

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeiden päivittäminen

Maakuntahallitus 13.05.2024 § 86
93/00.01.04.00/2024

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu kuntalakiin, jonka 39 §:n 7 kohdan mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinnan järjestäminen kuuluu hallitukselle. Hallituksen tulee järjestää sisäinen valvonta ja riskienhallinta valtuuston hyväksymien perusteiden mukaisesti. Maakuntavaltuusto on asettanut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet hallintosäännössä, jonka VIII luvussa on määrätty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan rakenteista. 57 §:n mukaan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevien ohjeiden ja menettelytapojen hyväksyminen kuuluu maakuntahallituksen toimivaltaan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeeseen on kuvattu riskienhallintamekanismit oleellisissa kuntayhtymän toimintaprosesseissa. Sisäisen valvonnan toimijoiden vastuita ja käytössä olevia riskien hallintakeinoja ja sekä raportointikäytäntöjä on myös täsmennetty, jotta sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestelmällisyys ja läpinäkyvyys kävisi paremmin ilmi.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeita tulee päivittää tilivelvollisten toimielinten ja viranhaltijoiden osalta. Lisäksi tilintarkastusyhteisön määräämä vastuunalaisen tilintarkastajan nimike tulee päivittää.

Valmistelija	Asian on valmistellut hallintojohtaja Jari Paakkunainen, puh. 044 371 9455.
Esittelijä	Kehittämisjohtaja Juha Hertsi
Päätösehdotus	Maakuntahallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan päivitetyn sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.