

Sisäisen tarkastuksen valtuustokauden suunnitelma

Sisäisen tarkastuksen jaosto 23.10.2025 § 41

Valmistelija	Sisäisen tarkastuksen päällikkö Piesanen Tuomas, puh. 040 504 3844
Selostus asiasta	Keski-Suomen hyvinvointialueen hallintosäännön 13 §:n mukaan hyvinvointialueen toimielinorganisaatioon kuuluu aluehallituksen alainen sisäisen tarkastuksen jaosto. Toiminnan suunnittelussa tulee ottaa huomioon sisäisen tarkastuksen strateginen ulottuvuus, käytettävissä olevat resurssit sekä sisäisen tarkastuksen jaoston että mahdollisten pikaisten ja yllättävien toimeksiantojen vaatima aika. Sisäinen tarkastus laatii pitkän aikavälin suunnitelman valtuustokaudelle. Siihen kootaan toiminnan painopisteet sekä suunnitellaan tarkastusten kattavuutta pidemmällä aikavälillä. Valtuustokauden suunnitelma tarkennetaan vuosisuunnitelmissa, joiden mukaiset tehtävät ja tarvittavat muut sovitut tarkastus-, arviointi- ja asiantuntijatoimeksiantonsa sisäinen tarkastus toteuttaa ja raportoi. Sisäisen tarkastuksen valtuustokauden suunnitelman on salassa pidettävä viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain (1999/2621) 24 § 1.momentin 15. kohdan perusteella. Toimivalta Hallintosäännön 19 §:ssä todetaan sisäisen tarkastuksen jaoston tehtävistä mm. seuraavaa: "5. esittelee hyvinvointialuejohtajalle sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman ja valtuustokauden suunnitelman."
Esittelijä	Sisäisen tarkastuksen päällikkö Piesanen Tuomas
Päätösehdotus	Sisäisen tarkastuksen jaosto päättää esittää liitteen mukaisen sisäisen tarkastuksen valtuustokauden suunnitelman hyvinvointialuejohtajan hyväksyttäväksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Aluehallitus 02.12.2025 1519/00.03.01/2025	
Valmistelija	sisäisen tarkastuksen päällikkö Tuomas Piesanen, p. 040 504 3844 johdon asiantuntija Ella Kauppinen, p. 040 352 1966
Selostus asiasta	Hallintosäännön 102 §:n mukaan sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus

raportoi aluehallitukselle ja hyvinvointialuejohtajalle. Sisäisen tarkastuksen jaosto on kokouksessaan 23.10.2025 § 41 päättänyt esittää liitteen mukaisen sisäisen tarkastuksen valtuustokauden suunnitelman hyvinvointialuejohtajan hyväksyttäväksi.

Hallintosäännön 100 §:n mukaan hyvinvointialuejohtaja hyväksyy sisäisen tarkastuksen suunnitelman, johon perustuen arvioidaan riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien tuloksellisuutta. Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaan hyvinvointialuejohtaja vie valtuustokauden suunnitelman tiedoksi aluehallitukselle.

Nykyisen hyvinvointialuejohtajan virantoimitus on päättynyt ja sosiaali- ja terveystalveluiden toimialajohtaja toimii tällä hetkellä hyvinvointialuejohtajan viransijaisena oman virkansa ohella. Hyvinvointialuejohtajan viransijaisen ei ole näin ollen mahdollista hyväksyä sisäisen valvonnan suunnitelmia oman virantoimituksensa vuoksi.

Hallintosäännön 17 §:n mukaan aluehallituksella on toimivalta, mikäli toimivallasta ei ole säädetty laissa eikä määrätty hallintosäännössä tai edelleen delegointipäätöksessä. Edelleen hallintosäännön 99 §:n mukaan aluehallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä omavalvontaohjelman ja varautumisen että hyvän hallinnon ja lainmukaisuuden valvonnan järjestämisestä ja niiden toimeenpanon ja tuloksellisuuden valvonnasta. Näiden seikkojen nojalla sisäisen tarkastuksen valtuustokauden suunnitelma tuodaan poikkeuksellisesti hyväksyttäväksi aluehallitukselle.

Hallintosäännön 162 §:n mukaan toimitelin voi erityisestä syystä päättää, että asia käsitellään puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä. Toimitelin voi tällöin päättää, että puheenjohtajan ehdotus on käsittelyn pohjana, eikä se vaadi kannatusta.

Toimivalta

Hallintosääntö 17 § ja 99 §

Esittelijä

aluehallituksen puheenjohtaja

Päätösehdotus

Aluehallitus päättää

1) käsitellä asian puheenjohtajan selostuksen pohjalta ilman viranhaltijan esittelyä;

2) merkitä sisäisen tarkastuksen valtuustokauden suunnitelman tiedokseen sekä

3) päättää hyväksyä suunnitelman.

Päätös