

Sisäisen valvonnan selonteko ja riskienhallinnan raportointi

Aluehallitus 29.01.2024 § 28

172/00.03.02/2024

Valmistelija

Hallintopäällikkö Antti Laurikainen puh. 044 351 2502; hallinnon asiantuntija Mari Hytönen puh. 044 351 6640

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa hyvinvointialuekonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää sekä operatiivista johtamista. Hyvinvointialueesta annetun lain (611/2021) 22 §:n mukaan aluevaltuuston tehtävänä on hyväksyä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Aluevaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 27.9.2022 § 84. Aluehallitus hyväksyy puolestaan yksityiskohtaiset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet, joiden tarkoituksena on yksityiskohtaisesti kuvata ja ohjeistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä koko organisaatiossa. Aluehallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen 12.10.2022 § 217.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteina on mm. varmistaa hyvinvointialueen ja konsernin tehtävien häiriötön ja lainmukainen toiminta, varmistaa asetettujen tavoitteiden saavuttaminen, varmistaa toiminnan tuloksellisuus ja tehokkuus sekä hyvän hallintotavan mukaiset menettelyt sekä varmistaa omaisuuden ja voimavarojen turvaaminen. Lisäksi sisäisellä valvonnalla ja riskienhallinnalla varmistetaan taloudellisen ja toiminnallisen tiedon oikeellisuus ja riittävyys.

Valvonta on riittävää, kun johto on suunnitellut ja järjestänyt toiminnot tavalla, joka antaa kohtuullisen varmuuden siitä, että riskit on hallittu tarkoituksenmukaisesti ja että organisaation taloudelliset ja toiminnalliset päämäärät ja tavoitteet saavutetaan tehokkaasti ja taloudellisesti.

Toimialat toimittavat vuosittain raporttinsa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen arvioinnista. Aluehallituksen on annettava lisäksi selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä, jonka laatimista varten tytäryhteisöt toimittavat raporttinsa omasta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä tammikuun loppuun mennessä.

Vuosi 2023 oli hyvinvointialueen ensimmäinen toimintavuosi ja sisäisen valvonnan raportointi on ensimmäistä kertaa aluehallituksen käsiteltävänä. Riskeistä ja mahdollisuuksista aluehallitukselle on raportoitu 28.6.2023

Esillä kokouksessa on toimialakohtainen raportti sisäisen valvonnan selonteosta sekä kriittisistä riskeistä ja isoista mahdollisuuksista.

Toimivalta

Hallintosääntö 78 §

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen luku 1.6.

Hyvinvointialuejohtajan esitys:

Aluehallitus merkitsee tiedoksi sisäisen valvonnan selonteon sekä riskienhallinnan raportin.

Päätös:

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Tiedoksi

Sisäinen tarkastaja