

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportointi jaostolle

Omohjiao 16.02.2024 § 13
278/00.01.02.00/2024

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

Pohjois-Savon hyvinvointialueen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti sisäisen valvonnan tuloksellisuutta ja riskienhallintaa seurataan talousarviovuoden aikana osana toiminnan ja talouden raportointia. Riskienhallinnan tilaa ja tuloksellisuutta seurataan ja arvioidaan säännönmukaisesti talousarviovuoden aikana ja sen tuloksellisuudesta raportoidaan osavuosikatsauksissa ja tilinpäätöksessä.

Vuoden 2023 sisäisen valvonnan suunnitelmassa (aluehallitus 24.4.2023 § 139) sekä hyvinvointialueen hallintosäännössä oli havaittavissa ristiriitaisuutta toimialojen sisäisen valvonnan raporttien käsittelyjärjestyksessä, minkä vuoksi raportointia ja tiedonkulkua tulee täsmentää ja tarkentaa epäselvyyksien välttämiseksi.

Aluehallituksen alaisuudessa toimivan omistajaohjaus- ja valvontajaoston tehtäviä ovat hallintosäännön (3/2023 § 32, 109) mukaisesti:

- vastata omistajaohjauksen ja konsernivalvonnan täytäntöönpanosta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden seurannasta tytäryhteisöjen ja soveltuvin osin säätiöiden osalta
- vastata sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteen sovittamisesta siten, että hyvinvointialueen toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan.
- vastata riskienhallinnan järjestämisestä siten, että hyvinvointialueen toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan
- vastata aluehallitukselle sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevan toimintakertomuksen osion valmisteleminen

Lautakunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät (hallintosääntö 110 §):

- Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisestä valvonnasta ja sen toteutumisen järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Sisäiseen valvontaan kuuluu riskienhallinta, omavalvonta, varautuminen, hyvä hallinto ja lainmukaisuus eli vaatimustenmukaisuus sekä sopimushallinta.

- Lautakunta raportoi aluehallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Esityslistan oheisaineistona:

- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vuosikello

Valmistelijan päätösehdotus:

Omistajaohjaus- ja valvontajaosto päättää, että jaosto seuraa hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumista osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunnat vastaavat alaisensa toiminnan seurannasta.

Taloudellisuus-, tuottavuus- ja integraatiovaikutusten arviointi

Toimivalla sisäisellä valvonnalla on asioita edistävä vaikutus.

Toimivallan peruste hallintosääntö 32 §, kohdat 4, 9 ja 10 sekä 109 § kohdat 1 ja 2

Esittelijä omistajaohjaus- ja valvontajohtaja

Päätösehdotus Omistajaohjaus- ja valvontajaosto päättää, että jaosto seuraa hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumista osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunnat vastaavat alaisensa toiminnan seurannasta.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.