

Pohjois-Pohjanmaan liiton sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje

Mkh 14.03.2022 § 40

120/00.05.00/2022

Asian esittely

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen kuntayhtymässä perustuu kuntalakiin. Maakuntavaltuuston tehtävänä on päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kuntalain 14.2 § 7 kohdan mukaisesti. Varsinainen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen sekä järjestäminen on maakuntahallituksen tehtävä kuntalain 39 § 7 kohdassa määrättyllä tavalla.

Sisäisellä valvonnalla ja riskienhallinnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toimenpiteitä joihin organisaatio ryhtyy tunnistaakseen, arvioidakseen ja käsitelläkseen riskejä, sekä havaitakseen niiden toteutumisen ja reagoidakseen riskeihin asianmukaisesti. Sisäinen valvonta tuottaa riskeistä ajantasaista tietoa kuntayhtymän johtamisen tueksi. Pohjois-Pohjanmaan liiton toimintakertomuksessa on kuntalain 115 § mukaisesti pystyttävä antamaan vuosittain tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Pohjois-Pohjanmaan liiton hallintosäännön 66 § mukaisesti maakuntahallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpano ja tuloksellisuus on hallintosäännön 67 § mukaisesti maakuntajohtajan ja vastuualuejohtajien vastuulla.

Pohjois-Pohjanmaan liitolle on laadittu uusi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje, joka täydentää ja konkretisoi hallintosäännössä annettuja määräyksiä. Ohjeessa määrätään keskeiset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan käytännön toteuttamisen ja raportoinnin toimintatavat sekä vastuut. Lisäksi ohjeessa määrätään sisäisen tarkastuksen toteuttamisesta Pohjois-Pohjanmaan liitossa. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida riippumattomasti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävyttä ja raportoida vuosittain maakuntajohtajalle ja maakuntahallitukselle.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen oleellista sisältöä on määräys niistä Pohjois-Pohjanmaan liiton toiminnan keskeisistä osa-alueista, joista tulee laatia ja ylläpitää riskienhallintasuunnitelma. Ohjeessa määrätään myös merkittävimpien riskien raportoinnista johtoryhmälle ja maakuntahallitukselle.

Maakuntajohtajan esitys

Maakuntahallitus hyväksyy käyttöön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen.

Päätös

Hyväksyttiin maakuntajohtajan esityksen mukaisesti.