



14.9.2023

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan sisäisen tarkastuksen jaoston kokous

Aika	14.9.2023 klo 9-11
Paikka	nh Loppupeli, Mariankatu 9
Osallistujat	neuvotteleva virkamies Heli Iirola, valtiovarainministeriö (puheenjohtaja) tarkastusneuvos Mikko Helkiö, valtioneuvoston kanslia ulkoasianhallinnon tarkastaja Ari Rouhe, ulkoministeriö tarkastusjohtaja Kaisa Sistonen, oikeusministeriö tarkastusneuvos Tiina Hallberg, opetus- ja kulttuuriministeriö tarkastuspäällikkö Sari Anttila, maa- ja metsätalousministeriö hallitusneuvos Pasi Ovaska, liikenne- ja viestintäministeriö tarkastusneuvos Hannu Kananen, työ- ja elinkeinoministeriö hallitusneuvos Kalle Tervo, sosiaali- ja terveystieteiden ministeriö assistentti Taru Mäkelä, valtiovarainministeriö (sihteeri)
Kutsuttu asiantuntija	kehittämispäällikkö Lotta Degerholm, Valtiokonttori
Poissa	tarkastuspäällikkö Tuula Weckman, sisäministeriö hallitussihteeri Tuomas Hyvärinen, puolustusministeriö tarkastusneuvos Niina Sipiläinen, ympäristöministeriö

1. Kokouksen avaus ja asialistan hyväksyminen

Puheenjohtaja toivotti osallistujat tervetulleiksi. Asialista hyväksyttiin sellaisenaan.

2. Edellisen kokouksen 20.4.2023 pöytäkirjan hyväksyminen

Pöytäkirja hyväksyttiin sellaisenaan.

3. Tarpeesta sopimukseen -osaproessin kontrollien hyvät käytännöt –ohje / Lotta Degerholm, VK

Lotta Degerholm kertoi, että ohje on ollut pitkään työpöydällä ja on juuri valmistunut. Aikaisempaa mallia ohjeesta ei ole. Ohjeessa on kuvattu yleisellä tasolla valtionhallinnon yhteisen Tarpeesta sopimukseen -osaproessin tunnistetut kontrollit ja tarkastuspisteet. Niitä on työstetty yhdessä organisaatioiden hankinta- ja taloushenkilöiden kanssa. Ohje sai kommenttikierroksella paljon kommentteja ja sitä muokattiin niiden mukaan. Ohjetta kehitetään jatkuvasti ja palautetta otetaan vastaan. Ohje on laadittu hankinta-asiantuntijoiden ja sisäisten tarkastajien työn tueksi. Ohje ei sellaisenaan sovi kaikille virastoille, vaan saattaa vaatia soveltamista.

Degerholm esitteli ohjeen eri vaiheita, rooleja ja mallintamismenetelmiä. Käytiin keskustelua ohjeesta sekä teknisistä seikoista.

4. Esittelykierros

Pidettiin lyhyt esittelykierros. Jaoston sihteeri siirtyy muihin tehtäviin. Uusi sihteeri ei ole vielä tiedossa.

5. Pienryhmien perustaminen seuraavien hankkeiden osalta:

a. Selvitys sisäisen tarkastuksen jaoston asemasta neuvottelukunnan alaisuudessa/yhteydessä.

Kaikkiaan kuudesta hankkeesta on vielä kolme jäljellä. Puheenjohtaja sanoi, että vuonna 2021 on kysytty jaostolaisten mielipidettä jaoston asemasta. Silloin todettiin, että asema on hyvä selvittää. Pienryhmä on muodostettu jo aiemmin, mutta kiireisemmät hankkeet menivät edelle. Aiemmassa ryhmässä oli Kaisa Sistonen, Hannu Kananen, Mikko Helkiö ja Heli Irola. Niina Sipiläinen ilmoitti kiinnostuksensa olla ryhmässä. Uusi ryhmä jatkaa samalla kokoonpanolla. Puheenjohtaja lähettää ensimmäisen kalenterikutsun.

b. Yhteistyön tiivistäminen Valtiontalouden tarkastusviraston kanssa.

Ehdotettiin, että järjestettäisiin tapaaminen VTV:n ja koko jaoston kanssa. Pohdittiin, pitäisikö jaostoa laajentaa esim. virastojäsenillä tai VTV:n pysyvällä asiantuntijalla. Pohdittiin myös yhteisiä koulutuksia ja muuta yhteistyötä virastojen kanssa. Jaoston kokoonpanoa voitaisiin myös miettiä jaoston asemaa pohdittaessa.

c. Ministeriöiden ja valtionhallinnon sisäisten tarkastusten toimintatapojen ja käytänteiden yhtenäistäminen

Todettiin, että tätä asiaa voisi edistää jo kuluvalle toimikaudella. Pienryhmässä voitaisiin miettiä yhteisiä koulutuksia yms. Pohdittiin, voisiko koko valtionhallinnon sisäisille tarkastajille järjestää seminaareja ja koulutuksia. Pienryhmään ilmoittautuivat Tiina Hallberg, Mikko Helkiö ja Kalle Tervo. Toiveena on, että aloitus olisi vuonna 2024.

6. Työ- ja elinkeinoministeriön lainsäädäntötyö –tarkastusraportti / Hannu Kananen

Hannu Kananen esitteli TEM:n lainsäädäntötyö –tarkastusraporttia. Tarkastuksen tavoitteena oli arvioida ministeriön lainsäädäntötyön toimivuutta ja miten sitä voisi kehittää. Kananen kertoi tarkastuksen taustasta, suunnittelusta, sisällöstä sekä tuloksista.

7. Muut asiat

Hannu Kananen tiedusteli, onko jaostolla kiinnostusta WB-koulutukseen. Myös WB-käsittelijöiden verkosto on pohdinnassa.

Puheenjohtaja kertoi, että eOppivassa olevaa sisäisen valvonnan koulutusta ollaan uudistamassa.

Puheenjohtaja kertoi, että VVC:llä on käynnissä uusi hanke, jonka tarkoitus on tuottaa sisäisen valvonnan menettelyohje ja päivittää arviointikehikko. Mukana on puheenjohtajan lisäksi Esko Mustonen, Terhi Sääskilahti ja Markus Kiviaho IA Insightista. Hankkeen on tarkoitus olla valmis keväällä.

Puheenjohtaja tiedusteli, onko ministeriöiden yhteinen tarkastus Tilauksesta maksuun - prosessi toteutettu ministeriöissä. Kaikissa ei oltu vielä toteutettu.

8. Seuraava kokous

Seuraava kokous pidetään 16.11.2023

9. Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja kiitti osallistujia ja päätti kokouksen klo 11.

Jakelu

Sisäisen tarkastuksen jaoston jäsenet