



Ulkoisen tarkastuksen tulosalueen riskienhallinnan järjestäminen / HH

VD/8859/00.01.02.00/2014

HH/MM

Kaupunginvaltuusto on 16.12.2013 hyväksynyt Vantaan kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet -ohjeen siten, että se tuli voimaan 1.1.2014.

Riskien hallinnan perusteet -ohjeessa todetaan, että toimialueet laativat riskienhallintasuunnitelmat, joissa määritellään riskienhallinnan tavoitteet, vastuut ja toteutustavat. Riskit voidaan jakaa strategisiin riskeihin, jotka liittyvät organisaation pitkän aikavälin tavoitteisiin, kriittisiin menestystekijöihin sekä niihin kohdistuviin sisäisiin tai ulkoisiin epävarmuustekijöihin. Operatiiviset riskit ovat organisaation päivittäistä toimintaa, prosesseja ja järjestelmiä uhkaavia riskejä. Ryhmään kuuluvat muun muassa henkilöstön tai ympäristön turvallisuutta sekä omaisuutta uhkaavat vahinkoriskit. Taloudelliset riskit liittyvät talouden tasapainoon, investointeihin sekä rahoitukseen, sijoituksiin ja maksuvalmiuteen. Lisäksi kaupunginvaltuusto on päättänyt riskienhallinnan järjestämisestä, riskien rajaamisesta ja riskienhallinnan seurannasta ja raportoinnista.

Ohjeen kohdassa 4 määritellään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävistä ja vastuista. Toimielinten ja johdon tehtävissä ja vastuissa määritellään, että lautakunnat ja liikelaitosten johtokunnat vastaavat alaisensa toiminnan johtamis- ja hallintojärjestelmän, riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä kaupunginhallituksen päättämien menettelytapojen mukaisesti.

Ulkoisen tarkastuksen tulosalue on laatinut riskienhallintasuunnitelman, jossa määritellään tulosalueen riskienhallinnan peruskäsitteet, riskienhallinnan tavoitteet, toimintaperiaatteet sekä vastuut. Riskienhallintasuunnitelma sisältää toimintaperiaatteet riskienhallinnasta osana ulkoisen tarkastuksen vuosittaista toiminnan ja talouden suunnittelua ja seurantaa. Samassa yhteydessä todetaan riskienkartoitus, jossa tunnistetaan tarkastuslautakunnan alaisen ulkoisen tarkastuksen tulosalueen toimintaan liittyviä riskejä, priorisoidaan riskit sekä määritellään kriittisimmille riskeille olennaiset hallintakeinot.

Mahdolliset kuntalain uudistuksen mukanaan tuomat muutokset hyväksytään tarvittaessa.

Tarkastuslautakunta 22.10.2014 § 6

Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään hyväksyä ulkoisen tarkastuksen tulosalueen riskienhallintasuunnitelma vuodelle 2014 sekä taloussuunnitelmavuosille 2015–2018.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

- 1 Ulkoisen tarkastuksen tulosalueen riskienhallintasuunnitelma 22.10.2014 (liite on salainen viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain 24.1 §:n 15 kohdan mukaan)

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 09 8392 8072, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi