

Sisäisen tarkastuksen jaosto

Aika 18.12.2025 klo 15:00 - 16:31

Paikka Hyvaks Viitaniemi, Viitaniementie 1A, kokoustila Tuumaus

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Nykänen Jouko Mikkonen Ilkka	puheenjohtaja varapuheenjohtaja	Teams, saapui § 46 käsittelyn aikana klo 15:09
	Haukimäki Tanja Lamberg Elisa Lumela Meri	jäsen jäsen jäsen	Teams poistui § 48 käsittelyn aikana klo 16:24
Poissa	Ylälehto Jani Kallimo Kati		
Muu	Piesanen Tuomas Laakso Samuli Saarelainen Seija	esittelijä, sisäisen tarkastuksen päällikkö sisäinen tarkastaja pöytäkirjanpitäjä, hallintopalvelupäällikkö	



Käsitellyt asiat

§	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	7
§ 48	Matkalaskujen hallinnointiprosessin tarkastuksen tarkastuskertomus	8
§ 49	Sisäisen tarkastuksen jaoston kokouspäivät kevätkaudelle 2026	9
§ 50	Muut asiat	10

Allekirjoitukset

Jouko Nykänen
puheenjohtaja

Seija Saarelainen
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

43 - 50

Pöytäkirjan tarkastus

Elisa Lamberg
pöytäkirjantarkastaja

Tanja Haukimäki
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan allekirjoittaminen, varmentaminen ja tarkastus on suoritettu sähköisesti.

Pöytäkirjan nähtävilläpito

www.hyvaks.fi 29.12.2025



Sisäisen tarkastuksen jaosto § 43 18.12.2025

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025 § 43

Hyvinvointialuelain 108 § mukaan muu toimitus kuin aluevaltuusto on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä. Läsnäoleviksi katsotaan myös ne toimituksen 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 Päätösehdotus hyväksyttiin.

Sisäisen tarkastuksen jaosto § 44 18.12.2025

Pöytäkirjan tarkastus

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025 § 44

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 Päätösehdotus hyväksyttiin.



Sisäisen tarkastuksen jaosto § 45 18.12.2025

Työjärjestyksen hyväksyminen

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025 § 45

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 Päätösehdotus hyväksyttiin.



Sisäisen tarkastuksen jaosto § 46

18.12.2025

Sisäisen tarkastuksen toimintaohje

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025 § 46
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.

Asian kokouskäsitely

Päätös Ilkka Mikkonen saapui kokoukseen klo 15:09 asian käsittelyn aikana.

Päätösehdotus hyväksyttiin.



Sisäisen tarkastuksen jaosto § 47

18.12.2025

ARA-kohteiden asukasvuokrien vuokranmääritysprosessin tarkastuksen tarkastuskertomus

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025 § 47
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 liittyi 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

Päätösehdotus hyväksyttiin.



Sisäisen tarkastuksen jaosto § 48

18.12.2025

Matkalaskujen hallinnointiprosessin tarkastuksen tarkastuskertomus

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025 § 48
1908/00.03.01/2025

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

Selostus asiasta

Yleistä

Tarkastus pohjautui hyvinvointialueen sisäisen tarkastuksen hyväksytyyn vuosisuunnitelmaan. Tarkastus liittyi 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.

Asian kokouks käsittely

Päätös Meri Lumela poistui kokouksesta klo 16:24 asian käsittelyn aikana.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Sisäisen tarkastuksen jaosto § 49 18.12.2025

Sisäisen tarkastuksen jaoston kokouspäivät kevätkaudelle 2026

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025 § 49
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	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Sisäisen tarkastuksen jaosto § 50

18.12.2025

Muut asiat

Sisäisen tarkastuksen jaosto 18.12.2025 § 50

Päätösehdotus

Päätös Muita asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 43, § 44, § 45, § 46, § 47, § 48, § 49, § 50

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Hyvinvointialueesta annetun lain 141 §:n mukaan päätöksistä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä aluevalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.