

## Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportti, tammi-kesäkuu 2024

Aluehallitus 12.08.2024 § 169

4119/00.02.10/2024

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 29.1.2024 § 27.

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 toimintaohjeen mukaiset selonteot 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. Selonteot käsitellään aluehallituksessa seuraavan kerran tammi-helmikuussa 2025.

Raporttiin on koottu kriittisimmät riskit sekä isoimmat mahdollisuudet toimialoitain sekä Eloisaa läpileikkaavasti ajalta 1.1.2024-31.7.2024.

Toimivalta Hallintosääntö 78 §

**Hyvinvointialuejohtajan esitys:**

Aluehallitus merkitsee tiedoksi riskienhallinnan raportin.

**Päätös:**

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Tiedoksi