

Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma vuodelle 2026

Esittely

Hallituksen 17.12.2021 vahvistaman sisäisen tarkastuksen johtosäännön mukaisesti sisäinen tarkastus on laatinut toimintasuunnitelman hallituksen hyväksyttäväksi.

Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma laaditaan riskiperusteisesti. Suunnittelussa otetaan huomioon yliopiston tavoitteet, ylimmän johdon ja muun avainhenkilöstön näkemykset tarkastuskohteista sekä tilintarkastajien suunnitelmat. Toimintasuunnitelmassa varaudutaan myös yllättäen esiin tulevien tehtävien hoitamiseen.

Tuloksellisen toiminnan varmistamiseksi sisäinen tarkastus hyödyntää tarvittaessa muita yliopiston resursseja sekä ulkopuolisia palveluita. Sisäinen tarkastus vastaa ostopalveluiden koordinoinnista ja laadunvalvonnasta.

Sisäisen tarkastuksen tulee tarvittaessa arvioida ja muokata toimintasuunnitelmaa. Merkittävät suunnitelmakauden aikaiset muutokset saatetaan etukäteen hallituksen hyväksyttäväksi. Hyväksytystä suunnitelmasta ja sen merkittävistä muutoksista tiedotetaan yliopiston johtoryhmälle.

Vuoden 2026 tarkastustoiminnan suunnittelussa on hyödynnetty muun muassa syksyllä 2024 suoritettua yliopiston riskikartoitusta ja huomioitu yliopiston johtoryhmän priorisoimia avainriskejä.

Sisäisen tarkastuksen toimintaa toteuttaa ja koordinoi yliopiston sisäinen tarkastaja (1HTV). Sisäisen tarkastuksen toimintaan ei ole varattu budjettia ulkoisiin resursseihin vuonna 2026.

Toimintasuunnitelmaluonnos on ennen hallituksen kokousta esitelty rehtorille.

Valmistelija

Sisäinen tarkastaja Jere Nurmela

Päätösesitys

Rehtori Marjo Kaartinen:

Hallitus hyväksyy sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman vuodelle 2026.

Päätös

Liitteet

Liite 1 Luonnos sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelmaksi vuodelle 2026