

Sisäisen tarkastuksen raportti 2024

TARK 21.03.2025

PPL/301/00.05.01/2024

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 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 asiantuntijapalveluiden hallinta: asioiden rekisteröiminen (tarkastuksen toteuttanut viestintä- ja hallintopäällikkö Arja Hankivaara).

Sisäisen tarkastuksen raportti vuodelta 2024 on laadittu tarkastussuunnitelman mukaisesti. Lisäksi vuoden 2024 aikana toteutettiin yksi ylimääräinen tarkastus aiheesta Pohjois-Pohjanmaan liiton johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuudet ja sivutoimet.

Sisäisen tarkastuksen vastuuhenkilö, hallinnon kehittämispäällikkö Anne Väisänen, sekä viestintä- ja hallintopäällikkö Arja Hankivaara esittelevät tarkastuslautakunnalle tarkastussuunnitelman mukaisesti laaditun sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2024.

Puheenjohtajan esitys

Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2024 tiedoksi.

Päätös