

## Sisäisen tarkastuksen kertomus 2024

LLHall 10.03.2025 § 22  
132/00.03.01/2023

**Valmistelija** Varajärvi Laura Lapin liitto

Lapin liiton hallintosäännön 70 §:ssä määrätään sisäisen tarkastuksen tehtävistä. Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi maakuntahallitukselle sekä maakuntajohtajalle.

Lapin liiton maakuntahallitus on antanut 11.12.2023 sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeistuksen, jonka mukaan sisäinen tarkastus on sisäisen valvonnan näkyvä osa, joka on tarkastustarkoituksessa tehtävää valvontaa. Tarkastuksen kohde tietää suorituksensa olevan arvioinnin kohteena. Sisäinen tarkastus tapahtuu toimivan johdon johdolla ja alaisuudessa. Johtoryhmältä edellytetään, että laaditaan vuosittain konkreettinen suunnitelma niistä asioista, joita toimintavuoden aikana erityisesti valvotaan. Suunnitelman toteutuksesta raportoidaan vuosittain maakuntahallitukselle ja tarkastuslautakunnalle.

Johtoryhmä päätti alkuvuodesta 2024 sisäisen tarkastuksen vuosien 2024-2025 kohteeksi viraston hankinnat.

Liitteenä on Lapin liiton sisäisen tarkastuksen tarkastuskertomus 2024 (salassa pidettävä JulkL 24 § 15-kohta)

**Esittelijä** vs. maakuntajohtaja Takkula Hannu Lapin liitto

**Päätösesitys** Hallitus merkitsee tiedoksi Lapin liiton sisäisen tarkastuksen kertomuksen toimintavuodelta 2024.

**Päätös** Vs. maakuntajohtaja teki keskustelun aikana seuraavan muutetun päätösesityksen: "Hallitus merkitsee tiedoksi Lapin liiton sisäisen tarkastuksen kertomuksen toimintavuodelta 2024 ja päättää, että Lapin liitto valmistelee tarkastuskertomuksen pohjalta toimintasuunnitelman hallituksen käsiteltäväksi vuoden 2025 aikana".

Hallitus hyväksyi vs. maakuntajohtajan tekemän muutetun päätösesityksen yksimielisesti.