

Sisäisen valvonnan- ja sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma 2023-2024

Kaupunginhallitus 05.06.2023 § 196
1535/00.01.01.01/2023

Valmistelu- ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio, hallintopäällikkö Sabrina Broberg,
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta operatiivisena toimintana kuuluu kaupunginhallitukselle, kaupunginjohtajalle ja muulle johdolle. Sisäisen valvonnan avulla johto ja esimiehet varmentavat vastuullaan olevan toiminnan laatua ja tavoitteiden toteutumista käyttäen välineinään esimerkiksi sisäistä viestintää, politiikkoja ja työohjeita, hyväksymisvaltuuksia, erilaisia kontroleja, seurantaraportteja sekä tarkastuksia ja arviointeja.

Sisäinen valvonta ei ole muusta toiminnasta erillinen funktio mutta sisäinen tarkastus on. Sisäistä tarkastusta toteutetaan tarkastus-, arviointi- ja varmistustoiminnan sekä sisäisen neuvonnan avulla. Sisäinen tarkastus voi tarkastaa riskiperusteisesti työprosesseja tai kehittää riskienhallinnan toimintatapoja yhdessä yksiköiden kanssa ja siten parantaa esimerkiksi kaupungin johtamis- ja hallintoprosesseja.

Sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen vastuista ja valtuuksista Porvoon kaupungilla on kirjattu hallintosääntöön (§66), sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteisiin ja konserniohjeeseen.

Sisäistä tarkastusta suoritetaan kaupunginjohtajan hyväksymien sisäisen tarkastuksen periaatteiden ja kaupunginjohtajan hyväksymän vuosittaisen sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelman mukaisesti. Tarkastussuunnitelma annetaan tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Suunnitelmaan valitaan tarkastuskohteet ottaen huomioon organisaation toimintaan ja talouteen liittyvät keskeiset riskit, toiminnassa tapahtuneet merkittävät muutokset sekä johdon näkemykset. Käytännössä toteutetaan sisäisen tarkastuksen tarkastustoimenpiteet joko ostopalveluina tai omana työnään.

Sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelma vuodelle 2023-2024 on alustava ja siihen tehdään tarvittaessa muutoksia sisäisen tarkastuksen ja kaupunginjohtajan sopimalla tavalla. Tarkastusten ja muiden tehtävien rajaukset, pääkysymykset ja sisältö selviävät yksittäisen toimeksiannon suunnitelmaa laadittaessa.

Liite

Sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma 2023-2024

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus merkitsee sisäisen valvonnan- ja sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman 2023-2024 tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti merkitä sisäisen valvonnan- ja sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman 2023-2024 tiedoksi.