

Sisäisen tarkastuksen vuosiraportointi 2024

Ahall 10.02.2025 § 41
1397/00.03.01/2023

Valmistelija(t)	Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-monni(at)pshyvintialue.f
Päätös	Merkitään pöytäkirjaan, että: - asia käsitellään ennen § 40 - Katja Yli-Monni oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan klo 14.14 - 14.25. Päätösehdotus hyväksyttiin.
Esittelijä	hyvinvointialuejohtaja
Päätösehdotus	Aluehallitus päättää merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen raportoinnin vuodesta 2024.
Ennakkovaikutusten arviointi	Ei ennakkovaikutusten arvioinnin piirissä.
Toimivallan peruste	Hallintosäntö 36 §, kohta 7 ja § 108
Liitteet ja oheisaineisto	Esityslistan liitteenä: - Sisäisen tarkastuksen vuosiraportointi 2024 (JulkL 24 §, kohta 15)
Valmistelu	Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi-, varmistus- sekä konsultointitoimintaa, jonka tarkoituksena on tuottaa lisäarvoa organisaatiolle ja parantaa sen toimintaa. Sisäinen tarkastus ottaa toiminnassaan huomioon hyvinvointialueen arvot ja organisaation tavoitteet. Sisäinen tarkastus tukee sisäistä valvontaa ja auttaa hyvinvointialueen ylintä johtoa hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin tavoitteiden saavuttamisessa. Aluehallitus hyväksyi sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman (vuosisuunnitelman) 2023 27.2.2023 § 63. Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaan Sisäinen tarkastus raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi tarkastuskohtaiset tulokset hyvinvointialuejohtajalle. Aluehallituksella sisäisen tarkastuksen toiminta raportoidaan vuosittain yhteenvetona. Aluehallitus hyväksyi riskiarvion perustuneen sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman 28.2.2024 § 61. Vuosisuunnitelmassa

tarkastuskohteita määritettiin kuusi, huomioiden sisäisen tarkastuksen resurssit sekä tehtävät tarkastuslautakunnan käsiteltäviksi tulevien asioiden valmistelussa. Vuosisuunnitelmaa muutettiin vuoden 2024 kuluessa vastaamaan hyvinvointialueen johdon tietotarpeita. Sisäinen tarkastus toteutti mukautetun vuosisuunnitelman mukaiset tarkastuskohteet ja oli näiden lisäksi mukana seitsemässä vuosisuunnitelman ulkopuolisessa tarkastuksessa, ulkopuolisin resurssein toteutetussa talouden johtamisjärjestelmän arvioinnissa sekä toimialakohtaisissa sisäisen valvonnan keskusteluissa. Vuoden 2024 aikana sisäisessä tarkastuksessa arvioitiin muun muassa sosiaalisen luototuksen prosessia, tietopyyntöprosessia, lähipiiritapahtumia, ostolaskujen hyväksymisprosessia, sopimushallinnan toteutumista sekä hankintojen toteutumista toimittajilta, jotka eivät ole hyvinvointialueen kilpailuttamattomia sopimustoimittajia.