



5.3.2024

Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Huoltovarmuuskeskuksessa sisäisen valvonnan painopiste on vuonna 2023 ollut sisäisen valvonnan järjestämisen, toimintavastuiden ja menettelytapojen asianmukaisuus sekä sisäisen ilmoituskanavan organisointi. Sisäisen valvonnan arvioinnin tarkoituksena on tuottaa riippumaton arvio HVK:n johdolle sisäisen valvonnan menettelyiden asianmukaisuudesta ja riittävydestä, sisäisen ilmoituskanavan organisoinnin asianmukaisuudesta sekä tunnistaa niihin liittyviä kehittämiskohteita.

Sisäisen valvonnan järjestämisen asianmukaisuuden ja riittävyden arviointikriteerit perustuvat sisäisen valvonnan COSO IC –viitekehikkoon, kolmen linjan malliin sekä valtiovarain controller -toiminnon sisäisen valvonnan arviointikehikkoon. Tarkastuksen yksittäiset havainnot on luokiteltu neljään eri kategoriaan, liikennevalojen mukaisesti. Tarkastuksessa ei havaittu yhtään kriittisen/ punaisen luokituksen saanutta havaintoa.

Huoltovarmuuskeskuksen johto on määritellyt toimenpiteet keskeisimpien havaintojen perusteella esitettyihin suosituksiin. Nämä toimenpiteet on aikataulutettu sekä vastuuhenkilöt valittu.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi Huoltovarmuuskeskuksen sisäisen tarkastuksen toimintoa vahvistettiin kesällä 2020, josta alkaen eri toimintoja on käyty läpi systemaattisesti. Tarkastukset toteutetaan henkilöstön haastatteluiden sekä dokumenttianalyyysien avulla. Suoritettujen tarkastusten perusteella on käynnistetty Huoltovarmuuskeskuksessa kehittämisohjelma, joka kattaa kaikki sisäisen tarkastuksen tekemät havainnot ja suositukset sisäisen valvonnan kehittämisestä.

Huoltovarmuuskeskus on viime vuosina aktiivisesti kehittänyt toimintansa tavoitteellisuutta ja läpinäkyvyyttä mm. perusteellisen strategiатыön ja mittavan kehitysohjelman avulla. Sisäistä valvontaa on kehitetty osana täsmennettyä strategian jalkauttamista sekä kehitysohjelma on implementoitu tukemaan kattavammin strategisten vaikuttavuuksiin liittyvien tavoitteiden saavuttamista.

Hallitus on asettanut keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, joka perehtyy tilinpäätöksen valmisteluun ja sisäiseen valvontaan sekä keskustelee tilintarkastuksessa ja sisäisessä tarkastuksessa tehdyistä havainnoista ja valvoo sekä keskustelee tilintarkastuksessa ja sisäisessä tarkastuksessa tehdyistä havainnoista ja valvoo niiden perusteella tehtyjä toimenpidesuunnitelmien toteuttamista. Tarkastusvaliokunta vahvistaa sisäisen tarkastuksen suunnitelmat vuosittain.

Helsingissä 5. päivänä maaliskuuta 2024

HUOLTOVARMUUSKESKUS

Tiina Korhonen

hallituksen puheenjohtaja

Janne Känkänen

toimitusjohtaja

HUOLTOVARMUUSKESKUS

Aleksanterinkatu 48 A, 00100 Helsinki • kirjaamo@nesa.fi • Puhelin 029 505 1000

www.huoltovarmuuskeskus.fi • Y-tunnus 0202419-6