



## Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet Pohjanmaan hyvinvointialueella

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto (Pohjanmaan hyvinvointialue) 13.10.2022 § 6

Valmistelija Paula Granbacka

Lisätietoja: puhelinnumero: 040 646 3703 etunimi.sukunimi@ovph.fi

Sisäisessä valvonnassa on kyse prosessista, jonka avulla pyritään varmistamaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta. Tavoitteet voidaan ryhmitellä seuraavasti:

- Strategiset – korkean tason tavoitteet, jotka ovat organisaation toiminta-ajatuksen mukaisia ja sitä tukevia
- Toiminnalliset – organisaation voimavarojen tehokas ja taloudellinen käyttö
- Raportointia koskevat – raportoinnin luotettavuus
- Vaatimustenmukaisuutta koskevat – sovellettavien lakien ja määräysten noudattaminen.

Sisäinen valvonta käsittää käytännössä kaikki ne arkipäivän toimenpiteet ja menettelyt, joiden avulla tavoitteiden saavuttaminen pyritään varmistamaan. Riskienhallinnalla taas tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Sisäinen valvonta terminä kattaa organisaation sisäisen toimintaympäristön, tavoiteasetannan, riskienhallinnan, valvontatoimenpiteet, tiedonkulun ja viestinnän sekä seurannan.

Hyvinvointialuelain 22 §:n mukaan aluevaltuusto päättää hyvinvointialueen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Hyvinvointikuntayhtymälle syksyllä 2021 hyväksytyyn sääntöön verrattuna tähän versioon on lisätty tekstiä omavalvonnan roolista osana sisäistä valvontaa ja tilivelvollisuuteen liittyen tilivelvollisten viranhaltijoiden vahvistamisen prosessista.

Aluehallituksen tehtävänä puolestaan on huolehtia hyvinvointialueen sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä (hyvinvointialuelain 43 §). Pohjanmaan hyvinvointialueella hallitus on delegoinut tämän tehtävän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaostolle. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkentavia ohjeita tuodaan hallitustasolle hyväksyttäväksi myöhemmin.

Hyvinvointialueen hallintosäännössä annetaan lisäksi tarkempia määräyksiä hyvinvointialueenjohtajan vastuusta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi. Johtoryhmä voi lisäksi antaa käytännön menettelytapaohjeita sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyen.

### Hallintojohtaja Jakobsson-Pada Linda

Jaosto hyväksyy säännön omalta osaltaan, ja lähettää sen edelleen valtuustolle vahvistettavaksi.

### Päätös:

Asia pantiin pöydälle seuraavaan kokoukseen, koska liite ei ollut kutsun mukana.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto (Pohjanmaan hyvinvointialue) 02.02.2023 § 5

Valmistelija Paula Granbacka

Lisätietoja: puhelinnumero: 040 646 3703, etunimi.sukunimi@ovph.fi



**Hallintojohtaja Jakobsson-Pada Linda**

Jaosto hyväksyy Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja lähettää sen aluehallitukselle ja aluevaltuustolle hyväksyttäväksi.

**Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin.

Aluehallitus 13.02.2023

Valmistelija

Puh. 040 646 3703, etunimi.sukunimi@ovph.fi

**Förvaltningsdirektör Jakobsson-Pada Linda**

ehdottaa, että hallitus hyväksyy sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet omalta osaltaan ja ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy perusteet.

**Päätös:**

Esitys hyväksyttiin.

Jakelu

Aluevaltuusto 20.02.2023 § 5  
2254/00.01.01/2022

Valmistelija

Paula Granbacka

Lisätietoja: puhelinnumero: 040 646 3703, etunimi.sukunimi@ovph.fi

**Hallitus**

esittää, että valtuusto hyväksyy sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

**Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin.

Jakelu