

## Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2024

Mkh 10.03.2025

PPL/301/00.05.01/2024

### Selostus asiasta

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 68 §: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 tarkasteta vuosittain.

Maakuntajohtajan 12.8.2024 hyväksymässä sisäisen tarkastuksen suunnitelmassa vuodelle 2024 on määritetty tarkastuksen kohteiksi: Hallintosääntö ja delegointipäätökset, Sopimustenhallinta, Hankinnat ja tilaukset, jotka voidaan tehdä hankintaohjeistuksen mukaisesti ilman hallintopäätöstä vuosina 2023-2024 sekä Asianhallinta: Asioiden rekisteröiminen. Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2024 on laadittu tarkastussuunnitelman mukaisesti. Lisäksi vuoden 2024 aikana toteutettiin tarkastus Pohjois-Pohjanmaan liiton johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuuksista ja sivutoimista.

### Valmistelija

Valmistelija: sisäisen tarkastuksen vastuuhenkilö, hallinnon kehittämispäällikkö Anne Väisänen, p. 040 685 4031

### Maakuntajohtajan esitys

Maakuntahallitus merkitsee tiedoksi sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2024.

### Päätös