



Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Västra Nylands välfärdsområde

Internrevisionen

**Årsrapport 2024
Plan 2025–2029**

Revisionschef Erja Kiiskilä



Årsöversikt 2024

- Enligt § 118 i förvaltningsstadgan ska internrevisionen rapportera till välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesdirektören.
- Resultaten från enskilda revisioner meddelas utan dröjsmål till de ansvariga för respektiva granskningsobjekt så snart processen är färdig
- Eventuella väsentliga brister rapporteras omedelbart
- Under 2024 har internrevisionens arbete fokuserat på helheter enligt den fastställda planen samt på uppdrag genomförda på särskild begäran
- Revisionerna har i hög grad granskat köpta tjänster - en utvärdering som omfattat alla serviceområden
- Vid granskningarna har särskilt fokus lagts på tillämpningen av interna kontrollen, upphandlingar, avtal, beslutsfattande samt serviceproducentens egenkontroll
- Revisionerna har identifierat en del utvecklingsområden, för vilka berörda enheter har tagit fram åtgärdsplaner baserade på observationer och rekommendationer

Revisionerna 2024

Under 2024 genomförde internrevisionen granskningar inom följande helheter:

- 1) Köpta tjänster: Tjänster för äldre
- 2) Köpta tjänster: Tjänster för barn, unga och familjer
- 3) Köpta tjänster: Gemensamma social- och hälsovårdstjänster
- 4) Köpta tjänster: Funktionshindersservicen
- 5) Köpta tjänster: Koncerntjänster
- 6) Kontantkassor
- 7) Sammanträdesarvoden



- Granskningarna av köpta tjänster inom olika serviceområden fokuserade huvudsakligen på boendetjänster med heldygnsomsorg. För koncerntjänsterna låg fokus främst på digitala tjänster och stödtjänster.
- Syftet med att granska köpta tjänster var att säkerställa att upphandlingarna - inklusive direktupphandlingar - genomförts i enlighet med lagstiftning och gällande bestämmelser, att upphandlingsbefogenheter har följts i beslutsfattande, att avtal och egenkontroll fungerar effektivt samt att faktureringen överensstämmer med avtalsvillkoren.
- Vid köpta tjänster identifierade man utvecklingsbehov, bland annat när det gäller att effektivisera uppföljningen av direkta upphandlingar samt av de uppskattade värdena och tröskelvärdena, att förbättra rutinerna för övervakning av underleverantörer samt att stärka kontrollen av att avtalsvillkoren efterlevs.
- Granskningen av kontantkassorna syftade till att säkerställa implementeringen av att effektiva interna kontroller för kassahanteringen och den finansiella säkerheten.
- Syftet med granskningen av sammanträdesarvoden var att bekräfta att arvoden och andra ersättningar för organens sammanträden har betalats i enlighet med de bestämmelser som anges i förvaltningsstadgan.

Uppföljning av åtgärder

- Uppföljning av korrigerande åtgärder utifrån revisionernas observationer och rekommendationergenomförs regelbundet var sjätte månad och fortsätter tills riskerna är hanterade på ett tillfredsställande sätt.
- Målet med uppföljningen är att säkerställa att åtgärderna genomförts effektivt eller att ledningen har valt att acceptera risken och avstå från ytterligare åtgärder.
- För de identifierade utvecklingsområdena har de berörda enheterna påbörjat förändringar, delvis redan under revisionernas gång och senast när de avslutats.
- Baserat på den genomförda uppföljningen har de korrigerande åtgärderna implementerats väl; majoriteten av utvecklingsinsatserna har fullföljts och arbete har inletts för samtliga föreslagna åtgärder.



Revisionsplan

- Internrevisionen upprättar en riskbaserad revisionsplan där bland annat hänsyn tas till:
 - Organisationens mål, strategier och värderingar
 - De perspektiv som presenteras av ledningen samt de förändringar som skett i verksamhetsmiljön
 - Internrevisionens synpunkt gällande den interna kontrollen och risker
- Revisionsresurserna riktas genom planeringen mot de helheter som bedöms vara av högsta prioritet.
 - Åtgärderna måste stå i proportion till den operativa verksamhetens omfattning och de medföljande riskerna.
 - En rimlig grad av säkerhet och verifiering av de väsentligaste aspekterna är ett tillräckligt mål.
 - Att uppnå fullständig säkerhet skulle oftast medföra orimligt höga kostnader i förhållande till nyttan.
- Planen kan även inkludera så kallade rådgivningstjänster med syftet att utveckla verksamheten samt effektivisera intern kontroll och riskhantering.
- Revisionsarbetet följer huvudsakligen den fastställda revisionsplanen,
- men avvikelser kan göras vid behov. Även helheter utanför planen kan behandlas, och oförutsedda uppgifter kan tillkomma.

Internrevisionens plan 2025–2029

STRATEGIER

Internrevisionens planering och genomförande styrs av välfärdsområdets strategier.



PRIORITERINGAR 2025–2029

1 Överensstämmelse med kraven

- Vi följer och säkerställer att organisationen följer gällande lagstiftning och föreskrivna bestämmelser samt agerar i enlighet med uppställda krav.
- Genom vårt arbete ökar medvetenheten om riskerna för missbruk och korruption, samt om förebyggande åtgärder och upptäckt av dessa.

2 Säkring av resurser

- Vi följer och säkerställer att organisationens resurser används effektivt och ekonomiskt.
- Vi bidrar till effektivisering av processer som sträcker sig över flera serviceområden och ökar medvetenheten om missbruk som kan leda till ekonomiska förluster samt hur dessa kan förebyggas och upptäckas.

3 Rapporteringens riktighet

- Vi följer och säkerställer att den rapportering som används för ledning och beslutsfattande är korrekt och levereras i rätt tid.
- Vi ökar medvetenheten om risker inom dataskydd, informationssäkerhet och informationshantering, samt hur dessa risker kan förebyggas och identifieras.

Stärkande av kompetensen | Satsningar på chefs- och utvecklingsarbete |
Utnyttjande av köpta tjänster, särskilt vid revisioner som kräver specialkompetens

VISION 2029

Internrevisionen är en proaktiv partner som understöder genomförandet av strategierna.

Vår verksamhet:

1

Skapar mervärde för organisationens gemensamma ledning

2

Säkerställer att målen nås

3

Stöder proaktivt utvecklingen av verksamheten

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Västra Nylands välfärdsområde

Tack, kiitos!

Seuraa meitä sosiaalisessa mediassa:



[Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue](#)



[@luhyvinvointialue](#)



[Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue](#)



[@LUhyvinvointi](#)



[Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue](#)