



60 §

1359/00.03.01.01/2018

Kysterin sisäinen valvonta ja riskienhallinta vuonna 2018**Kysterin johtokunta 13.12.2018 60 §**

Valmistelija: johtava hoitaja Eija Peltonen puh. 044 7171 211, ei-ja.peltonen@kuh.fi ja toimitusjohtaja Ritva Vitri, puh. 044 7171 210, rit-va.vitri@kuh.fi.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän hallintosäännössä on määräykset sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Lisäksi valtuuston hyväksymässä konserniohjeessa annetaan määräykset konsernivalvonnan ja riskienhallinnan sekä raportoinnin järjestämisestä kuntayhtymäkonsernissa. Hallitus hyväksyy sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen ja menettelytavat. Sisäinen valvonta ymmärretään välineeksi, jonka avulla johto arvioi asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä sekä säännösten ja määräysten noudattamista. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaatioiden toiminnan kehittämistä.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin valvontajärjestelmä on kokonaisuus, jonka muodostavat toimivasta johdosta riippumaton ulkoinen valvonta ja osana operatiivista johtamista toimiva sisäinen valvonta. Liikelaitos Kysteri noudattaa sairaanhoitopiirin linjauksia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta ja on hyväksynyt noudatettavan ohjeistuksen. (KYSin hallinnollinen ohje 2013-05087).

Kysteri antaa vuosittain palvelualuekertomuksessa arvion liikelaitoksen merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi. Laaditut selonteot perustuvat dokumentoituun aineistoon. Ulkoiseen tarkastukseen liittyen tilintarkastuskertomuksessa tilintarkastaja antaa lausunnon liikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuudesta.

Sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki tilivelvolliset (toimielinten jäsenet ja viranhaltijat) sekä esimiehet. Toimielinten jäsenten ja ylimmän johdon tasolla sisäistä valvontaa toteutetaan ensisijaisesti ohjeiden ja raportointivelvoitteiden asettamisen ja niiden toteutuksen valvonnan sekä tehtyjen päätösten toimeenpanon ja aikaansaatuisten tulosten vertailun ja arvioinnin avulla. Yksikköjen johdon ja esimiesten tehtävänä on sisäisen valvonnan avulla varmistaa annettujen tehtävien asianmukainen hoitaminen hyväksytyllä tavalla niille kulloinkin osoitettujen voimavarojen puitteissa.

Riskienhallinta on keskeinen osa sisäistä valvontaa. Riskienhallintaan kuuluu riskien tunnistaminen, arviointi sekä niihin vastaaminen toiminnan suunnittelussa ja tavoitteiden asettamisessa. Siihen kuuluvan arvioinnin avulla pyritään varmistamaan strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen sekä toiminnan mahdollisimman häiriötön jatkuminen kaikissa tilanteissa. Kaikki johtajat ja esimiehet vastaavat sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta omalla vastualueellaan.



Riskienhallinta on jatkuvaa toimintaa. Strategiset riskit arvioidaan talousarvioprosessin yhteydessä. Jokainen Kysteri liikelaitoksen työntekijä vastaa omalta osaltaan riskienhallinnan ja turvallisuuden ohjeistuksen noudattamisesta sekä poikkeamien asianmukaisesta käsittelystä.

Toimitusjohtaja noudattaa johtokunnan hyväksymää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistusta ja raportoi sisäisestä valvonnasta sekä merkittävimmistä riskeistä johtokunnalle. Merkittävimmistä riskeistä, riskienhallinnan periaatteista ja toteutuksesta sekä sisäisen valvonnan toteutuksesta raportoidaan Kysterin palvelualuekertomuksessa. Palveluyksikköjohtajat vastaavat yksiköissään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Palveluyksiköiden hallinnon sisäinen valvonta on toteutettu palvelualueen toimesta ja hallintopäällikkö on toteuttanut keskushallinnon sisäistä valvontaa. Liikelaitoksen riskien tunnistamista, arviointia ja hallintakeinoja on toteutettu johtoryhmätyöskentelyssä.

Kokouksessa esitellään vuoden 2018 sisäisen valvonnan selvitys ja vuoden aikana ilmenneet merkittävimmät riskit.

Esitys

Toimitusjohtaja:

Johtokunta hyväksyy tehdyn selvityksen sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta.

Päätös

Johtokunta hyväksyi tehdyn selvityksen sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta.

Liitteet

2 Sisäinen valvonta Kysteri hallinto



Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

Kysterin johtokunta

Pöytäkirja

13.12.2018

7/2018

60 §

3 (3)