

Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma ja hankinta 2025

Yhtymähallitus 19.12.2024 § 217

368/00.03.04/2024

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riveriassa on toteutettu sisäistä valvontaa ja sisäistä tarkastusta vastuujohtajien toimesta kunkin omalla vastuualueella. Toiminnan riskien kartoittaminen, tunnistaminen ja riskin toteutumista ennaltaehkäisevän toimintasuunnitelman laatiminen toteutetaan tiimeissä ja tulosalueiden sekä yhteisten palveluiden johtotiimeissä vuosittain. Laadittavat riskikartoitukset ohjaavat arjen toimintaan kytkeytyvää sisäistä valvontaa.

Sisäisen tarkastuksen palveluita on hankittu kohdennetusti toiminnallisiin tarkastuksiin vuosittain.

Sisäisen tarkastuksen kehittämiseksi on Riveriassa myös kartoitettu systemaattista sisäisen tarkastuksen prosessia ja pohdittu palveluiden ostamista tilintarkastus- ja konsultointipalveluita tarjoavilta yhteisöiltä. Pohdinnassa on tultu siihen lopputulokseen, että koska nykyinen tilintarkastusyhteisömme BDO tarkastaa hallinnon ja talouden prosessit hankinnasta maksuun sekä tilauksesta toimitukseen ja laskulle saakka ja lisäksi valtionosuusrahoituksemme perusteet ja varallisuuden hoidon vuosittain, jää sisäisen tarkastuksen tärkeimmäksi kohteeksi Riverian toiminnallisten tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävä toiminta.

Tarkastuslautakunnalle annetussa vastineessa arviointikertomukseen 2023 on todettu, että Riveriassa on tutustuttu sisäisen tarkastuksen hankintaan ostopalveluja ja kuntayhtymän johtajan, rehtorin esitys asiasta on tulossa yhtymähallituksen käsittelyyn syksyllä 2024.

Vuonna 2024 olemme tarkastuttaneet 1.8.2024 käyttöön otetun tutkintokoulutuksen ja työelämäyhteistyön yhteisten toimintamallien käytännön oppaan mukaista toimintaa. Tarkastuksen kohteena ovat olleet työjärjestykset, kalenterimerkinnät, opiskelijoiden poissaolot sekä HOKS-merkinnät (henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma). Tarkastuksesta on raportoitu kuntayhtymän johtaja, rehtorille, Riverian johtoryhmälle ja yhtymähallitukselle.

Vuoden 2025 sisäisen tarkastuksen kohteeksi esitetään talousarviossa määriteltyjen kehittämiskohteiden ja linjausten mukaisesti:

1. Oppivelvollisten täysien työviikkojen ja opiskelupäivien toteutuminen
2. Opiskelijoiden työjärjestysten laadinta ja niiden ajanmukaisuus
3. Koulutustarjonnan suuntaamispäätöksen toteutuminen
4. Opiskelijavalinta tutkintoon johtavassa koulutuksessa

Sisäisen tarkastuksen asiantuntijaksi valitaan Riverian ulkopuolinen ammatillisen koulutuksen asiantuntija. Tarkastuksen suorittamisesta laaditaan suunnitelma yhdessä tarkastuksen toteuttajaksi valittavan asiantuntijan kanssa. Tarkastuksesta laaditaan sopimus ja tehdään tarvittaessa hankintapäätös.

Sisäisen tarkastuksen tuloksista raportoidaan kuntayhtymän johtajalle, rehtorille ja niistä informoidaan yhtymähallitusta.

Valmistelijat ja lisätietoja Kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, p. 050 327 8191, esa.karvinen(at)riveria.fi, hallinto- ja talousjohtaja Merja Laituri-Korhonen, puh. 050 575 4025, merja.laituri-korhonen(at)riveria.fi

Päätösehdotus

Kuntayhtymän johtaja, rehtori
Yhtymähallitus päättää hankkia sisäisen tarkastuksen palveluja Riverian ulkopuolisilta, erikseen valittavilta asiantuntijoilta seuraaviin vuoden 2025 tarkastuskohteisiin:

- 1) Oppivelvollisten täysien työviikkojen ja opiskelupäivien toteutuminen

- 2) Opiskelijoiden työjärjestysten laadinta ja niiden ajanmukaisuus
- 3) Koulutustarjonnan suuntaamispäätöksen toteutuminen
- 4) Opiskelijavalinta tutkintoon johtavassa koulutuksessa

Sisäisen tarkastuksen tuloksista raportoidaan kuntayhtymän johtajalle, rehtorille ja niistä informoidaan yhtymähallitusta.

Päätös

Yhtymähallitus
Hyväksyttiin yksimielisesti.
