

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko 2023

Omohjao 16.02.2024 § 11
2178/00.01.02.00/2023

Valmistelija: riskienhallintajohtaja Lauri Holappa
puh. 044 717 4005, lauri.holappa(at)pshyvinvointialue.fi

Hyvinvointialuelain 43 § mukaisesti aluehallituksen tulee huolehtia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä sisäisen tarkastuksen järjestämisestä. Hyvinvointialuelain 119 § mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä tiedot sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Pohjois-Savon hyvinvointialueen hallintosäännön 108 § mukaisesti aluehallitus antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Hallintosäännön 109 § perusteella omistajaohjaus- ja valvontajaosto vastaa aluehallitukselle sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevan toimintakertomuksen osion valmistelemisesta. Sisäisen valvonnan selonteko ja raportointi merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä pohjautuvat dokumentoituun itsearviointiin.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan hyvinvointialueen sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla pyritään varmistamaan toiminnan laillisuus, tuloksellisuus ja taloudellisuus. Sisäisen valvonnan avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä.

Arvio Pohjois-Savon hyvinvointialueen merkittävimmistä riskeistä perustuu talousarvion laadinnan yhteydessä syksyllä 2023 hyvinvointialueen johtoryhmän tekemään riskiarvioon, toimialojen sisäisen valvonnan vuosiraportointiin vuodelta 2023 sekä riskienhallintatyöryhmän laatimiin tarkennuksiin.

Hyvinvointialuetasoinen sisäisen valvonnan selonteko pohjautuu toimialojen laatimiin selontekoihin ja raportteihin. Vuoden 2023 sisäisen valvonnan painopisteinä hyvinvointialuetasoisesti olivat omavalvonnan toteutuminen, määräaikojen noudattaminen palveluihin pääsyn tai palvelun osalta sekä työajanseurannan järjestäminen ja työaika-poikkeamien hallinta.

Hyvinvointialueen ensimmäisenä toimintavuotena sisäinen valvonta on pääosin asianmukaisesti järjestetty. Toimialoilla on kyetty toteuttamaan sisäistä valvontaa, joskin tyydyttävällä tasolla johtuen suuresta työkuormasta, sekä tunnistamaan keskeisiä riskejä.

Toimiva ja tehokas sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta edellyttävät jatkuvaa kehittämistä ja henkilöstön vuosittaista kouluttamista.

Esityslistan oheisaineistona:

- Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä
- Sisäisen valvonnan selonteko vuodelta 2023
- Pohjois-Savon hyvinvointialueen sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2023
- Toimialojen sisäisen valvonnan raportit vuodelta 2023

Valmistelijan päätösehdotus:

Omistajaohjaus- ja valvontajaosto esittää aluehallitukselle hyväksyttäväksi

- toimintakertomukseen sisältyvän arvion hyvinvointialueen merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä
- selonteon vuoden 2023 sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä keskeisistä johtopäätöksistä.

Taloudellisuus-, tuottavuus- ja integraatiovaikutusten arviointi

Toimivalla sisäisellä valvonnalla on asioita edistävä vaikutus.

Toimivallan peruste hallintosääntö 32 §, kohta 11 ja 109 §, kohta 3.

Esittelijä omistajaohjaus- ja valvontajohtaja

Päätösehdotus Omistajaohjaus- ja valvontajaosto esittää aluehallitukselle hyväksyttäväksi

- toimintakertomukseen sisältyvän arvion hyvinvointialueen merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä
- selonteon vuoden 2023 sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä keskeisistä johtopäätöksistä

Päätös Esittelijä teki kokouksessa muutetun päätösesityksen kuulumaan seuraavasti:

Omistajaohjaus- ja valvontajaosto esittää aluehallitukselle hyväksyttäväksi:

- toimintakertomukseen sisältyvän arvion hyvinvointialueen merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä
- selonteon vuoden 2023 sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen

ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä keskeisistä johtopäätöksistä

- selontekoon lisätään maininta hyvinvointialueen sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen henkilöstön roolituksesta ja riippumattomuudesta

Muutettu päätösehdotus hyväksyttiin.

Merkitään pöytäkirjaan, että Tarja Pöyhönen liittyi kokoukseen klo 9.10.