



## Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2023

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto (Pohjanmaan hyvinvointialue) 02.02.2023 § 8  
96/00.03.01/2023

Valmistelija Paula Granbacka

Lisätietoja: puhelinnumero: 06 218 1111 (vaihe), etunimi.sukunimi@ovph.fi

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 riittävyyttä 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. Tämän vuoden riskiarviointi tehtiin yhteistyössä muiden hyvinvointialueiden sisäisten tarkastajien kanssa. Yhdeksi keskeisimmistä riskeistä nostimme rahoituksen riittävyyden. Tähän pohjautuen on neuvottelussa hyvinvointialuejohtajan ja hallintojohtajan kanssa tultu siihen tulokseen, että sisäisen tarkastuksen toiminnan tulisi keskittyä ensimmäisen puolen vuoden aikana tulevaisuus- ja sopeuttamisohjelmaa valmistelevan työryhmän tukitehtäviin. Työryhmätyön aikana nousee todennäköisesti esiin ohjelman toteuttamista tukevia tarkastuskohteita.

### Sisäinen tarkastaja Granbacka Paula

Jaosto hyväksyy, että sisäinen tarkastus keskittyy työssään tulevaisuus- ja sopeuttamisohjelman laatimista tukeviin tehtäviin.

### Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Jakelu