

Sisäinen tarkastus vuosina 2024-2025

9117/00.03.01/2025

Tarkastuslautakunta 11.02.2025 § 10

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

Yhteenveto

Kokouksessa käsitellään sisäisen tarkastuksen suunnitelma vuodelle 2025 ja tarkastustoimintaa vuoden 2024 osalta.

Asian valmistelun tausta ja päätösvallan perusteet

Sisäisen tarkastus on osa kunnan sisäistä valvontaa. Sillä tarkoitetaan riippumatonta, organisaation hallituksen ja ylimmän johdon tukitoimintoa, joka tukee organisaation kehittämistä ja tavoitteiden saavuttamista.

Kunnanhallituksen tulee huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä (KL 39§). Sisäistä tarkastusta ei ole Kuntalaissa säädetty, vaan kaupunki voi sen hoitaa haluamallaan tavalla. Yksityiskohtaisemmin kaupungin sisäistä tarkastusta on käsitelty kaupungin hallintosäännön 83§:ssa.

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

Kouvolan kaupungin sisäinen tarkastus vuosina 2024-2025

Kehittämispäällikkö Karoliina Kanerva esittelee lautakunnalle sisäisen tarkastuksen suunnitelman, raportit ja toimenpiteet, joita tarkastus on aiheuttanut.

Oheismateriaalina sisäisen tarkastuksen suunnitelma 2025, raportti hankinnoista puitesopimuskumppaneilta 2024 ja raportti First Card -maksukortin käytöstä 2024.

Lisätietoja: kehittämispäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi.

Arviointipäällikön ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee suunnitelman ja raportit tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi suunnitelman ja raportit tiedoksi.

Tarkastuslautakunta myönsi kehittämispäällikkö Karoliina Kanervalle läsnäolo- ja puheoikeuden. Hän oli asiantuntijana läsnä kokouksessa asian käsittelyn aikana.
