

11.2.2022

SISÄISEN TARKASTUKSEN SUUNNITELMA 2022

HSY:n sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen 5 §:ssä säädetään tarkastussuunnitelmasta. Sisäisen tarkastuksen on laadittava vuosikohtainen tarkastussuunnitelma. 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 kuntayhtymän johtoryhmä käsittelee sitä säännöllisesti.

Sisäinen tarkastus on käyttänyt hyväksi tarkastussuunnitelman ehdotusta 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 vastuualueet, yhtenäisten käytäntöjen noudattaminen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimenpiteiden sulauttaminen osaksi päivittäistä operatiivista toimintaa.

Tarkastustyö toteutetaan HSY:n oman sisäisen tarkastajan toimesta (yksi henkilötyövuosi) ja tietojärjestelmiin liittyvään tarkastustyö hankitaan ostopalveluna.

Hallitus on käsitellyt sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelmaa ja tuonut siihen omat ehdotuksensa. Nämä ja edellä esitetyt näkökulmat huomioon ottaen vuoden 2022 tarkastussuunnitelma sisältää seuraavat tarkastuskohteet:

- Sähkön ja energiansaannin häiriöiden vaikutus HSY:n toimintaan ja niihin varautuminen
- Kyberturvallisuus (ostopalvelu)
- Vuokrasopimukset
- Lokitetöiden hallinta
- Sisäisten veloitusten kehitys, perusteet ja tuotos-panossuhde

11.2.2022

Helsingissä 14.2.2022

Laatinut

Johanna Rauma
Sisäinen tarkastaja

Tiedoksi

Johtoryhmä
Tarkastuslautakunta
Tilintarkastaja