

Västra Nylands välfärdsområdes verksamhetsstadga för internrevisionen

Godkänd: Välfärdsområdesstyrelsen den 12 maj 2025 § 106

Verksamhetsstadgan fastställer internrevisionens syfte, befogenheter och verksamhetens omfattning inom välfärdsområdet.

1 § Ställning

Internrevisionen lyder under välfärdsområdesdirektören. Välfärdsområdesdirektören fastställer den närmare organisationsstrukturen genom verksamhetsföreskrift.

2 § Syfte med internrevisionen

Internrevisionen ger oberoende och objektivt gransknings-, säkerställande- och rådgivningsstöd som skapar mervärde och bidrar till utvecklingen av välfärdsområdets verksamhet. Genom systematiska bedömningar och främjande av effektiva kontroll-, lednings- och styrningsprocesser samt riskhantering stöder internrevisionen välfärdsområdet i att nå sina mål.

3 § Befogenheter och verksamhetens omfattning

Internrevisionens verksamhetsområde omfattar välfärdsområdets verksamhet i den omfattning som definieras i 4 § 2 mom. i lagen om välfärdsområden. Utöver välfärdsområdets och välfärdsområdeskoncernens verksamhet omfattar välfärdsområdets verksamhet även deltagande i samarbete mellan välfärdsområden samt övrig verksamhet som grundar sig på ägande, avtal och finansiering. Målet för internrevisionen är utan begränsningar all verksamhet och alla enheter inom välfärdsområdet med undantag av fullmäktige, välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdets direktör. Målet för internrevisionen är vid behov även externa funktioner eller tjänster som utkontrakteras till tjänsteproducenter.

Internrevisionen har rätt att för sitt uppdrag utan dröjsmål få tillgång till behövlig information, handlingar och användarrättigheter till datasystem utan begränsningar av sekretessbestämmelser. Rätten att använda klient- och patientdatasystemen fastställs enligt internrevisionens behov. Användarrättigheterna som beviljats för uppdraget raderas då internrevisionen är utförd. Internrevisionen har dessutom rätt att få tillgång till de lokaler som välfärdsområdet använder, att intervjua personalen och att få den hjälp av verksamhetsenheter som är behövlig för att sköta uppgifterna. För att förverkliga rätten till information har revisionschefen eller en av hen utnämnd revisor rätt att närvara och uttala sig vid sammanträdena för verksamhetsenheternas ledningsgrupper och vid andra tillfällen som är behövliga med tanke på tillgången till information. Revisorerna ska följa de bestämmelser och föreskrifter som gäller

sekretessbelagd information. Då det gäller personuppgifter följs bestämmelserna för dataskydd.

Som offentlig organisation omfattas välfärdsområdet av bestämmelser för den offentliga sektorn, och internrevisionen följer den lagstiftning som gäller för offentlighet i myndigheternas verksamhet.

4 § Uppgifter

Bestämmelser om internrevisionens uppgifter finns i förvaltningsstadgan.

Utöver det som fastställs i förvaltningsstadgan är internrevisionens uppgifter dessutom att:

1. bedöma och bekräfta internrevisionens och riskhanteringens ändamålsenlighet och tillräcklighet,
2. utföra uppgifterna i enlighet med revisionsplanen. Internrevisionen ska inte utvärdera sådana funktioner som internrevisionen svarat för under det senaste gångna året.
3. utföra eventuella uppdrag som välfärdsområdesdirektören bitt om enskilt
4. bedöma och granska huruvida internrevisionens metoder är ändamålsenliga och tillräckliga med tanke på verksamhetens risker, så att de säkerställer ekonomins och verksamhetens laglighet och att resultat uppnås, tryggar tillgångar och egendomar som är i välfärdsområdets ägo samt riktiga och tillräckliga uppgifter om ekonomin och verksamheten som förutsätts av ledningen och beslutsfattandet.
5. ge konsultationer av rådgivande natur som gäller internrevisionen och riskhanteringen. Internrevisionens konsultationer får inte äventyra internrevisionens obundenhet och objektivitet.
6. sörja för enhetens interna och externa samarbete och kommunikation och om tillräckligt informationsutbyte och tillräckliga kontakter till den externa revisionen och övriga utvärderings- och bekräftelsefunktioner så att en tillräckligt heltäckande revisionsverksamhet kan säkerställas och överlappande arbete kan undvikas,

§ 5 Etiska principer

Internrevisionen ska i sin verksamhet beakta de allmänt godkända standarderna och etiska riktlinjerna för internrevision. Internrevisionens centrala verksamhetsprinciper är ärlighet, objektivitet, konfidentialitet och yrkeskompetens. Internrevisionen genomför sina uppgifter så att välfärdsområdets värderingar, etiska principer, regler och riktlinjer vägleder arbetet.

Internrevisionen är oberoende av de funktioner som ska granskas och den ska vara objektiv i sitt arbete. Internrevisionen har varken befogenheter över eller ansvar för de funktionerna som granskas och bär inte ansvaret för den interna kontrollen.

6 § Planering av verksamheten

Internrevisionen upprättar en långsiktig plan för fullmäktigeperioden. Planen fastställer verksamhetens tyngdpunkter och ger en övergripande planering av revisionens omfattning på lång sikt. Välfärdsområdesstyrelsen godkänner planen för fullmäktigeperioden.

Den långsiktiga planen preciseras i årliga planer, som utarbetas av revisionschefen och fastställs av välfärdsområdesdirektören. Planeringen beaktar välfärdsområdets mål, strategier och värderingar, förändringar i verksamhetsmiljön, ledningens synpunkter samt väsentliga risker. Under året utvärderas planen regelbundet och kan vid behov justeras på grund av väsentliga förändringar i verksamhetsmiljön eller nya riskbedömningar. Ändringarna godkänns av välfärdsområdesdirektören.

7 § Rapportering av verksamheten

Enligt förvaltningsstadgan rapporterar internrevisionen årligen de viktigaste resultaten av sitt gransknings- och utvärderingsarbete till välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesdirektören. Om internrevisionen upptäcker väsentliga brister i intern kontroll eller riskhantering, eller tecken på oegentligheter, ska dessa rapporteras utan dröjsmål.

Resultaten från enskilda granskningar rapporteras till respektive granskningsobjekt, dess ledning och till välfärdsområdesdirektören.

8 § Kvalitetskontroll

Internrevisionen utvärderar och utvecklar kontinuerligt sin verksamhet och upprätthåller kvalitetssäkringsrutiner. Dessa inkluderar kontinuerligt kvalitetskontroll och regelbundna självutvärderingar. Även extern kvalitetsutvärdering kan anlitas som stöd i utvecklingsarbetet.

9 § Ikraftträdande

Denna verksamhetsstadga träder i kraft 1.6.2025.