

Sisäisen tarkastuksen raportointi 2025 ja toimintasuunnitelma 2026

41/00.03.03/2026

KYH § 20

Valmistelijat: kuntayhtymän johtaja Antti Lehmusvaara ja hallintosihteeri Marjo Ruokoniemi

Selostus

Sisäinen tarkastus on osa kuntayhtymän sisäistä valvontaa. Sisäinen tarkastus toimii kuntayhtymän hallituksen sekä kuntayhtymän johtajan alaisuudessa.

Sisäisen tarkastustoiminnan järjestämisestä vastaa kuntayhtymän johtaja, joka on viranhaltijapäätöksellään nimennyt sisäisen tarkastajan tehtävään kuntayhtymän hallintosihteerin oman virkansa ohessa.

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on tuottaa kuntayhtymän johdolle ja hallitukselle tietoa, joka tukee toiminnan ja prosessien kehittämistä. Sisäinen tarkastus muun muassa arvioi riskienhallinnan, sisäisen valvonnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien toimivuutta ja tehokkuutta.

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on tuottaa kuntayhtymän johdolle ja hallitukselle päätöksenteon ja ohjauksen tueksi luotettavaa tietoa, joka edistää toiminnan ja prosessien kehittämistä. Sisäinen tarkastus arvioi muun muassa riskienhallinnan, sisäisen valvonnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien asianmukaisuutta, toimivuutta ja tehokkuutta.

Sisäinen tarkastaja laatii ja esittelee vuosittain kuntayhtymän hallitukselle sisäisen tarkastuksen toiminnasta raportin, josta käy ilmi tarkastuksissa havaitut merkittävimmät havainnot ja toimenpidesuosituksset.

Kuntayhtymän johtaja esittelee hallitukselle vuoden 2026 sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman, joka sisältää seuraavat tarkastuskohteet:

- henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma
- kuntayhtymän opetustilojen täyttöasteet
- ostolaskujen oikeellisuus
- mahdollinen ad hoc -tarkastus

Päätösehdotus

Kuntayhtymän hallitus merkitsee tiedoksi vuoden 2025 sisäisen tarkastuksen raportit sekä vuoden 2026 toimintasuunnitelman.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Merkittiin, että hallintosihteeri Marjo Ruokoniemi toimi asian käsittelyssä esittelijänä. Lisäksi merkittiin, että hallituksen jäsen Matti Hiltunen poistui kokouksesta ennen päätöksen tekoa klo 16.50.

Lisätietoja antaa

Kuntayhtymän johtaja Antti Lehmusvaara, p. 040 501 4244, antti.lehmusvaara(at)edusampo.fi