

Sisäisen tarkastuksen yhteenvetoraportti vuodelta 2023 (AK)

Hallitus 16.02.2024 § 13
136/00.01.014.0140/2024

Esittelijä
Valmistelija

Toimitusjohtaja Tommi Fred
Johtava lakimies Miikka Pekkarinen, puh. 040 743 2542

Hallintosäännön 7 luvun 35 § käsittelee ulkoista ja sisäistä valvontaa. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Sisäinen valvonta on osa johtamista ja sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa hallitus. Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Hallintosäännön 46 §:n mukaan sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta. Sisäinen tarkastus on riippumatonta tarkastettavista toiminnoista; sillä ei ole toimivaltaa tarkastettavien toimintojen suhteen, eikä sillä ole oikeutta osallistua näiden toimintojen päätöksentekoon tai täytäntöönpanoon.

Toimintaohjeen mukaan hallitukselle laaditaan vuosittain yhteenvetoraportti keskeisimmistä tarkastushavainnoista. Vuoden 2023 tarkastukset toteutettiin hyväksytyn vuosisuunnitelman mukaisesti. Tarkastustyöt toteutettiin kokonaan ulkoisena tarkastustyönä BDO Oy:n toimesta. Tarkastuksista on raportoitu toimitusjohtajalle, HSY:n johtoryhmälle ja tarkastuskohteille.

Sisäisen tarkastuksen yhteenvetoraportti vuodelta 2023 on jaettu hallituksen varsinaisille jäsenille.

Päätösehdotus (TF)

Hallitus päättää merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen yhteenvetoraportin.

Päätös

Hallitus päätti ehdotuksen mukaan.