

**§ 8 Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma**

Esittelijä

**Sisäinen tarkastaja Paula Granbacka**

Sisäinen tarkastus tukee johtoa organisaation tavoitteiden saavuttamisessa arvioimalla organisaation riskienhallinta- ja valvontajärjestelmien sekä johtamis- ja hallintoprosessien tehokkuutta, sekä esittämällä kehittämistoimenpiteitä näihin liittyen.

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on tarkastaa ja arvioida

- toiminnan tuloksellisuutta, omaisuuden turvaamista ja resurssien käyttöä
- valvonta- ja riskienhallintajärjestelmien riittävyttä ja tarkoituksenmukaisuutta
- raportoinnin ja muun informaation luotettavuutta, oikea-aikaisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta
- päätösten, sopimusten ja ohjeiden oikeellisuutta, noudattamista ja tarkoituksenmukaisuutta.

Sen lisäksi sisäinen tarkastus

- osallistuu asiantuntijana eri kehittämishankkeisiin erikseen sovittaessa
- neuvoo kuntayhtymän eri yksiköitä sisäistä valvontaa koskevissa kysymyksissä
- arvioi sisäisen valvonnan järjestämistä vuosittaisen tilinpäätöksen yhteydessä

Sisäisen tarkastuksen toimintaa ohjaa hallituksen hyväksymä sisäisen tarkastuksen toimintaohje. Tarkastukset perustuvat riskilähtöiseen vuosisuunnitelmaan. Tämä vuosi on uuden hyvinvointikuntayhtymän ensimmäinen toimintavuosi, joten sisäisen tarkastuksen täytyy myös tehdä toimintaansa tunnetuksi.

Haastetta vuosisuunnitelman laatimiselle on tuonut se, että organisaation toiminta ja toimintatavat vasta hakevat muotoaan, sillä monia toimintoja luodaan vähitellen uudelleen alueelliseen malliin pohjautuvaksi entisten kuntakohtaisten toimintojen sijaan. Tilannetta mutkistaa myös jälleen paheneva koronatilanne. Ainakaan tällä hetkellä ei voida toteuttaa tarkastuksia, jotka edellyttäisivät käyntejä yksiköissä. Näistä syistä johtuen suunnitelma on laadittu ainoastaan alkuvuodeksi.

Sisäinen tarkastus haluaa olla mukana tukemassa ylintä johtoa organisaatiomuutoksen toteutumisessa, joten vuoden teemaksi on valittu "Muutoksessa tukeminen". Suunnitelmaehdotus on liitteenä.

Liite: Suunnitelmaehdotus

SIS.TARKASTAJA:

ehdottaa, että jaosto keskustelelee vuosisuunnitelmasta ja päättää, että suunnitelma vahvistetaan tällä kertaa alkuvuodeksi. Kesän jälkeen järjestettävässä kokouksessa vahvistetaan loppuvuoden suunnitelma

SIVAJ:

Jaosto hyväksyi ehdotuksen.