



Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2020 - 2021

Yhtymähallitus

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Valtuustokauden ja vuosisuunnittelu

- Kuntavaalit keväällä 2021 → uusi valtuustokausi alkaa ja voidaan laatia sisäisen tarkastuksen valtuustokauden suunnitelma 2021 – 2025, jota tarkennetaan vuosittain
- Laaditaan ensimmäinen vuosisuunnitelma 2020 -2021 – laaditaan joustavaksi – tilaan ennakoimattomille toimeksiannoille
- Määritellään sisäisen tarkastuksen raportointisykli ja tapaamiset yhtymähallituksen kanssa

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORINAINEN | TUUSULA

Valtuustokauden ja vuosisuunnittelu

- Perehtymiseen ja sisäisten kumppanuuksien rakentamiseen aikaa
- Yhteistyö riskien- laadun-, asian- ja tiedonhallinnan sekä hankintojen ja talouden asiantuntijoiden kanssa sekä muiden Keukonsernin kehittäjien kanssa (integraatio, TKI)
- Strategioiden, politiikkojen, ohjelmien ja suunnitelmien kokonaisuuden hahmottaminen

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Sisäisen tarkastuksen rooli

Sisäinen tarkastus on riippumaton, yhtymähallituksen ja ylimmän johdon tukitoiminto, osa Keusoten johtamisjärjestelmää ja sisäistä valvontaa, jota kuntayhtymän johtaja ja yhtymähallitus käyttävät toteuttaessaan valvontavelvollisuuttaan.

Yhtymähallitus hyväksyy sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen.

Yhtymähallitus hyväksyy sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman ja –raportin

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Sisäisen tarkastuksen kohdealueet

- Johtamis- ja hallintojärjestelmä
- Riskienhallinta
- Sisäinen valvonta

Arviointi-, varmistus- ja konsultointitoimeksiannot

- Sisäinen tarkastus arvioi, varmistaa ja tukee hyvän johtamis- ja hallintotavan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävyttä, asianmukaisuutta ja tuloksellisuutta sekä antaa toimenpidesuosituksia näiden parantamiseksi.

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Vuosisuunnitelma 2020 - 2021

Kehittämisaalue	Arvioinnin, tarkastuksen, konsultoinnin kohde	Menetelmä	Aikataulu
1. Turvallisuus, valmius, jatkuvuus, laatu ja sisäinen valvonta			
1. Turvallisuus- ja riskienhallintapolitiikan laadinta	Politiikan sisältö ja suhde muihin politiikkoihin (tietoturva ja tietosuojat)	Työryhmän työskentelyyn osallistuminen	2020
2. Laatu-, asiakas- ja potilasturvallisuus (laatukäsikirja)	Laatukäsikirjan sisältö ja suhde palveluverkkosuunnitteluun, järjestämis- ja tuottamissuunnitelmaan	Seuranta, arviointi	2020 - 2021
3. SHQS auditoinnit	Auditointien materiaalin hyödyntäminen oman suunnittelun tukena	Arviointi	2020 – 2021
4. Tietoturva, tietosuojat, tiedonhallintamalli	Sisäinen valvonta hallintopalveluissa	Suunnittelu yhteistyössä hallintopäällikön kanssa	2020

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Vuosisuunnitelma 2020 - 2021

Kehittämisaalue	Arvioinnin, tarkastuksen, konsultoinnin kohde	Menetelmä	Aikataulu
2. Tuottavuusohjelma, suoritteet ja kuntalaskutus			
1. Suoritteet kuntalaskutuksen perustana	Suoritekäsikirjatyön nykytilan selvittäminen	Kartoitus yhdessä controllerin kanssa	Elo-joulukuu 2020
2. Tuottavuusohjelman tavoitteet	Tavoitteiden saavuttamisen arviointi	Seuranta, arviointi	2020 – 2021

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Vuosisuunnitelma 2020 - 2021

Kehittämisaalue	Arvioinnin, tarkastuksen, konsultoinnin kohde	Menetelmä	Aikataulu
3. Palvelualueilta esiin nostetut aiheet			
1. Aikuissosiaalityön maksatusprosessi	Vaaralliset työyhdistelmät	prosessin mallintaminen yhdessä vastuuhenkilöiden kanssa	Syys-marraskuu 2020
2. Muut palvelualueiden ajankohtaiset			

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Vuosisuunnitelma 2020 - 2021

Kehittämisaalue	Arvioinnin, tarkastuksen, konsultoinnin kohde	Menetelmä	Aikataulu
4. Perehtyminen, hallituksen selonteon taustamateriaalin koonti			
1. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen	Taustadokumentit selontekoon TP2020/toimintakertomus	Materiaalin koonti	2020 - 2021

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

1.1 Turvallisuus- ja riskienhallintapolitiikka

- Työryhmätyöskentelyn tukeminen, yhteisen turvallisuuskulttuurin rakentaminen (yhteensopivuus strategiaan, muhin politiikkoihin, ohjelmiin ja tavoitteisiin)
- Arviointien ja tarkastusten suunnittelu implementointivaiheeseen ja jatkossa politiikkojen ja suunnitelmien toimeenpanon seurantaan (arjen turvallisuus ja riskienhallinta)

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

1.2 – 1.3 Laatu-, asiakas- ja potilasturvallisuus

- Laatukäsikirjan laadinta ja toimeenpano (yhteensopivuus politiikka- ja ohjelmakokonaisuuteen)
- SHQS-arviointien tuottama tieto sisäisen tarkastuksen käyttöön → kehittämiskohteet ja niiden tueksi mahdollisesti tehtävät syventävät arvioinnit ja tarkastukset

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

1.4 Tietoturva, tietosuoja ja tiedonhallintamalli

- Työryhmien työskentelyyn osallistuminen ja seuranta
- Arviointien ja tarkastuksen suunnittelu, miten tietoturvan ja tietosuojan tilaa arvioidaan ja varmennetaan
- Hallintopalvelujen oman sisäisen valvonnan nykytila ja kehittäminen (hallintopalvelujen prosessit ja kontrollit)

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

2.1 Tuottavuusohjelma, suoritteet ja kuntalaskutus

- Suoritteiden kirjaamisen ja suoritekäsikirjojen nykytilan kartoitus → tietoa käynnistetyn projektin käyttöön
- Tuottavuusohjelman tavoitteiden saavuttamisen arvioiminen – poikkeamien syiden selvittäminen

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

3.1 – 3.2 Palvelualueilta esiin ostetut aiheet ja muut johdon toimeksiannot

- Vaaralliset työyhdistelmät (Miela)
- Toimintatavan suunnittelu siihen, miten palvelualueiden aiheita nostetaan tarkasteluun systemaattisesti – resurssin suuntaaminen eri palvelualueille eri vuosina

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORINAINEN | TUUSULA

4.1 Yhtymähallituksen selonteon taustamateriaalin koonti (TP/toimintakertomus 2020)

- Seuraavilla sivuilla tarkemmin ne kohdealueet, joita selonteossa kuvattava

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

- Toimintakertomuksessa on annettavat tietoja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä (KuntaL 115.1 §). Yhtymähallitus antaa seuraavat tiedot
 - Miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kuntayhtymässä järjestetty?
 - Onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella?
 - Miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella?

Sote ihmisen kokoiseksi

Järjestämistavan kuvaaminen selonteossa

- Järjestämistapa ja eri osa-alueet yhtymävaltuuston päättämien perusteiden antaman viitekehyksen mukaisesti
 - Hallinto- ja johtamistapa (eettiset periaatteet, säännöt, ohjeet, toimivallan jako)
 - Riskienhallinta (tunnistus, analysointi, hallinta ja dokumentointi)
 - Valvontatoimenpiteet (ml. erilaiset kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta)
 - Tieto ja tiedonvälitys (avoimuus ja hyvä tiedonhallintatapa, raportointi, viestintä merkittävimmistä riskeistä)
 - Seuranta (ml. arviointi, kehittämistoimenpiteiden tuloksellisuus)

Sote ihmisen kokoiseksi

Selonteon valmistelu ja käsittely

- Vastuutus eri tehtäväalueille: luottamustoimielimet ja niiden alainen Keukonsernin, palvelualueiden sekä hallinto- ja tukipalvelujen (ml. TKI-toiminta) valmistelevat yhtymähallitukselle selonteossa esitettävät tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä
 - pohjautuu dokumentoituun ja tarkastettavissa olevaan tietoon
 - kuvaus siitä, miten sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on arvioitu organisaation eri tasoilla (dokumentoidut itsearvioinnit, kokonaisarvioinnit jne., arviointiprosessien kehittämiskohteet, aiemmin havaittujen epäkohtien korjaaminen)
- Tilintarkastaja antaa tarkastuskertomuksessa lausunnon siitä, ovatko sisäinen valvonta ja riskienhallinta kuntayhtymässä asianmukaisesti järjestetty
- Konsernivalvonta tässä tai erikseen osiossa 3.7.5

Sote ihmisen kokoiseksi

Vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

- Yhtymähallitus vastaa kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä yhtymävaltuuston päättämien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden pohjalta (KuntaL 14 §, 39 §).
- Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kuntayhtymän varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta (Keukonserni ja palvelualueet, hallinto- ja tukipalvelut)
- Kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintatapojen järjestelmällisyys ja dokumentointi

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Keusoten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

- Järjestämisen tavoitteena on varmistaa, että kuntayhtymälle asetetut tavoitteet saavutetaan ja toiminta on taloudellista ja tuloksekasta.
- Valvonta edistää Keusoten tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.
- Lisäksi varmistetaan päätösten pohjana olevan tiedon riittävyttä ja luotettavuutta, säännösten, viranomaisohjeiden ja toimielinten päätösten noudattamista, omaisuuden ja voimavarojen turvaamista, sopimusten hallintaa, osaamisen ylläpitoa ja kehittämistä sekä väärinkäytösten ehkäisyä.
- Sisäinen tarkastus tukee hyvän sisäisen valvonnan järjestämistä.

Sote ihmisen kokoiseksi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA