

Riskienhallinnan raportti

Mhall 19.12.2023 § 218
255/00.01.00.02/2023

Kainuun liiton hallintosäännön 9 luvun 68 §:n mukaan maakuntahallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä

1. hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat
2. valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti; sekä
3. antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Kainuun liiton hallintosäännön 9 luvun 69 §:n mukaan maakuntajohtaja sekä vastuualueiden johtajat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta vastuualueellaan, ohjeistavat alaisiaan vastuualueilla sekä raportoivat maakuntahallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Edellä mainitun hallintosäännön 69 §:n mukaan vastuualueiden johtajat vastaavat alueensa riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat maakuntahallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Maakuntahallitus on 25.9.2017 § 150 hyväksynyt ohjeistuksen valvontavastuussa olevien luottamushenkilöiden ja esimiesten käyttöön. Ohjeistus määrittelee tarkemmin valvonnan, sisäisen tarkastuksen sekä riskien hallinnan käytäntöjä. Ohjeistuksen mukaan maakuntajohtaja vastaa tehtävien taloudellisesta, tehokkaasta ja tuloksellisesta hoitamisesta. Hänellä on asemansa perusteella vastuu sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisestä osaksi johtamista sekä sen toimivuuden raportoinnista maakuntahallitukselle.

Tilivelvollisilla, joita viraston henkilöstössä ovat maakuntajohtaja ja vastuualueiden johtajat, on henkilökohtainen vastuu sisäisen valvonnan luomisesta ja jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta. Ohjeen mukaisesti tämä on osa johtamistehtävää eikä tilivelvollisuus tuo viranhaltijalle mitään sellaista vastuuta, joka ei kuuluisi hänen hänelle asemansa perusteella muutenkin. Riskien hallinta ja valvonta toteutuvat selkeiden tavoitteiden, tehtävien, toimintavaltuuksien ja vastuiden avulla; tavoitteita uhkaavien riskien tunnistamisen, arvioinnin ja; toiminnan suunnittelun ja ohjauksen, riittävän ja

ammattitaitoisen henkilöstön sekä kehittyneiden toimintatapojen myötä.

Lisäksi hallintosäännön 69 §:n mukaan EU:n rahoituksen välittävän viranomaisen tehtäviin liittyvän riskienhallinnan tehtävät ja vastuut määritellään hallinto- ja valvontajärjestelmän kuvauksessa.

Kainuun liitossa on raportoitu riskeistä vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä sekä tarpeen mukaan tapauskohtaisesti päätöksenteon yhteydessä.

Riskienhallinnan tilannetta käsiteltiin 4.12.2023 Kainuun liitossa tilintarkastusta koskevan palaverin yhteydessä. Tilaisuuteen osallistuivat tilintarkastaja Antti Kääriäinen, maakuntahallituksen puheenjohtaja Sakari Seppänen, maakuntajohtaja Pentti Malinen, hallintojohtaja Paula Halonen sekä erityisasiantuntija Riikka Pirkkalainen. Maakuntajohtaja esitti, että riskienhallinnan raportin yhteydessä maakuntahallitus voisi maakuntajohtaja-vaihdokseen liittyen tilata ulkopuolisen toteuttajan toimesta liitolle kokonaisvaltaisen riskikartoituksen. Tämän tulosten ja johtopäätösten pohjalta päivitetäisiin Kainuun liiton sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje ml raportointi- ja muiden käytäntöjen muutostarpeet.

Maakuntajohtaja esittää hallituksessa raportin liiton riskienhallinnasta keskittyen toiminnan ulkoisiin ja sisäisiin riskeihin, toteutettuihin ja suunniteltuihin toimenpiteisiin riskienhallinnan toimenpanosta ja sen kehittamisestä.

Lisätietoja maakuntajohtaja Pentti Maliselta, puh. 044 7970 197 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Maakuntajohtajan ehdotus

Maakuntahallitus merkitsee tiedoksi maakuntajohtajan antaman riskienhallinnan raportin.

Maakuntahallitus valtuuttaa liiton viraston hankkimaan Kainuun liiton toimintaa koskevan kokonaisvaltaisen riskien arvioinnin.

Maakuntahallituksen päätös

Käydyn keskustelun jälkeen maakuntahallitus hyväksyi maakuntajohtajan ehdotuksen.
