

## Sisäisen tarkastuksen vuosiraportointi 2025

Ahall 30.03.2026 § 104  
862/00.03.01/2025

Valmistelija(t) Katja Yli-Monni, puh. 044 711 3202, katja.yli-monni(at)pshyvointialue.fi

### Päätös

Merkitään pöytäkirjaan, että:

- Katja Yli-Monni oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan klo 10.06 - 10.36
- Kari Janhonen poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 10.15.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä hyvinvointialuejohtaja

### Päätösehdotus

Aluehallitus päättää merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen raportoinnin vuodesta 2025.

### Ennakkovaikutusten arviointi

Ei ennakkovaikutusten arvioinnin piirissä.

Toimivallan peruste Hallintosääntö § 36, kohta 7 ja § 108

### Liitteet ja oheisaineisto

Esityslistan oheisaineistona:

- Sisäisen tarkastuksen vuosiraportointi (JulkiL 24 § k 15)

### Valmistelu

Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi-, varmistus- sekä konsultointitoimintaa, jonka tarkoituksena on tuottaa lisäarvoa organisaatiolle ja parantaa sen toimintaa. Sisäinen tarkastus ottaa toiminnassaan huomioon hyvinvointialueen arvot ja organisaation tavoitteet. Sisäinen tarkastus tukee sisäistä valvontaa ja auttaa hyvinvointialueen ylintä johtoa hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin tavoitteiden saavuttamisessa.

Aluehallitus hyväksyi sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman 2025 (vuosisuunnitelman) 10.2.2025 § 40. Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaan sisäinen tarkastus raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi tarkastuskohtaiset

tulokset hyvinvointialuejohtajalle. Aluehallituksella sisäisen tarkastuksen toiminta raportoidaan vuosittain yhteenvetona.

Vuosisuunnitelmassa tarkastuskohteita määritettiin kuusi, huomioiden sisäisen tarkastuksen käytettävissä olleet resurssit sekä tehtävät tarkastuslautakunnan käsiteltäviksi tulevien asioiden valmistelussa. Vuosisuunnitelmaa muutettiin vuoden 2025 kuluessa vastaamaan hyvinvointialueen johdon tietotarpeita.

Vuoden 2025 aikana sisäisessä tarkastuksessa arvioitiin muun muassa taloutta, kotoutumiskorvausprosessia, lahjoitusvarojen käyttöprosessia, ikääntyneiden palvelutarpeen arviointiprosessia sekä pelastustoimen resursointia. Sopimuksettomien hankintojen toteutumiseen liittyen toteutettiin jatkoseuranta.

Sisäinen tarkastus ottaa vastaan myös hyvinvointialueen sisäiseen Whistleblow-ilmoituskanavaan saapuvat ilmoitukset. Vuoden 2025 aikana ilmoituksia saapui 13, joista avattiin seitsemän tutkintaa. Osa tehdyistä tutkinnoista johti käsittelyryhmän selvitykseen sekä toimintojen kehittämiseen.