

PORIN KAUPUNKI

SISÄISEN TARKASTUKSEN TOIMINTASÄÄNTÖ

Kaupunginhallitus hyväksynyt 4.12.2017

1 §

Tarkoituksena Toimintasäännössä kuvataan hallintosäännön mukaisesti sisäisen tarkastuksen toiminnan tarkoitus, tehtävät ja vastuut.

2 §

Sisäisen tarkastuksen toiminnan tarkoitus

Sisäinen tarkastus on osa kaupunkikonsernin ohjaus- ja johtamisjärjestelmää, jota kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja käyttävät valvontatoimissaan.

3 §

Sisäisen tarkastuksen tehtävät

Sisäinen tarkastus tekee kaupunginhallituksen vuosittain hyväksymän sisäisen tarkastuksen suunnitelman mukaisesti sekä kaupunginjohtajan toimeksiannosta kaupungin organisaatiossa sisäistä tarkastusta suorittamalla eri toimintojen ja valvontajärjestelmien riippumatonta arviointia sen varmistamiseksi

- että johdon saama informaatio on oikeata ja luotettavaa
- että riskienhallinta on toimivaa
- että voimavarojen käyttö on tehokasta ja taloudellista
- että sisäinen tarkkailujärjestelmä toimii
- että voimassaolevia säädöksiä, määräyksiä ja annettuja ohjeita on noudatettu.

Sisäisen tarkastuksen velvollisuus on antaa neuvoja järjestelmien ja toimintatapojen kehittämiseksi.

4 §

Sisäisen tarkastuksen vastuut

Sisäisestä tarkastuksesta huolehtii tarkastustoimi.

Tarkastustoimen toiminnasta, johtamisesta, henkilöstöstä sekä toimintavaltuuksista määrätään hallintosäännössä.

5 §

Sisäisen tarkastuksen tiedoksisaantioikeus

Sisäisellä tarkastuksella on oikeus kohdistaa tarkastustoimenpiteensä kaikkiin kaupungin omassa organisaatiossa oleviin toimijoihin.

Konserniohjeilla ja -sopimuksilla voidaan sisäisen tarkastuksen toimintakenttää tarvittaessa laajentaa kaupungin määräysvallassa oleviin yksiköihin.

6 §

Sisäisen tarkastuksen raportointi

Sisäinen tarkastus raportoi neljännesvuosittain kaupunginhallitukselle ja kaupunginjohtajalle sisäisen tarkastuksen tuloksista.