



10.3.2023

Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Huoltovarmuuskeskuksessa sisäisen valvonnan painopiste on vuonna 2022 ollut ohjelmatoiminnan ohjaamisen, sisäisen laskennan ja johdon raportoinnin, tilinpäätösprosessin sekä tietoturvan/ -suojan arvioinnin läpikäynnissä ja raportoinnissa.

Tarkastuksen yksittäiset havainnot on luokiteltu viiteen eri kategoriaan, kriittinen, korkea, keskitaso, matala ja muu. Tarkastuksessa ei havaittu yhtään kriittisen luokituksen saanutta havaintoa.

Keskeisimmät raportin havainnot koskevat operatiivisen suorituskyvyn ohjaamista ja seurantaa sekä puutteita strategisista päämääristä johdetussa tavoiteasetannassa ja mittaroinnissa. Muut keskeiset havainnot koskevat tavoitehierarkiaa ja päämäärien asetannan moninaisuutta, raportoinnin ja seurannan järjestelmätukea sekä budjetointi- ja raportointiprosesseja.

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 strategiayön 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 10. päivänä maaliskuuta 2023

HUOLTOVARMUUSKESKUS

Ilona Lundström

hallituksen puheenjohtaja

Janne Känkänen

toimitusjohtaja