

Dnro 61/00.03.01/2024

Valmistelijat

Talous- ja rahoitusjohtaja Heini Koskenvuori (hanketarkastus)

Sisäinen tarkastaja Helena Eronen (sisäinen tarkastus)

Hallintojohtaja Tuomo Meriläinen (riskienhallinta)

§ 4

Tarkastustoiminta ja riskienhallinta 2023

a. Hanketarkastus 2023

Yliopistolaissa on säädetty yliopistojen lakisääteisestä tilintarkastuksesta. Itä-Suomen yliopiston tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy, joka tekee myös rahoittajien (EU, Business Finland, Suomen Akatemia, ministeriöt ja säätiöt) edellyttämät hankerahoitukseen kohdistuvat tarkastukset, joita toteutettiin 31 kpl. Liitteenä 5 on hanketarkastusten vuosiyhteenveto.

b. Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus 2023

Sisäinen tarkastus on toteuttanut hallituksen 13.4.2023 hyväksymää vuoden 2023 toimintasuunnitelmaa. Tarkastuskohteina ovat olleet yliopiston harjoittelukoulun ja apteekin tietoturvallisuus ja tietosuoja. Lisäksi on tarkastettu matkalaskuja.

Harjoittelukoulu ja Itä-Suomen yliopiston apteekki toimivat osana yliopistoa varsin itsenäisinä toimijoina. Tietoturvallisuus ja tietosuoja korostuvat sekä harjoittelukoulun että apteekin toiminnassa.

Harjoittelukoulussa iso osa oppilaista on alaikäisiä ja käsiteltävät tiedot

sisältävät myös arkaluonteisia tietoja. Yliopiston apteekissa käsitellään asiakkaiden terveystietoja.

Sisäisen tarkastuksen toimenä auditoitiin harjoittelukoulun ja yliopiston apteekin toimintaa tietoturvallisuuden ja tietosuojan näkökulmasta. Auditointi toteutettiin yhteistyössä yliopiston tietoturvapäällikön kanssa. Auditointiraportti on pöytäkirjan [liitteenä 6](#).

Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus vuodelta 2023 on [liitteenä 7](#).

c. Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma 2024

Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaisesti hallitus vahvistaa vuosittain sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman. Vuodelle 2024 esitetään toteutettavaksi seuraava kehittämiskohde:

Opiskelijavalintaprosessi Kauppatieteiden laitoksessa muihin kuin suomenkielisiin tutkintoihin

Yliopistossa valitaan opiskelijoita suorittamaan alempaa ja ylempää korkeakoulututkintoa muulla kuin suomen kielellä (kansainväliset kandidaatti- ja maisteritutkinnot). Sisäisen tarkastuksen toimenä tarkastetaan näiden tutkintojen opiskelijavalintaprosesseja, päätöksentekoa ja eri toimijoiden rooleja. Tarkastus keskittyy hakukohteiden hakijoihin, jotka eivät ole suorittaneet korkeakoulukelpoisuuden kansallisessa koulutusjärjestelmässä tuottavaa tutkintoa.

d. Yliopiston riskienhallinta 2023

Yliopiston riskienhallintaa tarkastellaan sovitun vuosikellon mukaisesti johdon katselmuksen yhteydessä, jolloin käydään läpi riskienhallinnan

kokonaistilanne ja päivitetään riskiarviot. Johdon katselmuksessa 23.1.2024 käsitelty taulukko yliopistotason strategisista riskeistä on pöytäkirjan [liitteenä 8](#).

Esitys

Hallitus merkitsee tiedoksi:

- Hanketarkastuksen vuosiyhteenvedon ([liite 5](#))
- Apteekin ja normaalikoulun auditointiraportti ([liite 6](#))
- Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus 2023 ([liite 7](#))
- Taulukko yliopistotason strategisista riskeistä ([liite 8](#)).

Hallitus hyväksyy tarkastuskohteeksi vuodelle 2024 edellä esitetyt tarkastuskohteet sekä valtuuttaa rehtorin määräämään tarvittavat muut erilliset tarkastuskohteet vuodelle 2024.

Päätös

Hallitus päätti, että tarkastuskohteena vuodelle 2024 on esittelytekstissä todetussa teemassa kauppatieteiden laitoksen lisäksi 1-2 muuta laitosta tai osastoa toisesta tiedekunnasta. Muilta osin esityksen mukaisesti.