

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä koskevan ohjeen päivittämien

Hallitus 20.12.2024 § 139
1228/00.01.013.0132/2024

Esittelijä
Valmistelijat

Toimitusjohtaja Tommi Fred
Talousjohtaja Minna Haapala, johtava lakimies Miikka Pekkarinen,
riskienhallintapäällikkö Jussi Pirinen, sähköposti: etunimi.sukunimi@hsy.fi

HSY:n yhtymäkokous on 23.5.2014 hyväksynyt kuntayhtymäkonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet kuntalain edellyttämällä tavalla (liite 1). Perusteiden tavoitteena on vahvistaa hyvää hallinto- ja johtamistapaa HSY-kuntayhtymäkonsernissa. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla johto pyrkii varmistamaan toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden. Riskienhallinta tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

HSY:n sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaan HSY:n hallitus antaa sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja valvoo sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta. Riskienhallinnan järjestämisestä säädetään myös HSY:n hallintosäännössä, jonka 44 §:n mukaan hallitus vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kuntayhtymäkonsernin toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan. Hallintosäännön 45 §:n mukaan toimitusjohtaja on operatiivisessa kokonaisvastuussa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta ja antaa näitä koskevat lisäohjeet.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaan jokaisen HSY:n toimialan ja tulosalueen sekä konserniyhteisön tulee antaa osana HSY-yhtymäkonsernin tilinpäätösprosessia selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, valvonnassa havaituista puutteista ja toimenpiteistä niiden korjaamiseksi. Selontekojen tulee perustua dokumentoituun itsearviointiin.

Ohje sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä tarkentaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtäviä ja vastuita, riskienhallinnan prosessia sekä kuntalain mukaisen selonteon sisältöä ja laatimisprosessia. Päivitettyssä ohjeessa on kuvattu HSY:n kokonaisvaltaisen riskienhallinnan malli, huomioitu HSY:ssä vahvistetut politiikat, kuten vakuutuspolitiikka ja turvallisuuspolitiikka, sekä tarkennettu riskienhallinnan prosessin kuvausta. Lisäksi ohjeeseen on tehty teknisiä korjauksia. Päivitetty ohje liitteenä 4.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivityksen yhteydessä on päivitetty myös sisäisen tarkastuksen toimintaohjetta vastaamaan nykyistä hallintosääntöä sekä sisäisen tarkastuksen ammattistandardeja. Päivitetty ohje liitteenä 5.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä koskeva ohje ja sisäisen tarkastuksen toimintaohje korvaavat aikaisemmat ohjeet ja tulevat voimaan, kun hallitus on ne hyväksynyt.

Päätösehdotus (TF)

Hallitus päättää hyväksyä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä koskevan ohjeen liitteen 4 mukaisena ja sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen liitteen 5 mukaisena.

Päätös

Hallitus päätti ehdotuksen mukaan.