

**Tarkastustoiminta**

## a. Lakisääteinen tilintarkastus ja hanketarkastus 2018

Yliopistolaissa on säädetty yliopistojen lakisääteisestä tilintarkastuksesta. Itä-Suomen yliopiston tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Oy, joka tekee myös rahoittajien (EU, Business Finland, Suomen Akatemia, ministeriöt ja säätiöt) edellyttämät hankerahoituksiin kohdistuvat tarkastukset, joita toteutettiin 37 kpl.

Lakisääteiseen tilintarkastukseen tehdään tarkastuksen vuosisuunnitelma ja yksittäisistä tarkastuksista raportoidaan erikseen. Liitteenä 3 on tilintarkastuksen vuosiyhteenvedo.

## b. Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus 2018

Sisäinen tarkastus on toteuttanut hallituksen hyväksymää vuoden 2018 toimintasuunnitelmaa. Hallitus on käsitellyt lisäksi sisäisen tarkastuksen raportointia kokouksessaan 18.4.2018. Sisäisen tarkastuksen toimintakertomus vuodelta 2018 on liitteenä 4.

## c. Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma 2019

Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaisesti hallitus vahvistaa vuosittain sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman. Vuodelle 2019 esitetään toteutettavaksi seuraava tarkastuskohde:

Arvioidaan yhteistyössä henkilöstöpalveluiden kanssa oikeudelliset riskit, joita liittyy yliopiston toimintaan työnantajana ulkomailla (ns. paikalta palkkaaminen).

**Esitys:** Hallitus päättää

- a. merkitä tiedoksi liitteenä 3 olevan tilintarkastuksen vuosiyhteenvedon,
- b. merkitä tiedoksi liitteenä 4 olevan sisäisen tarkastuksen toimintakertomuksen 2018,
- c. hyväksyä tarkastuskohteeksi vuodelle 2019 edellä esitetyn tarkastuskohteen sekä valtuuttaa rehtorin määräämään tarvittavat muut erilliset tarkastuskohteet vuodelle 2019.

**Päätös:** Esityksen mukainen.