

Sisäisen tarkastuksen kehittäminen ja toteuttaminen

Johtoryhmä 23.09.2026 § 119

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymässä on kevätkaudella 2026 aloitettu sisäisen tarkastuksen toimintamallin kehittäminen. Asiasta on laadittu suunnitelma, jota on käsitelty mm. johtoryhmässä, johdon foorumissa ja tarkastuslautakunnassa.

Tarkoituksenmukaiseksi ratkaisuksi valmistelussa arvioitiin, että Kpedun toimintaa jo ennestään tunteva riippumaton ja asiantunteva taho toteuttaisi Kpedun sisäisen tarkastuksen toimintamallin kehittämisen.

Selvittelyjen ja tarjousneuvottelujen perusteella Greenstep Oy:n kanssa toteutettiin noin 10 konsultointipäivän kokonaisuus, jonka tuloksena päivitettiin Kpedun sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sisäisen tarkastuksen ohje sekä laadittiin sisäisen tarkastuksen toteutuksen toimintaohjeet ja tarkastuslomakkeet.

Konsultoinnissa Greenstep Oy:n edustaja kävi läpi Kpedun ennakkoaineistot sekä haastatteli johtoryhmää ja muita toimihenkilöitä. Kpedun sisäisen tarkastuksen toimintamalli valmistui elokuun 2026 aikana ja oli mm. johdon foorumin kokouksessa 28.8.2026 käsiteltävänä.

Oheisaineistona ovat asiaan liittyvät dokumentit.

Päätösehdotus Johtoryhmä toteaa oheisaineistot ja saattaa asian yhtymähallitukselle ja tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Päätös Todettiin sisäiseen tarkastuksen kehittämiseen ja toteuttamiseen liittyvät oheisaineistot sekä työohjelma ja päätettiin saattaa asia tiedoksi yhtymähallitukselle ja tarkastuslautakunnalle.

Käytännön toteuttamista varten päätettiin nimetä koordinaatioryhmä, jonka jäseniksi nimettiin opiskelijapalvelupäällikkö, turvallisuus- ja työsuojelupäällikkö, projektikoordinaattori ja laskentapäällikkö sekä kiinteistöpäällikkö. Koordinaatioryhmä nimeää keskuudestaan puheenjohtajan ja sihteerin. Talous- ja hallintojohtaja vastaa vuosiraportin valmistumisesta määräajassa.

Yhtymähallitus 08.10.2026 § 130
188/00.01.04.00/2026

Sisäisen tarkastuksen toimintamalli ja vuosittainen tarkastusprosessi kohteineen on ns. sisäistä toimintaa, jolloin se on luonteeltaan myös ei-julkista riski- ja turvallisuustietoa. Yhtymäjohtaja ja johtoryhmä vastaavat ohjeistuksesta ja toteutuksesta. Sisäisestä tarkastuksesta kootaan vuosiraportti yhtymähallituksen käsiteltäväksi.

Yhtymähallituksen oheisaineistona ovat Greenstep Oy:n esittelyaineisto ja Kpedun sisäisen tarkastuksen toimintamalli ja työohjelma 2026-2027.

Valmistelija Talous- ja hallintojohtaja Jukka Ylikarjula

Esittelijä Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela

Päätösehdotus Yhtymähallitus merkitsee asian tiedoksi.

Päätös

Yhtymähallitus merkitsi asian tiedoksi.