

Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnittelu 2026

Sisäisen tarkastuksen toimintaohje:

Sisäinen tarkastus laatii riskiperusteisen vuosisuunnitelman, joka perustuu hyvinvointialueen strategiaan ja tavoitteisiin, dokumentoituihin laadun- ja riskienarvionteihin, johdon esittämiin näkemyksiin tarkastuskohteista sekä sisäisen tarkastuksen tunnistamiin riskialueisiin.

Vuosisuunnitelman hyväksyy hyvinvointialuejohtaja ja se viedään tiedoksi aluehallitukselle. Kesken vuoden voidaan arvioida tarve muuttaa toiminnan painopistettä tai tarkastusaiheita toimintaympäristössä tapahtuneiden olennaisten muutosten tai riskien uudelleen arvioinnin vuoksi. Muutoksista päättää hyvinvointialuejohtaja. Vuosisuunnitelmassa varaudutaan myös yllättäen esiin tulevien tehtävien hoitamiseen.

Lisäksi sisäisen tarkastuksen kohteena voivat olla soveltuvien osin myös hyvinvointialueen vähemmistöomistuksessa olevien yritysten (ensi sijassa inhouse-yhtiöt) ja yhteisöjen toiminnot, kuitenkin niin, että tarkastuksesta sovitaan ensin ko. yrityksen tai yhteisön johdon kanssa.

Vuosisuunnitelma 2026

1. Väärinkäytösten ilmoituskanavan hallinnointi ja pääkäyttäjäyys
2. Aluehallituksen selonteon taustamateriaali
 - sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen: TP 2026
 - toimintakertomukseen materiaali; kyselyt ja haastattelut
3. Neuvontapalvelut (Asiantuntija- ja konsultointitehtävät)
 - Riskienhallinnan sisäisen työryhmän asiantuntijajäsen
 - Tietosuojan ja tietoturvallisuuden ohjausryhmän asiantuntijajäsen
 - Prosessikuvausten työn seuranta sisäisen valvonnan kontrollipisteiden varmistamiseksi
4. Johdon muut toimeksiannot
 - Sisäinen tarkastaja suorittaa hyvinvointialuejohtajan kanssa sovitut muut toimeksiannot.

Vuosisuunnitelman hyväksyy hyvinvointialuejohtaja. Vuosisuunnitelmassa sovitaan muun työn lisäksi tarkastuskohteista, jota ovat julkisuuslain (Julk L 24.1.§ 15 k) mukaan salassa pidettäviä ja ovat **erillisenä liitteenä**.