



Sisäisen tarkastuksen jaosto

Aika 18.12.2025 klo 15:00 -

Paikka Hyvaks Viitaniemi, Viitaniementie 1A, kokoustila Tuumaus

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä
Läsnä	Nykänen Jouko	puheenjohtaja
	Mikkonen Ilkka	varapuheenjohtaja
	Haukimäki Tanja	jäsen
	Lamberg Elisa	jäsen
	Lumela Meri	jäsen
Muu	Piesanen Tuomas	esittelijä, sisäisen tarkastuksen päällikkö
	Laakso Samuli	sisäinen tarkastaja
	Saarelainen Seija	pöytäkirjanpitäjä, hallintopalvelupäällikkö
	Ylälehto Jani	aluehallituksen puheenjohtaja
	Kallimo Kati	vs. hyvinvointialuejohtaja

Käsiteltävät asiat

Asia	Otsikko	Sivu
43	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
44	Pöytäkirjan tarkastus	4
45	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
46	Sisäisen tarkastuksen toimintaohje	6
47	ARA-kohteiden asukasvuokrien vuokranmääritysprosessin tarkastuksen tarkastuskertomus	8
48	Matkalaskujen hallinnointiprosessin tarkastuksen tarkastuskertomus	9
49	Sisäisen tarkastuksen jaoston kokouspäivät kevätkaudelle 2026	10
50	Muut asiat	11



Sisäisen tarkastuksen jaosto

18.12.2025

43

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025

Hyvinvointialuelain 108 § mukaan muu toimitella kuin aluevaltuusto on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä. Läsnäoleviksi katsotaan myös ne toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Tästä kokouksesta on annettu tieto hallintosäännön 150 ja 151 §:n mukaisesti.

Kirjallinen kutsu on toimitettu sähköisesti sisäisen tarkastuksen jaoston jäsenille 11.12.2025.

Päätösehdotus

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Päätös

Sisäisen tarkastuksen jaosto

18.12.2025

44

Pöytäkirjan tarkastus

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025

Hyvinvointialueesta annetun lain 95 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastamisesta annetaan tarpeelliset määräykset hallintosäännössä.

Hallintosäännön 169 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan tarkastaa ja allekirjoittaa sähköisesti. Toimielin valitsee jokaisessa kokouksessaan kaksi läsnä olevaa jäsentä tarkastamaan kokouksesta laaditun pöytäkirjan siltä osin kuin pöytäkirjaa ei tarkasteta kokouksessa.

Pöytäkirja allekirjoitetaan ja tarkastetaan 23.12.2025 mennessä.

Päätösehdotus

Sisäisen tarkastuksen jaosto valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Elisa Lambergin ja Tanja Haukimäen sekä varalle Meri Lumelan.

Päätös



Sisäisen tarkastuksen jaosto

18.12.2025

45

Työjärjestyksen hyväksyminen

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025

Käsiteltävät asiat ilmoitetaan ennalta jaetussa kokouskutsussa ja sen mukana seuranneessa esityslistassa.

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

Päätösehdotus

Hyväksytään työjärjestys esityksen mukaisesti.

Päätös

Sisäisen tarkastuksen jaosto

18.12.2025

46

Sisäisen tarkastuksen toimintaohje

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025
1910/00.03.01/2025

Valmistelija

Sisäisen tarkastuksen päällikkö Tuomas Piesanen, p. 040 504 3844

Selostus asiasta

Yleistä

Sisäisen tarkastuksen jaoston tehtävänä on valmistella aluehallitukselle sisäisen tarkastuksen toimintaohje.

Sisäisen tarkastuksen kansainvälisten ammattistandardin (Standardi 6.2 Sisäisen tarkastuksen toimintaohje) mukaan sisäisen tarkastuksen toimintaohje on dokumentti, joka määrittelee sisäisen tarkastuksen toiminnon tarkoituksen, toimivallan ja vastuun. Toimintaohje määrittää sisäisen tarkastuksen aseman organisaatiossa mukaan lukien minkä luonteinen sisäisen tarkastuksen johtajan toiminnallinen raportointisuhde on hallitukseen. Lisäksi se antaa toimeksiannon toteuttamisen edellyttämän valtuutuksen saada tarpeellisia tietoja, tavata tarvittavia henkilöitä ja päästä tarkastamaan asiaan liittyvää fyysistä omaisuutta sekä määrittelee sisäisen tarkastuksen toiminnon tehtäväkentän laajuuden.

Hallitus vastaa sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen lopullisesta hyväksymisestä.

Toimivalta

Hallintosäännön 19 §:ssä todetaan sisäisen tarkastuksen jaoston tehtävistä mm. seuraavaa: "4. valmistelee aluehallitukselle sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen."

Hallintosäännön 102 §:ssä todetaan mm. seuraavaa: "Aluehallitus hyväksyy sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen."

Esittelijä

Sisäisen tarkastuksen päällikkö Piesanen Tuomas

Päätösehdotus

Sisäisen tarkastuksen jaosto päättää esittää liitteen mukaisen sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen aluehallituksen hyväksyttäväksi.

Sisäisen tarkastuksen jaosto

18.12.2025

Päätös

Liitteet

Liite 1 Keski-Suomen hyvinvointialue_Sisäisen tarkastuksen
toimintaohje_joulukuu_25_jaosto



Sisäisen tarkastuksen jaosto

18.12.2025

47

ARA-kohteiden asukasvuokrien vuokranmääritysprosessin tarkastuksen tarkastuskertomus

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025
1909/00.03.01/2025

Valmistelija Sisäisen tarkastuksen päällikkö Tuomas Piesanen, p. 040 504 3844

Selostus asiasta

Yleistä

Tarkastus pohjautui hyvinvointialueen sisäisen tarkastuksen hyväksyttyyn vuosisuunnitelmaan. Tarkastus liittyy hyvinvointialueen sisäisiin ohjeistuksiin ja prosesseihin.

Toimivalta

Hallintosääntö § 19

Esittelijä Sisäisen tarkastuksen päällikkö Piesanen Tuomas

Päätösehdotus Sisäisen tarkastuksen jaosto merkitsee tarkastuskertomuksen tiedoksi ja lähettää sen edelleen hyvinvointialuejohtajalle ja aluehallitukselle tiedoksi ja mahdollisia toimenpiteitä varten.

Päätös

Liitteet

Liite 2 ARA-kohteiden asukasvuokrien vuokranmääritysprosessin tarkastuksen tarkastuskertomus (Salassa pidettävä, JulkL 24.1 § 15, 17 ja 20 kohta)



Sisäisen tarkastuksen jaosto

18.12.2025

48

Matkalaskujen hallinnointiprosessin tarkastuksen tarkastuskertomus

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025
1908/00.03.01/2025

Valmistelija Sisäisen tarkastuksen päällikkö Tuomas Piesanen, p. 040 504 3844

Selostus asiasta

Yleistä

Tarkastus pohjautui hyvinvointialueen sisäisen tarkastuksen hyväksyttyyn vuosisuunnitelmaan. Tarkastus liittyy hyvinvointialueen sisäisiin ohjeistuksiin ja prosesseihin.

Toimivalta

Hallintosääntö § 19

Esittelijä Sisäisen tarkastuksen päällikkö Piesanen Tuomas

Päätösehdotus Sisäisen tarkastuksen jaosto merkitsee tarkastuskertomuksen tiedoksi ja lähettää sen edelleen hyvinvointialuejohtajalle ja aluehallitukselle tiedoksi ja mahdollisia toimenpiteitä varten.

Päätös

Liitteet

Liite 3 Matkalaskujen hallinnointiprosessin tarkastus,
tarkastuskertomus (Salassa pidettävä, JulkL 24.1 § 17 kohta)

Sisäisen tarkastuksen jaosto

18.12.2025

49

Sisäisen tarkastuksen jaoston kokouspäivät kevätkaudelle 2026

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025

1911/00.03.01/2025

Valmistelija Sisäisen tarkastuksen päällikkö Tuomas Piesanen, puh. 040 504 3844

Selostus asiasta Hallintosäännön 149 §:ssä todetaan mm. että toimielin päättää kokoustensa ajan ja paikan.

Kokous pidetään myös, mikäli puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Sisäisen tarkastuksen jaoston kevään 2026 kokouspäiviksi esitetään seuraavat päivämäärät:

- 26.2.2026
- 9.4.2026
- 21.5.2026

Kokouspäivä on torstai ja kokoukset aloitetaan klo 15.00.

Kokoukset pidetään etä-/läsnäolotilaisuuksina kokoustila Tuumauksessa.

Toimielin voi tehdä muutoksia kokousaikoihin hallintosäännön 149 §:n mukaisesti.

Esittelijä Sisäisen tarkastuksen päällikkö Piesanen Tuomas

Päätösehdotus Sisäisen tarkastuksen jaosto päättää, että kevään 2026 kokoukset pidetään selostusosassa esitetyn mukaisesti.

Päätös

Sisäisen tarkastuksen jaosto

18.12.2025

50

Muut asiat

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025

Päätösehdotus

Päätös