

Sisäisen tarkastuksen vuosiraportti 2025

Hannele Malin Kaupunginhallitus 23.3.2026



Resurssointi ja muutokset 2025



- Yksikössä työskenteli sisäisen tarkastuksen johtajan lisäksi neljä tarkastajaa.
- Pitkäaikainen tarkastusjohtaja jäi kesäkuussa lomalle ja eläköityi syksyllä, joten yksikössä oli puoli vuotta yhden henkilön vajaus.
- Varsinaisia tarkastuksia tehtiin vuoden aikana 11, ja jälkitarkastuksia samoin 11.

Vuoden 2025 raportoidut tarkastukset 1/2

Useampaa toimialaa koskevat tarkastukset

- Sisäisen valvonnan selontekoa ja kouluttamista koskeva tarkastus
- Tietopyyntöjen käsittely
- Kilpailuneutraliteetin toteutuminen markkinoilla tapahtuvassa toiminnassa

Kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin toimiala

- Kulttuuritoiminnan ja tilojen -palveluyksikön hankinnat
- Elmon yksityisen jäähallin rakentamishanke

Vuoden 2025 raportoidut tarkastukset 2/2

Kaupunkiympäristön toimiala

- Kaupunkiympäristön toimialan puitehankintojen kilpailuttamisprosessi
- Aikuisten pyöräilykurssien hankinnat
- Elmon uimahallin ja Elmon alueen esirakentamisen hankkeet
- Kunnallisteknisen rakentamisohjelman toteutuminen 2022-2024

Konsernijohton ja elinvoiman toimiala

- TE-24 palvelut muutoksen läpivienti Työllisyyden- ja kotoutumisen palvelualueella

Konserniyhtiöt

- Tietosuojan toteutuminen VAV –konsernissa

Vuoden 2025 raportoidut jälkitarkastukset



Jälkitarkastukset

- Matka- ja kululaskut
- Valtiontukisäädösten noudattaminen
- Elinvoimapalveluiden hallinto- ja talous
- Yläkoulujen hankintojen (ostojen) tarkoituksenmukaisuus
- Kaupunkiympäristön rakentamis- ja kunnossapitotöiden puitesopimus
- Kiinteistöverotietojen oikeellisuus (2. jälkitarkastus)
- Pienten ja keskisuurten korjaustöiden puitesopimus
- Perusopetuksen koulujen vapaa-ajankäytön kulunvalvonta
- Ajoneuvojen paikannusjärjestelmä
- Joosua Missio ry:n toiminnan, hallinnoin ja kirjanpidon tarkastus (avustustarkastus) (raportti on merkitty salassa pidettäväksi julkisuuslain 621/1999 24.1 §, 15. kohdan perusteella)
- Rakennusilmoitusprosessi osana harmaan talouden torjuntaa

Väärinkäytösepäilyjen ilmoituskanava



- Vuoden 2025 aikana väärinkäytösepäilyjen ilmoituskanavaan tuli 60 ilmoitusta. Näistä aiheettomia oli 30 kpl ja loput 30 tutkittiin joko itse tai yhdessä aiheesta vastuullisen yksikön kanssa.
- Osassa tapauksista on tutkinta yhä käynnissä.
- Kaikille ilmoittajille vastattiin vaaditussa ajassa.

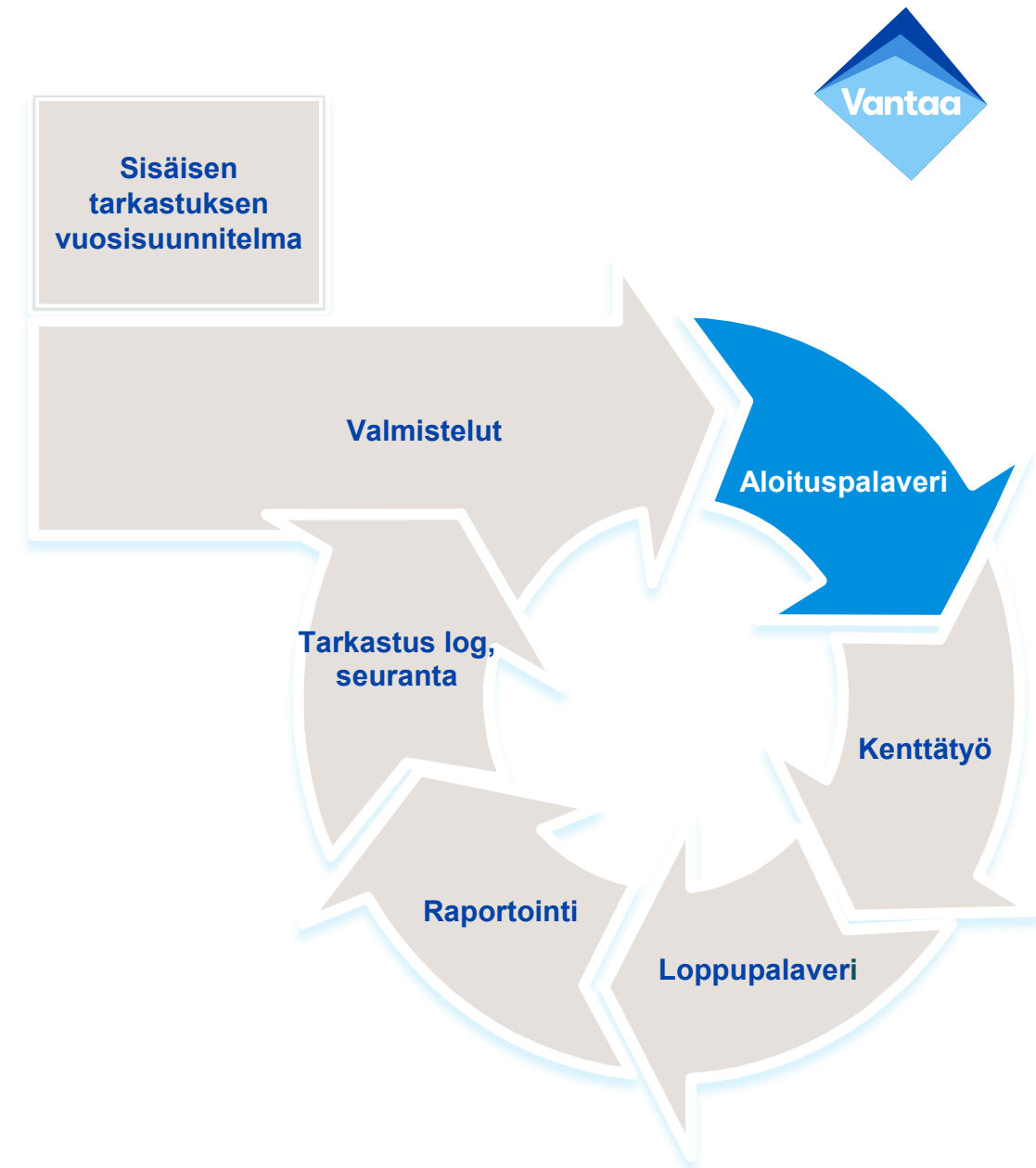
Vuoden 2026 suunnitelma

Hannele Malin 9.3.2026



Sisäisen tarkastuksen kehittäminen

- Uusi raporttimalli
- Tarkastusprosessin uudistaminen ja kuvaaminen
- Jälkitarkastusten tilalle Audit log; johdon toimenpiteiden seuranta ja raportointi kunnes ne on toteutettu
- Vuorovaikutuksen lisääminen tarkastuskohteiden kanssa
- Sisäisen tarkastuksen metodologian kehittäminen kohti yleisiä standardeja
- Yhteistyön lisääminen sidosryhmien kanssa



Uusi raporttimalli



- Selkeämpi raportointi;
 - poikkeamista
 - jäännösriskeistä
 - suosituksista
- Johdon toimenpidesuunnitelmat raportoidaan heti tarkastusraportoinnin yhteydessä

1 Riskienhallinta

Havainnot	Jäännösriski	Riskitaso	Suositus
1.1 Hankkeesta puuttuu systemaattinen riskienhallinta Sisäinen tarkastus havaitsi, että hankkeessa ei tehdä systemaattista riskienhallintaa, jossa riskit tunnistetaan, arvioidaan ja priorisoidaan säännöllisesti, ja niille luodaan hallintakeinoja. Ohjausryhmän pöytäkirjojen perusteella myöskaan alihankkijat eivät raportoi säännöllisesti riskeistä ja niihin liittyvistä kustannusten ylityksistä muutoin kuin satunnaisten, realisoituneiden riskien yhteydessä.	• Riski hallitsemattomasta riskinotasta • Kustannusriski • Rahoitusriski		• Hankkeeseen luodaan systemaattinen tapa käsitellä riskejä; sisältäen riskien tunnistamisen, priorisoinnin ja hallintakeinot. • Hanke ryhtyy käyttämään Hypergene järjestelmää • Riskienhallinnan yksikkö avustaa riskityöpajoissa hankeriski mallin mukaisesti riskien tunnistamisen ja priorisoinnin
Johdon toimenpidesuunnitelma		Määräaika	Vastuhenkilö
• Laaditaan suosituksen mukainen riskienhallinta hankkeelle • Otetaan Hypergene järjestelmä käyttöön		6.3.2026	Hankejohtaja

ESIMERKKI

Kriittiset riskit, vaatii johdon välittömän huomion	Keskittason riskit, vaatii toimenpiteitä lyhyen aikavälin sisällä	Vähäiset riskit, vaatii toimenpiteitä	Johdon arvioitavaksi
---	---	---------------------------------------	----------------------

Tarkastussuunnitelma 2026



Oma sisäinen tarkastus

1. Varia Vehkalan rakennushanke
2. Ratikka 1; hallinnon, riskienhallinnan ja raportoinnin tarkastus, tilauksesta maksuun –prosessin tarkastus
3. Ratikka 2; kassavirran hallinta, lainojen hallinta, tulojen hallinta
4. Rahoituksen hallintomalli Vantaan kaupunki
5. VTK Oppimiskampus –hankehallinta
6. Vantti Oy; talous ja hallinto
7. Ympäristöriskien hallintaan liittyvä tarkastus
8. Oppimisvelvollisuuden valvontavastuu ja opiskelupaikan osoitusvelvollisuuden toteutumiseen liittyvä tarkastus
9. Avustustarkastus: Sporttia kaikille ry.

Kokeilu: Ulkopuolinen palveluntarjoaja

1. Tietoturvan hallinta (NIS2 vaatimustenmukaisuus Vantaan kaupunki, kyberturvallisuus)
2. ICT kumppaneiden hallinta
3. HR järjestelmähanke Sarastia
4. Jatkuvuuden hallinta (miltä osin CER –direktiivin vaatimustenmukaisuus koskettaa Vantaan kaupunkia, fyysinen ja organisatorinen häiriönsietokyky)

Ulkopuolinen palveluntarjoaja avuksi niihin tarkastuskohteisiin, joihin ei tällä hetkellä ole omaa osaamista tarpeeksi. Valitaan yllä olevista kohteista sopivimmat riippuen hankintaprosessin ajankohdasta ja valmistumisesta.

Raportoitavat jälkitarkastukset 2026



Jälkitarkastukset

- KATO:n puitehankintojen kilpailuttamisprosessi (2025)
- KAPU:n rakentamishjelmien toteutuminen (2025)
- Taideteosten hallinnointi (2025)
- Tikkurilan Vantaa -info (2024)
- Kuusijärven rakennushankkeet (2024)
- Hankintasopimusten hallinnointi Cloudiassa (2024)
- Tietosuojaan toteutuminen VAV –konsernissa (2025)
- Sisäisen valvonnan selonteko ja kouluttaminen (2025)
- Ajoneuvojen paikannuspalvelut (2024)
- Timmi -järjestelmä (2024)
- Tietopyyntöjen käsittely (2025)

Kiitos