

Verksamhetsplanen för intern kontroll och intern revision för 2023–2024

Stadsstyrelsen 05.06.2023 § 196
1535/00.01.01.01/2023

Beredning och tilläggsuppgifter:
finansdirektör Henrik Rainio, förvaltningschef Sabrina Broberg,
fornamn.efternamn@porvoo.fi

Den interna kontrollen och riskhanteringen som operativ verksamhet hör till stadsstyrelsen, stadsdirektören och övriga ledningen. Med hjälp av den interna kontrollen säkerställer ledningen och cheferna kvaliteten på verksamheten som de svarar för och uppnående av mål. Verktyg för detta är t.ex. intern kommunikation, olika policyer, arbetsinstruktioner, godkännandebefogenheter, olika kontroller, uppföljningsrapporter samt inspektioner och utvärderingar.

Den interna kontrollen är ingen funktion som är separat från den övriga verksamheten men den interna revisionen är. Den interna revisionen sker med hjälp av kontroller, utvärderingar, säkerställande och intern rådgivning. Den interna revisionen kan granska arbetsprocesser enligt deras risker eller utveckla handlingssätt för riskhantering tillsammans med enheter och på det sättet förbättra t.ex. stadens lednings- och förvaltningsprocesser.

Bestämmelser om den interna kontrollens och den interna revisionens ansvar och befogenheter i Borgå stad finns i förvaltningsstadgan (§ 66), grunderna för intern kontroll och riskhantering och i koncerndirektivet.

Den interna revisionen genomförs enligt principerna för intern revision och den årliga revisionsplanen för intern revision som stadsdirektören godkänner. Revisionsplanen ges för kännedom till revisorn och revisionsnämnden.

Planens revisionsobjekt väljs med hänsyn till de centrala riskerna gällande organisationens verksamhet och ekonomi, betydliga förändringar inom verksamheten samt ledningens syn på verksamheten. I praktiken utförs den interna revisionens revisionsåtgärder antingen som köpta tjänster eller som eget arbete.

Årsplanen för interna revisionen år 2023–2024 är preliminär och vid behov görs det ändringar i den på det sättet som interna revisionen och stadsdirektören avtalar om. Avgränsningarna i revisioner och andra uppgifter, huvudsakliga frågor och innehåll framgår när planen för ett enskilt uppdragsgivande utarbetas.

Bilaga
Verksamhetsplanen för intern kontroll och intern revision för 2023–2024.

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen antecknar för kännedom verksamhetsplanen för intern kontroll och intern revision för 2023–2024.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt anteckna för kännedom verksamhetsplanen för intern kontroll och intern revision för 2023–2024.