

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä.

§ 295

Tampereen kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet

TRE:3762/00.05.02/2022

Valmistelija / lisätiedot:
Heini Ruski

Valmistelijan yhteystiedot

Tarkastuspäällikkö Heini Ruski, puh. 041 730 0921 ja
riskienhallintapäällikkö Annina Nääppä, puh. 040 749 3590, etunimi.
sukunimi@tampere.fi

Lisätietoja päätöksestä

Kaupunginlakimies Jouko Aarnio, puh. 040 514 4884, etunimi.
sukunimi@tampere.fi

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Juha Yli-Rajala, Konsernijohtaja

Päätösehdotus

Esitetään valtuuston päätettäväksi:

Tampereen kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan
perusteet hyväksytään.

Kokouskäsitely

Puheenjohtaja Anna-Kaisa Ikonen poistui kokouksesta tämän asian
käsitelyn alkaessa ja Kalervo Kummola siirtyi puheenjohtajaksi.

Kaupunginhallitus myönsi läsnäolo- ja puheoikeuden tarkastuspäällikkö
Heini Ruskille ja riskienhallintapäällikkö Annina Nääppälle. He olivat läsnä
kokouksessa asian käsittelyn aikana ja poistuivat ennen päätöksentekoa.

Jaakko Mustakallio poistui kokouksesta.

Perustelut

Säädösperusta

Kuntalain 14 §:n mukaan kaupunginvaltuuston tulee päättää sisäisen
valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Päätös ohjaa
kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä.

Kaupunginhallituksen tehtävänä on kuntalain 39 §:n mukaan huolehtia
kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.
Tampereen kaupungin hallintosäännön 36 §:n mukaan konsernijohtajan
tehtävänä on vastata hyvän hallinto- ja johtamistavan, sisäisen valvonnan
ja riskienhallinnan järjestämisestä kaupunkiorganisaatiossa.

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä.

Konsernijohtolla eli kaupunginhallituksella, konsernijaostolla, pormestarilla ja konsernijohtajalla on kuntalain 48 §:n mukaan velvollisuus ohjata konserniyhteisöjä sekä valvoa niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoitus

Käytännössä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on johdon ja esimiesten toteuttamaa arjen johtamistyötä, joka perustuu lakiin, kaupunkistrategiaan ja eettisiin periaatteisiin. Jokaisen luottamushenkilön, johtajan ja esimiehen tulee johtaa näyttämällä hyvää esimerkkiä. Heidän tulee suunnitella ja toteuttaa johtamissaan toimintaprosesseissa valvontatoimet, joilla edistetään tavoitteiden saavuttamista sekä ennaltaehkäistään resurssien tuhlaamista ja väärinkäytöksiä. Johto ja esimiehet ovat vastuussa siitä, että heidän alaisessaan toiminnassa noudatetaan lakia, kaupungin omia määräyksiä, sääntöjä ja ohjeita. Tämä edellyttää yksiselitteistä ja selkeää tehtävien ja toimivallan määrittelyä sekä jatkuvaa kouluttamista ja viestintää. Kun havaitaan epäkohtia, virheitä tai poikkeamia, niihin tulee aina puuttua tarkoituksenmukaisella tavalla, jotta organisaation johtamislinja pysyy yhdenmukaisena ja ennakoitavana. Johto ja esimiehet ovat vastuussa toiminnan jatkuvasta parantamisesta toimintaympäristön muutosten keskellä.

Kokonaisvaltainen riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa, ja sen tavoitteena on varmistaa asetettujen tavoitteiden saavuttaminen. Riskienhallinnan perustana ovat kaupunkistrategia ja siitä johdetut valtuustokauden sekä vuositason toiminnan ja talouden tavoitteet. Riskienhallinnan avulla tunnistetaan kaupungin toimintaan mahdollisesti vaikuttavat tapahtumat ja saatetaan tapahtumien riskit kaupungin hyväksymälle tasolle.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden päivittäminen

Tampereen kaupunginvaltuusto on päättänyt edellisen kerran sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista 17.12.2018.

Päätöksen liitteenä olevaan asiakirjaan esitetään muutoksia, jotta se vastaisi nykyistä hallintosäännön mukaista sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan organisointia. Lisäksi asiakirjaan on tehty seuraavia muutoksia:

- Riskienhallinnan prosessia on täsmennetty.
- Asiakirjaan on lisätty periaatteet väärinkäytöksistä ilmoittamisesta, ilmoittajansuojelusta ja vastatoimien kiellosta. Taustalla on ilmoittajansuojelua koskevat lainsäädännön muutokset.
- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi- ja raportointiprosessia on täsmennetty.
- Asiakirjan loppuun on lisätty luku vakuutustoiminnasta, jotta kaupungin vakuuttaminen perustuu yhtenäisiin toimintatapoihin ja periaatteisiin
- Asiakirjan tekstin saavutettavuutta on lisätty.

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä.

Tiedoksi

Heini Ruski, Annina Nääppä, Jouni Perttula, Jukka Varonen, Riikka Viitaniemi, Arto Vuojolainen, konsernihallinto, palvelualueet, liikelaitokset

Liitteet

1 Tampereen kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä.

Muutoksenhakukielto

§295

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta 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 §)