

## Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2022

TARK 17.02.2023 § 5

217/00.05.01/2022

### Asian esittely

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 66 §:ssä määrätään sisäisen tarkastuksen tehtävistä. Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi maakuntahallitukselle sekä maakuntajohtajalle.

Maakuntahallitus on antanut päätöksellään 14.3.2022 § 40 Pohjois-Pohjanmaan liiton sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen, jossa määritetään tarkemmin sisäisen tarkastuksen toiminta ja toteutustapa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiprosessi toteutetaan vuosittain tarkastussuunnitelman mukaisesti. Maakuntajohtaja hyväksyy sisäisen tarkastuksen vastuuhenkilön laatiman tarkastussuunnitelman. Sisäinen tarkastus voidaan kohdentaa vuorovuosin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan eri osa-alueisiin, eikä organisaation koko toimintaa ole välttämätöntä tarkastaa vuosittain.

Maakuntajohtajan 29.4.2022 hyväksymässä sisäisen tarkastuksen suunnitelmassa vuodelle 2022 on määritetty tarkastuksen kohteiksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaisten riskienhallintasuunnitelmien laadinta, sekä maakunnan liiton hankinnat. Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2022 on laadittu tarkastussuunnitelman mukaisesti ja vs. maakuntajohtaja on hyväksynyt sen 3.2.2023.

(Valmistelija: sisäisen tarkastuksen vastuuhenkilö, hallinnon kehittämisspällikkö Elmo Nuutinen, p. 040 685 4031.

### Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2022 tiedoksi.

### Päätös

Elmo Nuutinen esitteli sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2022. Tarkastuslautakunta piti raportissa esitettyjä toimenpide-ehdotuksia hyvinä järjestelmän ja toiminnan kehittämiseksi.

Merkittiin keskustelun jälkeen tiedoksi.