



## Sisäisen valvonnan selonteko 2023

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto 07.12.2023 § 36  
1556/00.01.04/2023

Valmistelija Paula Granbacka

Lisätietoja: puhelinnumero: 06 218 1111 (vaihe), etunimi.sukunimi@ovph.fi

Hallintosäännön § 24 mukaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaoston tehtäviin kuuluu valmistella valmistella aluehallitukselle sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskeva toimintakertomukseen otettava osio.

Toimintakertomuksessa on annettava tietoja sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä (Hyvinvointialuelaki 119.1 §). Työ- ja elinkeinoministeriön alainen Kirjanpitolaikunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto on 5/2023 julkaissut yleisohjeen hyvinvointialueen tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Se sisältää mm. seuraavia ohjeita selontekoa koskien.

Aluehallituksen tehtävänä on antaa toimintakertomuksessa tiedot:

- Miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta sekä sisäinen tarkastus on hyvinvointialueella järjestetty
- Onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella
- Miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Selonteossa on tarkoitus kuvata olennaisilta osin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistapa ja eri osa-alueet. Ehdotus selonteoksi rakentuu eri osista, jossa ensimmäisenä käydään läpi sisäisen valvonnan järjestämistä. Sisäinen valvonta kattaa viisi osa-aluetta, jotka ovat sisäinen toimintaympäristö, riskienhallinta, valvontatoimenpiteet, tiedonkulku sekä seuranta. Selonteossa on nostettu lyhyesti esiin toteutettuja toimenpiteitä eri osa-alueilta. Lisäksi kerrotaan varautumissuunnittelusta, joka on ollut yksi toimintavuoden merkittävä panostus riskienhallinnan osalta. Sisäisen tarkastuksen järjestämisestä on oma kappaleensa, joka on sisäisen tarkastajan laatima yhteenveto tehtyjen tarkastusten pohjalta.

### Hallintojohtaja Jakobsson-Pada Linda

Jaosto hyväksyy alustavan ehdotelman toimintakertomukseen sisällytettäväksi selonteoksi, ja valtuuttaa hallintojohtajan täydentämään selontekoa tarvittaessa. Selonteko annetaan hallitukselle tiedoksi sisällytettäväksi organisaation toimintakertomukseen.

### Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Jakelu