

Sisäisen valvonnan selonteko ja riskienhallinnan raportointi

Aluehallitus 13.01.2025

7898/00.03.02/2024

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 29.1.2024 § 28.

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.

Vuonna 2024 riskienhallinnan rakennetta on uudistettu ja tämä on ensimmäinen raportointi aluehallitukselle uuden rakenteen mukaisesti. Raportti sisältää koko organisaation läpileikkaavat riskit sekä toimialakohtaisen raportin sisäisen valvonnan selonteosta. Lisäksi kokouksessa on nähtävillä tytäryhtiö Mikkelin Sairaalaparkki Oy:n sisäisen valvonnan selonteko sekä riskiportfolio.

Toimivalta

Hallintosääntö 78 §

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje, luku 1.6.

Hyvinvointialuejohtajan esitys:

Aluehallitus merkitsee tiedoksi sisäisen valvonnan selonteon sekä riskienhallinnan raportin.

Päätös:

Tiedoksi