

## Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2021

Tarkastuslautakunta 30.03.2021 § 25

247/00.01.013.0132/2021

Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaan sisäisen tarkastuksen on laadittava vuosikohtainen tarkastussuunnitelma, jonka toimitusjohtaja vahvistaa. Suunnitelma toimitetaan tiedoksi hallitukselle, tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle.

Toimitusjohtaja on vahvistanut tarkastussuunnitelman vuodelle 2021. Suunnitelman on laatinut HSY:n sisäinen tarkastaja.

Tässä tarkastussuunnitelmassa on otettu huomioon olennaisuus, ajankohtaisuus, tarkastuskohteissa tunnistetut riskit ja alustavat riskitasot sekä ylimmän johdon esittämät näkökohdat. Tarkastustyössä noudatetaan suunnitelmaa, mutta siitä voidaan kuitenkin poiketa esille nousseiden asioiden niin edellyttäessä. Suunnitelmaan voidaan myös tehdä tarvittaessa muutoksia ja tarkennuksia. Sisäinen tarkastus voi suorittaa myös erillisiä toimeksiantoja, jotka eivät sisälly suunnitelmaan.

Tarkastusten tarkoituksena on varmistaa, että organisaation toiminta on tavoitteiden, päämäärien ja toimintaperiaatteiden sekä säädösten ja määräysten mukaista. Sisäinen tarkastus tukee toiminnan taloudellisuutta ja tuloksellisuutta sekä johtamis- ja hallintojärjestelmän kehittämistä.

Sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelma vuodelle 2021 on jaettu tarkastuslautakunnan varsinaisille jäsenille.

Päätösehdotus (pj)

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman vuodelle 2021.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti ehdotuksen mukaan.