



Sisäisen tarkastuksen työohjelma alkuvuosi 2025

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto 19.02.2025 § 5

ÖVPH/974/00.03.01/2025

Valmistelija Paula Granbacka
Lisätietoja: puhelinnumero: 06 218 1111 (vaihde), 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 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 organisaation eri yksiköitä sisäistä valvontaa koskevissa kysymyksissä
- arvioi sisäisen valvonnan järjestämistä vuosittaisen tilinpäätöksen yhteydessä

Tarkastukset perustuvat riskilähtöiseen vuosisuunnitelmaan, mutta myös johdon tarpeisiin. Lisäksi tarkastuskohteiden valinnoissa pyritään huomioimaan niiden kohdistuminen organisaation eri toimialoille ja sektoreille. Kevään 2025 tarkastuksia kohdistetaan jaoston aiemmin esittämän toiveen mukaisesti erityisesti sosiaalihuoltoon, esimerkiksi sosiaalihuollon ostopalveluhankintoihin tai asiakkaan palvelutarpeen seurantamenettelyihin. Organisaation matriisirakenteen johdosta tarkempi kohteiden valinta edellyttää kuitenkin johtoryhmässä käytävää keskustelua tarkastuskohteiden tarkentamisesta ja priorisoinnista toimialajohdon, resurssijohdon ja sektorijohdon välillä.

Sisäinen tarkastaja Granbacka Paula

Jaosto päättää, että keväällä 2025 sisäisen tarkastuksen työ kohdistetaan sosiaalihuoltoon, ja antaa hyvinvointialueen johtoryhmälle valtuuden päättää tarkastusten kohdistumisesta.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Jakelu