

19.1.2021

SISÄISEN TARKASTUKSEN SUUNNITELMA 2021

HSY:n sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen 5 §:ssä säädetään tarkastussuunnitelmasta. Sisäisen tarkastuksen on laadittava vuosikohtainen tarkastussuunnitelma, jonka toimitusjohtaja vahvistaa. Tarkastustyössä noudatetaan vahvistettua suunnitelmaa varmistuen siitä, että tarkastukselle asetetut tavoitteet saavutetaan ja tarkastustyö suoritetaan asiantuntevasti ja huolellisesti.

Tässä tarkastussuunnitelmassa on otettu huomioon olennaisuus, ajankohtaisuus, tarkastuskohteissa tunnistetut riskit ja alustavat riskitasot sekä ylimmän johdon esittämät näkökohdat. Riskikarttaa päivitetään osana kuntayhtymän ja sen konsernin riskienhallintaprosessia ja johtoryhmä käsittelee sitä säännöllisesti. Tarkastustyössä noudatetaan suunnitelmaa, mutta siitä voidaan kuitenkin poiketa esille nousseiden asioiden niin edellyttäessä. Suunnitelmaan voidaan myös tehdä tarvittaessa muutoksia ja tarkennuksia. Sisäinen tarkastus voi suorittaa myös erillisiä toimeksiantoja, jotka eivät sisälly suunnitelmaan.

Sisäinen tarkastus on käyttänyt hyväksi tarkastussuunnitelmaa laatiessaan ammatillisen harkintaan perustuen HSY:n voimassa olevaa riskikarttaa sekä sisäisen tarkastuksen omaa ylimmän johdon riskiarviointia täydentävää arviointia olennaisista riskikohteista. Tarkastusten tavoitteena on varmistaa prosessien toimivuus ja tehokkuus sekä vastualueet, yhteinäisten käytäntöjen noudattaminen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimenpiteiden sulauttaminen osaksi päivittäistä operatiivista toimintaa.

Tarkastustyö toteutetaan HSY:n oman sisäisen tarkastajan toimesta (yksi henkilötyövuosi).

Hallitus on käsitellyt sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelmaa ja ehdottanut, että tarkastuksen kohteina olisivat suorahankintojen tarkastelu ja taksojen ja investointien prosessin tarkastelu. Vuorostaan siirretään sopimukseen liittyvien vastuiden tarkastusta. Edellä esitetyt näkökulmat huomioon ottaen vuoden 2021 tarkastussuunnitelma sisältää seuraavat tarkastuskohteet:

- Häirinnän tai epäasiallisen kohtelun selvitysprosessin toimivuus ja vastuut
- Suorahankinnat
- Taksojen ja investointien prosessin tarkastelu
- Vesihuollon myyntilaskutus ja saatavien hallinta
- Jätehuollon myyntilaskutus ja saatavien hallinta

19.1.2021

Helsingissä 19.2.2021

Laatinut

Johanna Rauma
Sisäinen tarkastaja

Hyväksynyt

Raimo Inkinen
Toimitusjohtaja

Tiedoksi

Hallitus
Johtoryhmä
Tarkastuslautakunta
Tilintarkastaja

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page

Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende