

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

§ 505

Sisäisen tarkastuksen painopisteet 2024-2027 ja vuosisuunnitelma 2024

TRE:5894/00.05.02/2023

Valmistelija / lisätiedot:
Ruski Heini

Valmistelijan yhteystiedot

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

Lisätietoja päätöksestä

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

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Nurminen Mikko, Johtaja

Päätösehdotus

Sisäisen tarkastuksen päivitettyt painopisteet 2024-2027 ja vuosisuunnitelma 2024 merkitään tiedoksi.

Kokouskäsitely

Kaupunginhallitus myönsi läsnäolo- ja puheoikeuden tarkastusjohtaja Heini Ruskille sekä KPMG Oy Ab:n Advisory Partner Harri Leppiniemelle ja Advisory Senior Manager Maliina Hakala-Kiviselle. He olivat läsnä kokouksessa asian käsittelyn aikana ja poistuivat ennen päätöksentekoa.

Jaakko Mustakallio liittyi kokoukseen.

Ilmari Nurminen, Jaakko Mustakallio, Pekka Salmi ja Aila Rajamäki poistuivat kokouksesta sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman käsittelyn ajaksi.

Perustelut

Sisäinen tarkastus on hallintosäännön (voimaan 1.6.2023 alkaen) 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.

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Sisäinen tarkastus suunnittelee toimintaansa usean vuoden aikajänteellä tunnistamalla riskejä kaupunkikonsernin toiminnassa. Tunnistettujen riskien sekä toimintaympäristön analyysin perusteella sisäinen tarkastus on määritellyt tulevien vuosien työille seuraavat näkökulmat:

- kaupunkikonsernin johtamisprosessien hallinta,
- kaupunkikonsernin toiminnan eettisyys ja lainmukaisuus,
- kaupunkikonsernin resurssien ja omaisuuden hallinta,
- sisäisen tarkastuksen oman toiminnan vaikuttavuus.

Painopisteet on esitetty tarkemmin liitteessä.

Konsernimääräyksen (Sisäisen tarkastuksen tehtävät ja toiminta, 5.8.2021) mukaan sisäinen tarkastus laatii ja esittää vuosittain toimintaympäristön ja riskien analysointeihin perustuvan toimintasuunnitelman ja resurssitarpeet kaupunginhallitukselle, pormestarille ja konsernijohtajalle. Sisäinen tarkastus on laatinut vuoden 2024 vuosisuunnitelman, joka toteutetaan ostopalveluita hyödyntämällä.

Vuosisuunnitelman lisäksi voidaan käynnistää erityistarkastuksia seuraavin perustein:

- kaupungin eettiseen kanavaan saapuneiden ilmoitusten selvittämiseksi käynnistettävät erityistarkastukset,
- kaupunginhallituksen, pormestarin ja konsernijohtajan määräämät tarkastukset.

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

Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma on salassa pidettävä julkisuuslain perusteella (JulkL 621/1999 24.1 §:n 15-kohta).

Tiedoksi

Heini Ruski

Liitteet

1 Sisäisen tarkastuksen painopisteet 2024-2027

Nähtävilläolo ja tiedoksianto asianosaiselle

Pöytäkirja yleisesti nähtäville 19.12.2023 www.tampere.fi

Päätös on annettu tiedoksi sähköisesti 19.12.2023.

Tampere
19.12.2023

Elina Nikkilä
Hallintosihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Muutoksenhakukielto

§505

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.)