



11.12.2018

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan sisäisen tarkastuksen jaoston kokous

Aika ma 10.12.2018 klo 13.55-14.55

Paikka Valtiovarainministeriö, Mariankatu 9, nh. Loppupeli

Osallistujat neuvotteleva virkamies Heli Iirola, valtiovarainministeriö (puheenjohtaja)

tarkastusneuvos Mikko Helkiö, valtioneuvoston kanslia
ylitarkastaja Sauli Heinimaa, ulkoministeriö (Outi Holopaisen sijaisena)
tarkastusjohtaja Kaisa Sistonen, oikeusministeriö
tarkastuspäällikkö Jyrki Pennanen, sisäministeriö
tarkastuspäällikkö Sari Anttila, maa- ja metsätalousministeriö
hallitusneuvos Pasi Ovaska, liikenne- ja viestintäministeriö
tarkastusneuvos Juha Pekka Niemi, työ- ja elinkeinoministeriö
tarkastuspäällikkö Niina Sipiläinen, sosiaali- ja terveysministeriö
tarkastusneuvos Jorma Partanen, ympäristöministeriö

assistentti Heidi Innanen, valtiovarainministeriö (sihteeri)

Poissa hallitussihteeri Tuomas Hyvärinen, puolustusministeriö
tarkastusneuvos Sari Korpimies, opetus- ja kulttuuriministeriö

1. Kokouksen avaus ja asialistan hyväksyminen

Puheenjohtaja avasi kokouksen. Asialista hyväksyttiin.

2. Jaoston asettamispäätös

Todettiin tiedoksi, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunta asetettiin uudelle toimikaudelle valtioneuvoston yleisistunnossa 5.12.2018. Istunnon jälkeen valmisteltu jaoston asettamispäätös on ministerin allekirjoitettavana. Valmis asettamispäätös tullaan viemään jaoston Tiimeri-työtilaan.

3. Jaoston toimintasuunnitelman käsittely

Toimintasuunnitelmaluonnokseen on kirjattu viisi asiakokonaisuutta alkavalle toimikaudelle:

1. Sisäisen tarkastuksen malliohjesäännön päivittäminen
2. Sisäisen tarkastuksen asema organisaatiossa
3. Neuvottelukunnan toimintasuunnitelmalta: valtioneuvostotasoinen riskienhallinta
4. Selvitys sisäisen valvonnan arviointikehikon hyödyntämisestä
5. SWOT-analyysi sisäisen tarkastuksen nykytilasta ja tulevaisuuden haasteista valtiolla

Sisäisen tarkastuksen malliohjesäännön päivittäminen oli toimintasuunnitelmassa jo edellisellä toimikaudella, jolloin todettiin, että ohjesäännöissä on eroja vain vähän ministeriöiden välillä. Nykyinen malliohjesääntö on vuodelta 2007, joten päivitystarpeet olisi kuitenkin hyvä käydä läpi. Keskustelussa sai kannatusta vaihtoehto, jossa päivitetään nykyinen malliohjesääntö ja sen rinnalle laaditaan versio niille

organisaatioille, joilla ei ole sisäistä tarkastusta. Sovittiin asetettavaksi pienryhmä, joka valmistelee näistä luonnokset helmikuun 2019 kokoukseen ja lopullinen versio olisi valmis toukokuussa 2019. Pienryhmään lupautuivat Juha Pekka Niemi, Sari Anttila ja Kaisa Sistonen.

Kannanottoa sisäisen tarkastuksen asemasta organisaatiossa ryhtyy valmistelemaan pienryhmä, jossa ovat mukana Jyrki Pennanen, Outi Holopainen (Sauli Heinimaa) ja Mikko Helkiö. Kannanottoluonnosta kommentoidaan Tiimerissä maaliskuussa 2019, sillä se ei ehdi helmikuun kokoukseen. Kannanoton tulisi olla valmis toukokuussa 2019.

Neuvottelukunnan toimintasuunnitelmalle kirjatun valtioneuvostotasaisen riskienhallinnan ennakoidaan tuovan myös jaostolle jonkinlaisen kokonaisuuden valmisteltavaksi. Organisointiin ja aikatauluun palataan myöhemmässä vaiheessa, kun asiasta saadaan lisätietoa.

Riskienhallintapolitiikan ja sisäisen valvonnan arviointikehikon käytön selvittäminen on kirjattu neuvottelukunnan toimintasuunnitelmalle. Tästä kokonaisuudesta jaoston vastuulle tulee todennäköisesti arviointikehikon käytön selvittäminen ja työ ajoittuu näillä näkymin vuoteen 2020. OM:n lisäksi LVM on hyödyntänyt uutta kehikkoa kevennettynä versiona ja VM:ssä ollaan aloittamassa kehikon käyttöä kahdesta ensimmäisestä osa-alueesta.

Käytiin keskustelua tarpeesta SWOT-analyysille sisäisen tarkastuksen nykytilasta ja tulevaisuuden haasteista valtiolla. Idea tästä aiheesta esitettiin, kun jaostolta kysyttiin ehdotuksia toimikauden asiakokonaisuuksiksi. Aihetta pidettiin tärkeänä. Osa kannatti rajausta valtioneuvostotasolle, osa puolsi hallinnonalatasoista tarkastelua. Yhtenä vaihtoehtona esitettiin, että jokainen jaoston jäsen tekisi tarkastelun omalla hallinnonalallaan ja nämä koottaisiin yhteen. Todettiin, että esim. IIA:n arviointiohjeistukset kannattaisi ottaa lähtökohdaksi. Yhteisen kriteeristön miettimisen jälkeen jokainen ministeriö/hallinnonala arvioi nykytilaa ja haasteita itsearviointina. Sovittiin, että loppuvuonna 2019 jaoston kokoukseen otetaan agendalle arviointikriteeristö ja käydään tarkempi keskustelu siitä, miten asiaa viedään eteenpäin.

Teemakokousten listatut aiheet nähtiin hyödyllisinä. Viimeisenä aiheena esitetty EFQM muutetaan CAF:ksi. Aiheiksi toivottiin kaikille yhteisiä asioita, esim. poikkihallinnollisten/yhteisten palvelujen kehittäjien ja palveluntuottajien yhteistyö sisäisten tarkastajien kanssa (mm. Handi). Lisäksi ehdotettiin räätälöityä koulutusta sisäisille tarkastajille data-analytiikasta (esim. miten saada järkevää dataa järjestelmistä, yhteisen raporttipohjan rakentaminen). Toimintasuunnitelmaa muokataan näiltä osin.

4. Organisointi ja työtavat

Neuvottelukunta on päättänyt ottaa käyttöön Tiimeri-työtilan ja yhdenmukaisuuden vuoksi myös jaosto käyttää jatkossa Tiimeriä materiaalin jakamiseen ja työstämiseen. Työtila on yhteinen neuvottelukunnalle ja jaostolle. Päätöstä työtilan käyttöön tukee myös VNK:n linjaus sähköpostin vähentämisestä.

Kaikki jaoston jäsenet olivat käyttäneet Tiimeriä, joten esiteltiin lyhyesti, miten työtilaan pääsee ja mihin esimerkiksi kokousmateriaalit viedään. Pienryhmätyöskentelyä varten työtilaan voidaan tehdä omat kansiot. Asiakirjojen kommentoinnissa tulee muistaa käyttää Wordin Jäljitä muutokset -toimintoa, jotta muut näkevät mitä on ehdotettu muutettavaksi. Myös kommentointitoimintoa voi käyttää. Yhtä asiakirjaa voi samanaikaisesti kommentoida useampi henkilö (klikkaa asiakirjan nimeä – Muokkaa Wordissä – muista tallennus vasemmasta yläkulmasta). Tiimeriin saa viedä korkeintaan IV-suojaustason tietoa.

Hankeikkunan ollessa kaikille julkinen pyydettiin huomioimaan, ettei pöytäkirjoihin tai niiden liitteisiin sisällytettäisi mitään luottamuksellista.

Kokousten Mahdolliset muut asiat -kohdassa käydään jatkossa kierros, jossa jokainen voi kertoa jaoston kannalta relevantit ajankohtaiset asiat omalta hallinnonalaltaan.

Kerrottiin tiedoksi, että jaoston sihteeri vaihtuu vuodenvaihteessa.

5. Mahdolliset muut asiat

Säätytalolla järjestetään 11.12.2018 Korruptionvastainen päivä. Osallistujakiintiö on ollut täynnä jo jonkin aikaa.

VTV julkaisee tarkastuskertomuksensa Valtionhallinnon riskienhallinta ja toimintojen jatkuvuus 13.12.2018. Tarkastuskertomusluonnos on ollut kommentoitavana VNK:ssa ja VM:ssä.

Hansel on suunnittelemassa kilpailutusta sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastuksen palveluista vuosille 2019-2025. Puitesopimusmateriaalista on pyydetty asiakastyöryhmän kommentteja ennen joululomaa ja kysyttiin voisiko jaosto saada kommentoitavan version tai kommentit tiedoksi. Asiaa selvitetään Anni Airaksiselta Hanselistä.

Komissio on parhaillaan TEM:ssä tarkastamassa rakennerahastoja korruptioon ja vuosittain päivitettävään petostentorjuntastrategiaan liittyen.

6. Seuraava kokous

Jaoston seuraavaa kokousaikaa haarukoitiin neljän helmikuulta 2019 poimitun ajankohdan mukaan. Sovittiin, että katsotaan mihin ajankohtaan neuvottelukunnan seuraava kokous ajoittuu ja vahvistetaan sen jälkeen jaoston kokousaika.

Jakelu Sisäisen tarkastuksen jaoston jäsenet