



§ 12

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa - ohje

HEL 2019-012513 T 00 01 03

Päätös

Kaupunginhallitus päätti hyväksyä sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohjeen liitteen 1 mukaisesti ja kumota samalla 23.11.2015 (§ 1025) antamansa aiemman ohjeen.

Lisäksi kaupunginhallitus oikeutti kansliapäällikön tekemään ohjeeseen vähäisiä, teknisluontoisia muutoksia.

Esittelijä

kansliapäällikkö
Sami Sarvilinna

Lisätiedot

Juha Kesänen, riskienhallinnan asiantuntija, puhelin: 310 36117
juha.kesanen(a)hel.fi
Sari Kyllönen, sisäisen tarkastuksen päällikkö, puhelin: 310 36582
sari.kyllonen(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Sisäisen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohje (2.12.2019)
- 2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohje 16.10.2015 (Khs 23.11.2015 § 1025)

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 30.1.2019 (§ 29) Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupunginvaltuuston päätöksen perusteluissa todettiin, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeeseen tehdään tarvittavat päivitykset vuoden 2019 aikana. Lisäksi perusteluissa todettiin, että myös jatkossa kaupunginhallitus antaisi ohjeet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta.



Kuntalain (§ 39) mukaan kunnanhallituksen tulee huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kaupungin hallintosäännön (8 luku 1 § 7 kohta) mukaan kaupunginhallitus hyväksyy kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa kaupunkikonsernin toiminnan laillisuus ja vaatimustenmukaisuus. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohjeen tarkoitus on kuvata tarkemmin sitä, miten sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa tulee käytännössä toteuttaa.

Keskeiset muutokset ohjeeseen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohjeeseen on päivitetty toimialauudistuksen takia organisaatiotietoja. Lisäksi keskeisinä muutoksina on sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan visio (kappale 2.1), sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kolmen puolustuslinjan malli (luku 4), henkilötietojen käsittelyyn liittyvät riskit (kappale 6.4) sekä kaksi liitettä: johtaminen, valvonta ja riskienhallinta pähkinänkuoressa sekä toimivan sisäisen valvonnan tunnusmerkkejä. Kokonaisuudessaan ohjeen kappaleiden järjestykseen on tullut muutoksia. Lisäksi ohjeen luettavuutta on pyritty parantamaan.

Muutokset toteutetaan teknisesti niin, että kaupunginhallitus hyväksyy ohjeen uudelleen kokonaisuudessaan ja samalla kumoaa aiemmin (23.11.2015) antamansa ohjeen (liite 2).

Ohjeen valmistelu

Kansliapäällikkö on asettanut kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän, jonka ohjauksessa ohjeen päivitykset on tehty. Koordinaatioryhmän tehtävänä on arvioida sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tasoa ja kehittämistarpeita Helsingin kaupunkikonsernissa. Koordinaatioryhmä koostuu kaupunginkanslian, toimialojen, liikelaitosten ja suurimpien tytäryhteisöjen edustajista. Ryhmän puheenjohtajana toimii kansliapäällikkö.

Ohjeen käytön edistäminen

Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisesta toimeenpanosta ja raportoinnista vastuualueillaan. Esihenkilöt toteuttavat sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa omilla vastuualueillaan sekä seuraavat ja arvioivat valvonta- ja riskienhallintatoimien tuloksellisuutta.



13.01.2020

Asia/12

Kaupunginkanslia edistää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumista viestimällä päivitetystä ohjeesta kaupunkikonsernin sisällä. Ohje viedään sekä kaupungin sisäiseen Intraan (Helmi) että tytäryhteisöjen Intraan (Tyyne). Lisäksi päivitetystä ohjeesta tiedotetaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän jäsenten toimesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koulutustilaisuuksissa.

Vuoden 2020 talousarvion noudattamishojeissa (Khs 2.12.2019, s. 37–38) on todettu keskeiset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet ja tehtävät. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta kaupunkikonsernissa -ohjeen ja sen viestinnän on tarkoitus tukea myös talousarvion noudattamista.

Esittelijä

kansliapäällikkö
Sami Sarvilinna

Lisätiedot

Juha Kesänen, riskienhallinnan asiantuntija, puhelin: 310 36117
juha.kesanen(a)hel.fi
Sari Kyllönen, sisäisen tarkastuksen päällikkö, puhelin: 310 36582
sari.kyllonen(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Sisäisen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohje (2.12.2019)
- 2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohje 16.10.2015 (Khs 23.11.2015 § 1025)

Oheismateriaali

- 1 Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet (Kvsto 30.1.2019 § 29)

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Tiedoksi

Toimialat
Liikelaitokset
Kaupunginkanslia
Tarkastusvirasto

Päätöshistoria

Kaupunginhallitus 16.12.2019 § 862



13.01.2020

Asia/12

HEL 2019-012513 T 00 01 03

Päätös

Kaupunginhallitus päätti panna asian pöydälle.

Käsittely

16.12.2019 Pöydälle

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti panna asian pöydälle Daniel Sazonovin ehdotuksesta.

Esittelijä

kansliapäällikkö
Sami Sarvilinna

Lisätiedot

Juha Kesänen, riskienhallinnan asiantuntija, puhelin: 310 36117
juha.kesanen(a)hel.fi
Sari Kyllönen, sisäisen tarkastuksen päällikkö, puhelin: 310 36582
sari.kyllonen(a)hel.fi

Postiosoite

PL 1
00099 HELSINGIN KAUPUNKI
kaupunginkanslia@hel.fi

Käyntiosoite

Pohjoisesplanadi 11-13
Helsinki 17
<http://www.hel.fi/kaupunginkanslia>

Puhelin

+358 9 310 1641

Faksi

+358 9 655 783

Y-tunnus

0201256-6

Tilinro

FI0680001200062637

Alv.nro

FI02012566