



Principerna för hur riskhantering och intern kontroll ordnas inom Vanda stadskoncern

VD/1213/00.01.01.01/2015
KN/ML/PvN/HK/PH/NW

Kommunallagen förnyades från och med 1.1.2014 med avseende på den interna kontrollen och riskhanteringen. Enligt 13 § mom. 3a) i kommunallagen är fullmäktiges uppgift att fatta beslut om grunderna för kommunens och kommunkoncernens interna kontroll och riskhantering. I regeringspropositionen om ändring av kommunallagen (RP 24/2012) konstateras att den interna kontrollen och riskhanteringen som operativ verksamhet hör till kommunstyrelsen, kommundirektören och kommunens övriga ledning. Uppgifter om hur den interna kontrollen och riskhanteringen ordnas samt viktiga slutsatser ska inkluderas för första gången i den verksamhetsberättelse som görs upp för räkenskapsperioden 2014.

Vanda stadsfullmäktige godkände 16.12.2013 § 4 anvisningarna med namnet Grunder för Vanda stadskoncerns interna kontroll och riskhantering, dessa trädde i kraft 1.1.2014. Processen för att utveckla riskhanteringen har fortgått efter att anvisningarna godkändes. **Stadsdirektören** grundade 18.6.2014 genom sitt tjänsteinnehavarbeslut 50/2014 en styrgrupp för riskhanteringen med uppgiften att planera, samordna och utveckla riskhanteringen på stadskoncernnivå. Styrgruppen verkar som beredningsorgan för stadens ledningsgrupp och har sammanträtt regelbundet sedan hösten 2014. Styrgruppen har koordinerat uppdateringen av de bifogade anvisningarna "Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisen periaatteet Vantaan kaupunkikonsernissa" (Principer för hur riskhantering och intern kontroll ordnas inom Vanda stadskoncern) så att de motsvarar nuläget för stadskoncernens riskhantering.

Anvisningarna om principerna för hur riskhantering och intern kontroll ordnas inom Vanda stadskoncern klargör begrepp, mål, organisering, principer, ansvar och verksamhetssätt inom den interna kontrollen och riskhanteringen. Målsättningen är att på detta vis säkerställa att de operativa modellerna för riskhanteringen och den interna kontrollen tillämpas på enahanda grunder i hela organisationen. De principer som är fastställda i dokumentet tillämpas i stadens egen verksamhet och i sådan verksamhet som staden svarar för via ägande, styrnings- och övervakningsansvar och andra förpliktelser. Anvisningarna ger exaktare riktlinjer för hur den interna kontrollen och riskhanteringen organiseras med beaktande av bl.a. den roll och de uppgifter som innehas av den i staden grundade styrningsgruppen för riskhantering som inledde sin verksamhet hösten 2014.

Riskhanteringsprocessen utgår från att risker identifieras och analyseras, en utvärdering av hur tungt vägande riskerna är (med beaktande av utfallssannolikheten och hur allvarliga följderna kan vara) samt en strävan efter att kontrollera risker som identifierats som betydande genom fastställda åtgärder. Förverkligandet av riskhanteringsåtgärder utförs kontinuerligt och sker som en del av den normala verksamheten på alla nivåer i organisationen. Syftet är att säkerställa en så exakt allokering av de åtgärder som verkställs och i en så ändamålsenlig omfattning som möjligt, genom att på stadsnivå och enligt enhetliga grunder kunna definiera de viktigaste riskerna som innebär hot för staden och stadskoncernen. Likaså förutsätter den regeringsproposition som behandlat kommunallagsreformen att de största riskerna som hotar kommunen och kommunkoncernen analyseras.

Utvärderingen av riskerna verkställs varje vår i samband med att man sätter i gång med att sammanställa styrkortet och verksamhetsplanerna. Samtidigt planeras och definieras riskhanteringsmetoder och fördelas ansvaret för att hanteringsåtgärderna genomförs, liksom schemaläggningen av dessa. Under höstens lopp justeras och kompletteras riskutvärderingarna. Vid höstens riskkartering utvärderas även effekten av de åtgärder för att hantera riskerna som redan genomförts. Med utvärderingen av effekten avses en bedömning av hur ändamålsenliga riskhanteringsåtgärderna har varit och dessas tillräcklighet.

Resultatområdena rapporterar de risker de har identifierat och utvärderat till verksamhetsområdets ledning. Verksamhetsområdets ledning behandlar, utvärderar och sammanställer på basis av dessa uppgifter en bedömning av de mest betydande riskerna som berör verksamhetsområdet. Riskerna



rapporteras årligen i anslutning till den andra delårsrapporten samt i samband med bokslutet. Utgående från de uppgifter om risker som inkommit och analyserats sammanställs en riskprofil på stadsnivå.

Riskhanterings referensram och de principer som följs vid hanteringen av risker har definierats med tillämpning av den ISO 31000-standard som behandlar riskhantering. ISO 31000-standard beskriver principer som när de efterföljs av organisationerna gör att dessa kan utveckla och förenhetliga sin riskhantering. Med riskhanteringsprinciper avses ett enhetligt perspektiv samt en gemensam viljeyttring som riskhanteringen omfattas av, genom vilka stadskoncernen strävar till att trygga fullföljandet av de uppställda målen och effekten av riskhanteringen samt att verksamheten utvecklas. Principerna tillämpas på den riskhantering som genomförs på alla nivåer i organisationen.

Stadsstyrelsen 9.2.2015 § 34

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar föreslå för stadsfullmäktige att anvisningarna med namnet Principer för hur riskhantering och intern kontroll ordnas inom Vanda stadskoncern godkänns enligt bilagan. Anvisningarna träder i kraft 31.3.2015, varvid de ersätter de anvisningar med namnet Grunder för Vanda stadskoncerns interna kontroll och riskhantering som godkändes av stadsfullmäktige 16.12.2013 § 4.

Behandling:

Det antecknades att i "Principer för hur riskhantering och intern kontroll ordnas inom Vanda stadskoncern" under punkt 6.3 på sidan 15, i den tredje meningen i det tredje stycket ändras ordet "i sin utvärderingsberättelse" genom en teknisk justering till "i sin rapportering enligt 7 § i revisionsstadgan".

Beslut:

Förslaget godkändes.

Stadsfullmäktige 2.3.2015 § 13

Stadsstyrelsens förslag:

Stadsfullmäktige beslutar att anvisningarna med namnet Principer för hur riskhantering och intern kontroll ordnas inom Vanda stadskoncern godkänns enligt bilagan. Anvisningarna träder i kraft 31.3.2015, varvid de ersätter de anvisningar med namnet Grunder för Vanda stadskoncerns interna kontroll och riskhantering som godkändes av stadsfullmäktige 16.12.2013 § 4.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Bilagor:

- Principer för hur riskhantering och intern kontroll ordnas inom Vanda stadskoncern, Sstyr 9.2.2015
- De anvisningar med namnet Grunder för Vanda stadskoncerns interna kontroll och riskhantering som godkändes av stadsfullmäktige 16.12.2013 § 4 och som nu är i kraft

Anvisningar för sökande av ändring: 1. Besvärsanvisning

Närmare information:

finansieringsdirektör Pirjo van Nues, tfn 09 839 22014, fornamn.efternamn@vantaa.fi och specialplanerare Heikki Kangas, tfn 050 312 3996, [heikki.t.kangas\[at\]vantaa.fi](mailto:heikki.t.kangas[at]vantaa.fi)