

TAMPERE.
FINLAND

Sisäisen tarkastuksen painopisteet 2022-2025

Kaupunginhallitus 13.12.2021

Sisäinen tarkastus sisäisen valvonnan tukena

Kaupunginhallituksen ja konsernijohton 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 konsernijohton järjestämään kaupungin toiminnan sisäisen valvonnan ja siihen sisältyvän 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 toteuttaa kaupunginhallituksen ja konsernijohton kuntalakiin perustuvaa valvontavelvollisuutta.
- Sisäisen tarkastuksen resursseja kohdistetaan riskiperustaisesti painopisteisiin, joiden perusteella laaditaan vuosittain sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma, joka annetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Sisäisen tarkastuksen painopisteet vuosille 2022-2025

Kaupungin johtamisprosessien hallinta

Sisäinen tarkastus arvioi ja edistää

- kaupungin palvelualueet ylittävien prosessien hallintaa,
- konsernina toimimisen käytäntöjä ja sopimusjohtamista ja -valvontaa.

Kaupungin toiminnan eettisyys ja lainmukaisuus

Sisäinen tarkastus arvioi ja edistää

- kaupunkikonsernin hyvän hallinto- ja johtamistavan ja eettisten periaatteiden noudattamista päätöksenteossa ja toiminnassa,
- kilpailun tasapuolisuuden turvaavia menettelyitä kaupungin toiminnassa ja sen määräysvaltaan kuuluvissa yhteisöissä,
- tietoisuutta korruptiosta ja väärinkäytösriskeistä sekä niiden ennaltaehkäisyä ja havaitsemista,
- lainmukaisuuden varmistavien menettelyiden kehittämistä.

Resurssien ja omaisuuden hallinta

Sisäinen tarkastus arvioi ja edistää

- kaupungin resurssien turvaamista, käyttöä ja hallintaa,
- toiminnan kestävyyttä ja ilmatoriskien hallintaa,
- muiden ympäristöriskien hallintaa.

Tiedon oikeellisuus, eheys, riittävyys ja ajantasainen käytettävyys

Sisäinen tarkastus arvioi ja edistää

- tiedonhallinnan ja raportoinnin tuloksellisuutta,
- päätöksenteon perusteena käytettävän tiedon riittävyttä,
- vaikutusten ja riskien arviointia ja -hallintaa päätöksenteossa

Sisäisen tarkastuksen oman toiminnan vaikuttavuus

Sisäinen tarkastus arvioi ja edistää

- sisäisen tarkastuksen palvelujen laatua hyödyntämällä kilpailuolosuhteita, valvomalla sopimusehtojen toteutumista ja huolehtimalla toiminnan jatkuvasta kehittämisestä
- rakentavaa yhteistyötä konsernin sisällä Tampereen kaupungin toiminnan tavoitteiden saavuttamiseksi ja edellä mainittujen painopisteiden turvaamiseksi