

Sisäisen tarkastuksen raportointi 2025 ja toimintasuunnitelma 2026

44/00.03.03/2026

TARKLTK § 16

Valmistelija: 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 tehtävänsä 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 esittelee vuosittain tarkastuslautakunnalle sisäisen tarkastuksen toiminnasta raportin, josta käy ilmi tarkastuksissa havaitut merkittävimmät havainnot ja toimenpidesuosituksset.

Tarkastuskohteet vuodelle 2026

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

Päätösehdotus

Sisäisen tarkastuksen raportointi merkitään tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Lisätietoja antaa

Tarkastuslautakunnan pj. Jouko Partanen, p. 044 791 5600, jouko.partanen(at)imatra.fi