



8.3.2023

## Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan sisäisen tarkastuksen jaoston kokous

<b>Aika</b>	8.3.2023 klo 9-11
<b>Paikka</b>	nh Pullonkaula, Mariankatu 9
<b>Osallistujat</b>	neuvotteleva virkamies Heli Iirola, valtiovarainministeriö (puheenjohtaja)  tarkastusneuvos Mikko Helkiö, valtioneuvoston kanslia ylitarkastaja Sauli Heinimaa, ulkoministeriö (Ari Rouheen sijaisena) tarkastusjohtaja Kaisa Sistonen, oikeusministeriö hallitussihteeri Tuomas Hyvärinen, puolustusministeriö tarkastusneuvos Tiina Hallberg, opetus- ja kulttuuriministeriö tarkastusneuvos Hannu Kananen, työ- ja elinkeinoministeriö (poistui klo 10) tarkastusneuvos Niina Sipiläinen, ympäristöministeriö  assistentti Taru Mäkelä, valtiovarainministeriö (sihteeri)
<b>Poissa</b>	tarkastuspäällikkö Tommi Viljanen, sisäministeriö ulkoasianhallinnon tarkastaja Ari Rouhe, ulkoministeriö tarkastuspäällikkö Sari Anttila, maa- ja metsätalousministeriö hallitusneuvos Pasi Ovaska, liikenne- ja viestintäministeriö

### 1. Kokouksen avaus ja asialistan hyväksyminen

Puheenjohtaja avasi kokouksen ja toivotti osallistujat tervetulleiksi. Opetus- ja kulttuuriministeriöstä on tullut uusi jäsen jaostoon, joten pidettiin lyhyt esittäytymiskierros. Asialista hyväksyttiin sellaisenaan.

### 2. Edellisen kokouksen 16.11.2022 pöytäkirjan hyväksyminen

Edellisen kokouksen pöytäkirja hyväksyttiin sellaisenaan.

### 3. Arviointi- ja vahvistuslausuman laadinta / Hannu Kananen, TEM

Hannu Kananen esitteli työ- ja elinkeinoministeriön arviointi- ja vahvistuslausuman laadintaprosessia. Asiasta käytiin keskustelua.

### 4. Sisäisen tarkastuksen riippumattomuus –pienryhmän muistion tilanne

Puheenjohtaja kertoi sisäisen tarkastuksen riippumattomuus –pienryhmän tilanteesta. Työryhmän työ alkaa olla loppusuoralla; sen on tarkoitus olla maaliskuun lopussa valmis. Jaoston käsittelyn jälkeen muistio laitetaan Valtiontalouden tarkastusvirastolle kommenteille. Käytiin keskustelua riippumattomuus –termistä ja todettiin, että muistiossa käsitellään nimenomaisesti organisatorista riippumattomuutta.

Muistion aihe tuli korruptionvastaisesta toimenpideohjelmasta ja siinä on pyritty käsittelemään erilaisia mahdollisia riippumattomuuteen vaikuttavia asioita. Sen pohjana on sisäisille

tarkastajille tehty kysely ja siihen on nostettu erilaisia tapoja, joilla sisäisen tarkastuksen ja sen riippumattomuuden asemaa on pyritty vahvistamaan. Muistio on yksi näkökulma asiaan.

Kommentteja muistiosta on vielä mahdollista antaa. Puheenjohtaja toivoi, että jaostolaiset kävisivät muistiossa annetut suositukset läpi mahdollisimman pian.

## **5. Sisäisen tarkastuksen tiedonsaanti –pienryhmän muistion tilanne**

Puheenjohtaja kertoi sisäisen tarkastuksen tiedonsaanti –pienryhmän muistion tilanteesta. Muistio ei ole niin laaja kuin riippumattomuus-muistio. Työryhmässä on ollut mukana Esko Mustonen ja Anna-Liisa Tanskanen valtiovarain controller –toiminnosta.

Käytiin keskustelua muistiosta. Puheenjohtaja pyysi mahdollisia kommentteja muistiosta 13.3. mennessä.

## **6. Jaoston asema neuvottelukunnan yhteydessä – pienryhmän perustaminen**

Puheenjohtaja kertoi, että selvityksen tekeminen sisäisen tarkastuksen jaoston asemasta on jaoston toimintasuunnitelmassa. Valtiovarainministeriön valtiosihteeri kansliapäällikkönä mukaan jaoston paikka neuvottelukunnan yhteydessä ei ole paras mahdollinen, ja sen siirtämistä esimerkiksi kansliapäällikkökokouksen yhteyteen tulisi selvittää. Valmista rakennetta tällaisen käytännön järjestämiselle ei ole. Lisäksi tulee pohtia, jos jaosto raportoi kansliapäällikkökokouksille, niin mitä raportointi pitäisi sisältää. Asioiden tulisi olla kaikkia kansliapäälliköitä kiinnostavia asioita, ei yksittäisten ministeriöiden asioita.

Käytiin keskustelua, voisiko jaosto olla VVC:n yhteydessä ja voisiko sillä olla pieni budjetti poikkihallinnollisille tarkastuksille. Myös riskienhallinnan jaosto voisi olla mukana pohtimassa riskiperusteisia tarkastusaiheita.

Puheenjohtaja, Mikko Helkiö ja Kaisa Sistonen ilmoittautuivat mukaan pienryhmään. Lisäksi kokouskutsu lähetetään Hannu Kanaselle.

## **7. Yhteistyö Valtiontalouden tarkastusviraston kanssa**

Jaoston toimintasuunnitelmassa mainitaan yhteistyö VTV:n kanssa. Sovittiin, että kutsutaan VTV:n Väinö Viherkoski jaoston kokoukseen keskustelemaan aiheesta.

Nostettiin esille myös kansainvälisten ammattistandardien uudistuminen ja se, pitäisikö jaoston kommentoida niitä valtionhallinnon näkökulmasta. Pohdittiin, että olisiko tämä hyvä kirjata toimintasuunnitelmaan. Asiaan palataan myöhemmin.

## **8. Muut asiat**

### **a. Raportointikoulutus 14.3.**

Sisäisten tarkastajien raportointikoulutuksen toinen osa pidetään 14.3.

### **b. Valtionavustusten tarkastuskriteerit ja -havainnot / VTV:n valtionavustustiimi**

Aihetta toivottiin aiemmin jaoston käsiteltäväksi ja puheenjohtaja kysyi, onko asialle edelleen kiinnostusta. Todettiin, että valtionavustustiimi voisi tulla esittelemään vuosiyhteenvetoa jaostolle.

**c. RRF:n käsittely jaostossa**

Puheenjohtaja kyseli, että onko mahdollista alustusta tai aihepiiriä liittyen asiaan, johon olisi kiinnostusta jaostossa. Ei sovittu jatkokäsittelystä.

**d. Jaoston ja valtioneuvoston tietosuojaverkoston yhteistapaaminen**

Sovittiin, että yhteistapaaminen toteutetaan 2023 loppuvuodesta.

**e. Tilauksesta maksuun; yhteinen tarkastusaihe**

VM:n kansliapäälliköltä on lähtenyt kirje ministeriöille ja virastoille, jossa pyydettiin sisällyttämään yhteinen tarkastusaihe vuosisuunnitelmiin.

VM, PLM ja YM ovat tähän mennessä ottaneet yhteistarkastuksen mukaan vuosisuunnitelmiinsa.

**f. Whistleblower-kanava käytössä kuukauden vaihteessa**

Mikko Helkiö kertoi, että WB-kanava on käytössä kuukauden vaihteessa.

**9. Seuraava kokous**

Seuraava kokous pidetään 20.4.2023

**10. Kokouksen päättäminen**

Puheenjohtaja kiitti osallistujia ja päätti kokouksen klo 10.56.

Jakelu

Sisäisen tarkastuksen jaoston jäsenet