



## Ulkoisen tarkastuksen tulosalueen riskienhallintasuunnitelma / HH

VD/5378/00.01.02.00/2017

HH/MM

Kaupunginvaltuusto on 2.3.2015 hyväksynyt Vantaan kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet -ohjeen siten, että se tuli voimaan 31.3.2015.

Riskien hallinnan perusteet -ohjeessa todetaan, että toimialueet laativat riskienhallintasuunnitelmat, joissa määritellään riskienhallinnan tavoitteet, vastuut ja toteutustavat. Riskit voidaan jakaa strategisiin riskeihin, jotka liittyvät organisaation pitkän aikavälin tavoitteisiin, kriittisiin menestystekijöihin sekä niihin kohdistuviin sisäisiin tai ulkoisiin epävarmuustekijöihin. Operatiiviset riskit ovat organisaation päivittäistä toimintaa, prosesseja ja järjestelmiä uhkaavia riskejä. Ryhmään kuuluvat muun muassa henkilöstön tai ympäristön turvallisuutta sekä omaisuutta uhkaavat vahinkoriskit. Taloudelliset riskit liittyvät talouden tasapainoon, investointeihin sekä rahoitukseen, sijoituksiin ja maksuvalmiuteen. Lisäksi kaupunginvaltuusto on päättänyt riskienhallinnan järjestämisestä, riskien rajaamisesta ja riskienhallinnan seurannasta ja raportoinnista.

Ulkoisen tarkastuksen tulosalue on laatinut riskienhallintasuunnitelman, jossa määritellään tulosalueen riskienhallinnan peruskäsitteet, riskienhallinnan tavoitteet, toimintaperiaatteet sekä vastuut. Riskienhallintasuunnitelma sisältää toimintaperiaatteet riskienhallinnasta osana ulkoisen tarkastuksen vuosittaista toiminnan ja talouden suunnittelua ja seurantaa. Samassa yhteydessä todetaan riskienkartoitus, jossa tunnistetaan tarkastuslautakunnan alaisen ulkoisen tarkastuksen tulosalueen toimintaan liittyviä riskejä, priorisoidaan riskit sekä määritellään kriittisimmille riskeille olennaiset hallintakeinot.

### Tarkastuslautakunta 16.8.2017 § 6

#### Kaupunginreviisorin esitys:

Päätetään hyväksyä ulkoisen tarkastuksen tulosalueen riskienhallintasuunnitelma.

#### Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

#### Liitteet:

- Ulkoisen tarkastuksen tulosalueen riskienhallintasuunnitelma 16.8.2017 (liite on salainen viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain 24.1 §:n 15 kohdan mukaan)

Muutoksenhakuohje: 5.2 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

#### Lisätiedot:

kaupunginreviisori Helena Hyvönen, puh. 040 532 2115, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi