

SISÄISEN TARKASTUKSEN VUOSISUUNNITELMA 2025

HSY:n hallituksen hyväksymän 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. Tarkastussuunnitelman hyväksyy HSY:n hallitus.

Tarkastussuunnitelman valmistelussa on huomioitu tarkastuskohteissa tunnistetut riskit, tarkastuskohteiden ajankohtaisuus, aikaisemmat tarkastuskohteet, väärinkäytösten raportit sekä johdon ja hallituksen näkemykset. Lisäksi tarkastussuunnitelman valmistelussa hyödynnetään HSY:n riskikarttaa, jota päivitetään osana kuntayhtymän ja sen konsernin riskienhallintaprosessia ja jota johtoryhmä käsittelee säännöllisesti.

Tarkastusten tavoitteena on varmistaa prosessien toimivuus ja tehokkuus sekä vastualueet, yhtenäisten käytäntöjen noudattaminen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimenpiteiden sulauttaminen osaksi päivittäistä operatiivista toimintaa.

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.

Tarkastustyö toteutetaan ulkoisena ostopalveluna.

Hallitukselle esitetään, että vuoden 2025 tarkastussuunnitelma sisältää seuraavat tarkastuskohteet:

- Matkakustannusten korvaaminen
 - matkustusohjeen noudattaminen, kilometrikorvaukset, hyväksymismenettelyt
- Turvallisuuspoikkeamat, prosessit ja hallinta
 - turvallisuuspoikkeamien havainnointi, ilmoittaminen, käsittely, korjaavat toimenpiteet
- Kulunvalvonta ja vierailukäytännöt
 - ohjeistuksen ajantasaisuus, hyväksytyjen kulunhallinnan periaatteiden toteutuminen

Tommi Fred
Toimitusjohtaja