

## Sektionen för intern kontroll och riskhantering § 7 03.02.2022

596/00.03.01/2022

### § 7 Årsplan för den interna revisionen

Föredragande **Intern revisor Paula Granbacka**

Den interna revisionen stöder ledningen i att nå organisationens målsättningar genom att utvärdera effektiviteten och föreslå utvecklingsåtgärder i organisationens riskhanterings- och kontrollmekanismer samt lednings- och förvaltningsprocesser.

Den interna revisionen har till uppgift att i enlighet med arbetsprogrammet eller som särskilt tilldelade uppgifter granska och utvärdera

- verksamhetens resultatmässighet, garanterandet av egendomen samt resursanvändningen
- kontroll- och riskhanteringsmekanismernas tillräcklighet och ändamålsenlighet
- tillförlitligheten, rättigheten och ändamålsenligheten i fråga om rapportering och annan informationsgång
- riktigheten, efterlevnaden och ändamålsenligheten beträffande beslut, avtal och direktiv.

Därtill ska den interna revisionen

- delta som sakkunnig i olika utvecklingsprojekt enligt särskild överenskommelse
- ge råd till samkommunens olika enheter i frågor som berör intern kontroll
- utvärdera anordnandet av interna kontrollen i samband med det årliga bokslutet.

Den interna revisionens verksamhet leds genom de av styrelsen godkända direktiven för intern revision. Utgångspunkten för granskningarna är en riskbaserad årsplan. Det här året är det första verksamhetsåret för välfärdssamkommunen, vilket betyder att även den interna revisionen måste lansera sin verksamhet.

Det som ställer till utmaningar för upprättandet av årsplanen är det faktum att organisationens verksamhet och tillvägagångsätt fortfarande söker sin form i och med att många funktioner så småningom måste omskapas utgående från en regional modell i stället för en kommunal modell. Situationen kompliceras åter igen också av det allt sämre coronaläget. Åtminstone i nuläget är det inte möjligt att genomföra granskningar som kräver besök på enheter, varför planen nu är upprättad endast för början av året.

Den interna revisionen vill bistå den högsta ledningen i förverkligandet av organisationsförändringen, varför man valt "Stöd i förändringen" till tema för i år. Ett förslag till plan har anslutits som bilaga.

Bilaga: Förslag till plan

**INTERNA REVISORN:** Föreslår att sektionen ska föra en diskussion om årsplanen och besluta att planen den här gången fastställs för början av året. Planen för slutet av året fastställs vid det sammanträde som hålls efter sommaren.

**INKOS:** Sektionen godkände förslaget.