

## Sisäisen tarkastuksen raportti 2023

5284/00.03.01/2023

### Tarkastuslautakunta 05.03.2024 § 15

**Valmistelija:** arviointipäällikkö Vesa Huuskonen, puh. 020 615 5965, vesa.huuskonen(at)kouvola.fi.

Sisäisellä tarkastuksella tarkoitetaan riippumatonta, organisaation hallituksen ja ylimmän johdon tukitoimintoa, joka tukee organisaation kehittämistä ja tavoitteiden saavuttamista. Sen varmistus-, arviointi sekä konsultointitoiminta on objektiivista ja sen työ kohdistuu organisaatiossa niin riskienhallintaan ja sisäiseen valvontaan kuin myös organisaation hallinto- ja johtamisprosesseihin.

Riippumattomuutensa myötä sisäinen tarkastus voi tuottaa objektiivista tietoa, organisaatiolle, luottamushenkilöille kuin myös kuntalaisille.

Kunnanhallituksen tulee huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä (KL 39§). Yksityiskohtaisemmin Kouvolan kaupunginhallituksen tehtävistä sisäisen tarkastuksen toteuttamiseksi on määrätty hallintosäännön 21§:ssä ja 10. luvussa.

Tilintarkastajan on tarkastettava, onko kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernin valvonta järjestetty asianmukaisesti (KL 123§).

Kehittämispäällikkö (sisäinen tarkastus ja omistajaohjaus) esittelee lautakunnalle työohjelmaan sisältyvät valmistuneet raportit ja toimenpiteet, joita tarkastus on aiheuttanut. Oheismaterialina kokouksessa käsitelty raportti viivästyskorkojen aiheuttamista kuluista.

Lisätietoja: kehittämispäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124

#### **Arviointipäällikön ehdotus:**

Tarkastuslautakunta merkitsee raportin tiedoksi.

#### **Tarkastuslautakunnan päätös:**

Tarkastuslautakunta merkitsi raportin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta myönsi kehittämispäällikkö Karoliina Kanervalle läsnäolo- ja puheoikeuden. Hän oli asiantuntijana läsnä asian käsittelyn ajan ja poistui ennen päätöksentekoa.

Puheenjohtaja Maija Lehtomäki saapui kokoukseen asian käsittelyn alkaessa ja toimi puheenjohtajana.

---

