskäsitely

Kaupunginhallitus myönsi läsnäolo- ja puheoikeuden tarkastusjohtaja Heini Ruskille sekä KPMG Oy:n advisory director Maliina Hakala-Kiviselle ja advisory partner Harri Leppiniemelle. He olivat asiantuntijoina läsnä kokouksessa asian käsittelyn aikana ja poistuivat ennen päätöksentekoa.

Apulaispormestarit, valtuuston puheenjohtajisto sekä viestintäjohtaja Katja Kannonlahti poistuivat kokouksesta sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman 2025 käsittelyn ja tämän asian päätöksenteon ajaksi.

#### Perustelut

Sisäinen tarkastus on Tampereen kaupungin hallintosäännön (1.5.2024) 87 §:n mukaan riippumaton kaupunginhallituksen ja ylimmän johdon tukitoiminto. Sen tehtävänä on arvioida ja konsultoida kaupungin toiminnan tuloksellisuutta, lainmukaisuutta ja eettisyyttä sekä johtamisessa ja päätöksenteossa käytettävän tiedon luotettavuutta. Sisäinen tarkastus arvioi hyvän hallinto- ja johtamistavan, sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta. Sisäinen tarkastus raportoi arvioinnin tuloksista arvioinnin kohteiden lisäksi kaupunginhallitukselle, pormestarille ja konsernijohtajalle.

Sisäinen tarkastus suunnittelee toimintaansa usean vuoden aikajänteellä tunnistamalla riskejä kaupunkikonsernin toiminnassa. Tunnistettujen riskien sekä toimintaympäristön analyysin perusteella sisäinen tarkastus on määritellyt tulevien vuosien työlle seuraavat painopisteet, jotka on esitetty tarkemmin liitteessä.

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

---

Konsernimääräyksen (Sisäisen tarkastuksen tehtävät ja toiminta, 5.8.2021) mukaan sisäinen tarkastus laatii ja esittää vuosittain toimintaympäristön ja riskien analyysiin perustuvan suunnitelman ja resurssitarpeet kaupunginhallitukselle, pormestarille ja konsernijohtajalle. Sisäinen tarkastus on laatinut vuoden 2025 vuosisuunnitelman, joka toteutetaan ostopalveluita hyödyntämällä. Vuosisuunnitelman lisäksi voidaan käynnistää johdon toimeksiannosta kohdennettuja tarkastuksia havaittujen riskien tai valvonnan puutteiden vuoksi tai eettiseen kanavaan saapuneiden ilmoitusten selvittämiseksi.

Osa vuosisuunnitelman tarkastuksista voi siirtyä seuraavaan vuoteen, mikäli erityistarkastukset vievät tilaajan ja tarkastajien resursseja niin, että niille erikseen varattu resurssi ei riitä.

Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma on salassa pidettävä.  
Salassapidon peruste: Laki viranomaisen toiminnan julkisuudesta 24 § 1 momentin 15-kohta.

**Tiedoksi**

Heini Ruski

Oheismateriaali

1 Kh 16.12.2024 Sisäisen tarkastuksen painopisteet 2025–2028

**Nähtävilläolo ja tiedoksianto asianosaiselle**

Pöytäkirja yleisesti nähtäville 20.12.2024 [www.tampere.fi](http://www.tampere.fi).

Päätös annettu tiedoksi sähköpostilla 20.12.2024.

Tampere  
20.12.2024

Leeni Herrala  
Hallintosihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

---

## **Muutoksenhakukielto**

§493

## **Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimusta tai valitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuusto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)
- varhaiskasvatuslain 57 §:n mukaista huomautusta tai huomion kiinnittämistä (Varhaiskasvatuslaki 63 § 2 mom.)