

**Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan toimintasuunnitelma kaudelle 7.12.2018-6.12.2021**

Valtioneuvosto on 7.12.2018 asettanut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan toimikaudeksi 7.12.2018 - 6.12.2021.

Neuvottelukunnan toimikauden visio, tavoitteet ja tuloksetToimikauden visio:

Valtioneuvostolla on yhteinen kuvaus valtioneuvostotason riskienhallinnasta sekä yhteinen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen hallinnonala- ja virastotason tilannekuva.

Toimikauden tavoitteet ja tulokset:

1. Valtioneuvostotason riskienhallinnan kuvaus.
 - Selvitys tarpeesta laajentaa riskienhallinta valtioneuvostotasoiseksi
 - Selvityksen perustuen kuvaustyön tarkempien rajausten, tavoitteiden ja tuotosten määrittely
 - Valtioneuvostotasaisen riskienhallinnan kuvaus sisältäen tarkoituksenmukaiset tavat tarkastella ja ohjata sekä vastuuttaa riskienhallintaa sekä riskienhallinnan keskeisimmät tavoitteet, toimintaperiaatteet ja menettelyt
 - Kuvauksen sekä mahdollisten jatkotyöehdotusten käsittely ja hyväksyminen kansliapäällikkökokouksessa
2. Hallinnonalojen ja virastojen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen tilannekuva.
 - Tarpeiden määrittely: kenelle tilannekuvaa tuotetaan (asiakkaan määrittely) ja mitkä ovat tietotarpeet
 - Toimintatapa tilannekuvan tuottamiseen ml. sisältö, prosessi, aikataulu ja vastuut
 - Toimintatavan mukainen tiedonkeruu ja ensimmäinen tilannekuva
3. Neuvottelukunnan roolin aktivointi sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan hyvien käytäntöjen yhteen kokoaminen ja levittäminen.
 - Esitykset ajankohtaisista teemoista neuvottelukunnan kokousten yhteydessä.
 - Yhteenveto neuvottelukunnan sidosryhmistä ja tiiviimpi yhteistyö keskeisimpien sidosryhmien kanssa.
 - Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan näkökulma nykyistä vahvemmin osana tarkoitukseen soveltuvia hallinnon yhteisiä koulutuksia ja kehittämishankkeita.
 - Sisäisen valvonnan riskienhallinnan näkökulmasta merkittävien hankkeiden, lainsäädäntömuutoksien yms. merkittävien uudistusten käsitteleminen ja niistä tapauskohtaiseen harkintaan perustuen neuvottelukunnan lausunnon antaminen.
 - Asia voidaan ottaa neuvottelukuntaan käsiteltäväksi, mikäli jokin taho pyytää nimenomaisesti neuvottelukunnalta lausuntoa tai neuvottelukunnan jäsen ehdottaa asian ottamista asialistalle.
 - Lausunto voidaan antaa, mikäli kyseessä oleva asia on sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan näkökulmasta erityisen merkityksellinen ja neuvottelukunta haluaa varmistaa jonkin asian tai näkökulman tulevan huomioituksi valmistelussa.

Neuvottelukunnan tehtävät on määritelty valtion talousarviosta annetun asetuksen (1243/1992) 71 §:ssä (ks. liite 1). Neuvottelukunta toteuttaa asetuksen mukaisia tehtäviä toimikaudella 2018-2021 edellä mainittujen tavoitteiden kautta.

Neuvottelukunnan organisointi ml. jaostot ja työryhmät

Talousarvioasetuksen 71 §:n 3 momentin mukaan valtioneuvosto asettaa neuvottelukunnan sekä määrää sen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan sekä jäsenet ja jäsenille henkilökohtaiset varajäsenet kolmeksi vuodeksi kerrallaan.

Neuvottelukunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtiovarainministeriön valtiovarain controller -toiminnon virkamiehiä. Neuvottelukunnassa tulee olla edustaja jokaisesta ministeriöstä sekä tarpeen mukaan edustajia neuvottelukunnan toimialan keskeisistä yhteistyötahoista samoin kuin finanssiahallinnon, julkisen talouden ja johtamisen sekä talouden valvonnan ja tarkastustoiminnan asiantuntijoita.

Neuvottelukunnan uusi kokoonpano on liitteenä 2. Jäsenet ja jokaiselle jäsenelle henkilökohtainen varajäsen on nimitetty ministeriöiden ja virastojen esitysten mukaisesti siten, että tasa-arvolain mukaiset vaatimukset on täytetty. Jäsenmuutokset tehdään valtiovarainministeriön päätöksellä.

Neuvottelukunnassa voi olla jaostoja neuvottelukunnassa käsiteltävien asioiden valmistelua varten. Valtiovarainministeriö kutsuu jaostojen jäsenet. Neuvottelukunta voi antaa sille kuuluvan tehtävän jaoston hoidettavaksi.

Neuvottelukunnan alaisuudessa toimii **sisäisen tarkastuksen jaosto**, jossa on jäseniä niistä ministeriöistä, joissa on sisäisen tarkastuksen henkilöstöä. Neuvottelukunta antaa tarvittaessa asioita valmisteltavaksi jaostolle ja jaosto raportoi toiminnastaan säännöllisesti neuvottelukunnalle.

Neuvottelukunta ja jaostot voivat perustaa tarvitsemiaan asiakohdaisia työryhmiä. **Valtioneuvostotason riskienhallinnan kuvauksen valmistelemiseksi perustetaan työryhmä neuvottelukunnan alaisuuteen.** Työryhmän asettaminen käsitellään neuvottelukunnassa ja sen asettaa valtiovarainministeriö.

Neuvottelukunnalla, jaostoilla tai työryhmillä ei ole käytössä omia määrärahoja.

Neuvottelukunnan työtavat ja viestintä

Toimintasuunnitelman käytännön toteutusta tarkentaa kokoussuunnitelma, jota päivitetään tarvittaessa neuvottelukunnan kokouksissa.

Tavoitteena on pitää neuvottelukunnan kokouksia noin 4 kertaa vuodessa. Jäsenet voivat tehdä ehdotuksia käsiteltäviksi asioiksi. Ehdotukset käsiteltävistä asioista tulee tehdä viimeistään kolme viikkoa ennen kokousta, jossa asiaa olisi tarkoitus käsitellä.

Neuvottelukuntaan, jaostoon tai niiden asettamiin työryhmiin voidaan kutsua kuultavaksi asiantuntijoita ja ne voivat myös itse tehdä tutustumiskäyntejä, jos näillä on lisäarvoa valmistelun tai käsiteltävän aihekokonaisuuden kannalta.

Kokouskutsut lähetetään varsinaiselle jäsenelle sekä tiedoksi varajäsenelle. Varsinaisen jäsenen ollessa estyneenä hän huolehtii, että varajäsen tietää osallistua kokoukseen. Kummankin henkilön ollessa estyneenä voi kokoukseen tarvittaessa osallistua asiantuntijajäsenenä muukin henkilö.

Kokouskutsut jaetaan jäsenille ja varajäsenille sähköpostitse. Asialistat sekä pöytäkirjaluonnokset liitteineen viedään neuvottelukunnan ja jaoston yhteiseen Tiimeri –työtilaan. Kokousten hyväksytyt pöytäkirjat julkaistaan valtioneuvoston hankeikkunassa, www.hankeikkuna.fi.

Tämän lisäksi viestinnässä hyödynnetään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sivuja Kampuksessa (valtioneuvoston intranet). Kampuksen sivuja hyödynnetään myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämishankkeista ja muista ajankohtaisista asioista tiedottamiseen.

Neuvottelukunnan tavoitteiden toteuttamiseen tähtäävä yhteinen työskentely tapahtuu lähtökohtaisesti Tiimeri-työtilassa. Käytänteistä sovitaan tarpeen mukaan kunkin asiakokokonaisuuden osalta.

Neuvottelukunta voi käyttää tarvittaessa merkittävimpien linjausten tai ehdotusten raportointi- ja sitouttamisfoorumina kansliapäällikkökokousta.

Neuvottelukunta tuottaa toiminnastaan loppuraportin, jossa arvioidaan neuvottelukunnan toimikauden tavoitteiden toteutuminen. Loppuraportti raportoidaan kansliapäällikkökokoukselle.

Liite 1	Kokoussuunnitelma
Liite 2	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan tehtävät_talousarvioasetus
Liite 3	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan kokoonpano
Jakelu	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan jäsenet ja varajäsenet
Tiedoksi	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan sisäisen tarkastuksen jaosto