



19.6.2024

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan kokous

Aika keskiviikko 19.6.2024 klo 9.00-11.00

Paikka Microsoft Teams

Osallistujat valtioneuvoston controller Jaana Kuusisto, valtiovarain controller -toiminto (puheenjohtaja)

valtioneuvoston apulaiscontroller Esko Mustonen, valtiovarain controller -toiminto (vara-puheenjohtaja)

erityisasiantuntija Antti En (Meri Tuulia Pitkäsen sijaisena)

talousjohtaja Risto Hakoila, ulkoministeriö

tarkastusjohtaja Kaisa Sistonen, oikeusministeriö

talous- ja suunnittelujohtaja Kati Korpi (Kari Santalahden sijaisena)

erityisasiantuntija Sanni Hocksell (Kristiina Olssonin sijaisena)

budjettineuvos Juha Halonen, valtiovarainministeriö

neuvotteleva virkamies Heli Iirola, valtiovarainministeriö

tarkastusneuvos Tiina Hallberg, opetus- ja kulttuuriministeriö

talousjohtaja Matti Hyytinen, maa- ja metsätalousministeriö

hallitusneuvos Pasi Ovaska, liikenne- ja viestintäministeriö

johtava asiantuntija Ville Autero, työ- ja elinkeinoministeriö

talousjohtaja Mikko Staff, sosiaali- ja terveysministeriö

suunnittelupäällikkö Timo Jaakkola, ympäristöministeriö

tilintarkastusjohtaja Väinö Viherkoski, Valtiontalouden tarkastusvirasto

oppimiskeskuksen johtaja Riitta-Liisa Heikkilä

apulaisjohtaja Tanja Wistbacka, Valtiokonttori

johtava riskienhallinnan asiantuntija Heikki Launiemi, Kansaneläkelaitos

tietohallintoneuvos Tuija Kuusisto, valtiovarainministeriö

assistentti Kristiina Päivärinne, valtiovarain controller -toiminto, sihteeri

Kutsuttuina asiantuntijoina

erityisasiantuntija Terhi Sääskilahti, valtiovarain controller -toiminto

Poissa yksikön päällikkö Meri-Tuulia Pitkänen, valtioneuvoston kanslia
turvallisuuspäällikkö Kari Santalahti, sisäministeriö
talousjohtaja Kristiina Olsson, puolustusministeriö

1 Kokouksen avaus ja asialistan hyväksyminen

Asialista hyväksyttiin sellaisenaan.

2 Edellisten kokousten pöytäkirjojen hyväksyminen (liitteet 1-2)

Edellisten kokousten pöytäkirjat hyväksyttiin sellaisenaan.

3 Valtionhallinnon tilintarkastukset 2023(liite 3)

Tilintarkastusjohtaja Väinö Viherkoski, Valtiontalouden tarkastusvirasto

Väinö Viherkoski esitteli VTV:n tarkastushavaintoja vuoden 2023 tilintarkastuksen pohjalta. Tilintarkastus kohdistuu kaikkiin valtion virastoihin ja on yksi keino toteuttaa VTV:lle annettua ulkoisen tarkastajan tehtävää. Tarkastuksen tavoitteena on, että havainnot saadaan korjattua mahdollisimman nopeasti. Viherkoski kertoi tilintarkastuksen sisällöstä ja tarkastuksessa esiin nousseista havainnoista.

Kuultiin esitys, käytiin keskustelu ja todettiin esittely ja keskustelu tiedoksi.

4 Neuvottelukunnan ajankohtaiset (liite 4)

Valtioneuvoston apulaiscontroller Esko Mustonen, valtiovarainministeriö

Erityisasiantuntija Terhi Sääskilahti, valtiovarainministeriö

- *Sisäisen valvonnan toimintaohje ja arviointikehikon päivitys*

Esko Mustonen kertoi sisäisen valvonnan toimintaohjeen ja arviointikehikon sekä perustelumistion olevan tällä hetkellä lausuntokierroksella. Kokonaisuus viimeistellään lausunnoista saatujen palautteiden pohjalta ja tavoitteena on, että se saadaan valmiiksi syyskuun loppuun mennessä. Velvoitteita materiaalin käytölle ei valtiovarain controller-toiminnon osalta voida antaa, mutta toiveena on, että hyvin tehty materiaali kannustaisi virastoja sen käyttöön omien toimintaohjeiden valmistelussa.

- TSI-hanke "*Supporting Development of the Internal Control and Risk Management Framework in Finland*"- raporttiluonnos (liite 5)

Terhi Sääskilahti esitteli TSI-hankkeen tilannetta. OECD:n luonnos nykytilakuvauksesta on valmistunut. Kuvauksessa tietolähteinä on hyödynnetty OECD:lle toimitettua kirjallista aineistoa, OECD:n teettämää integriteettikyselyä sekä haastatteluiden pohjalta saatuja tietoja. Kuvaus ja siinä esitetyt havainnot ovat lähtökohta jatkossa tehtävälle työlle. Seuraavat tuotokset tulevat olemaan suosituksia ja toimenpide-ehdotuksia. Jatkon kannalta on siis tärkeää keskittyä pohtimaan, vastaavatko kaikki havainnot tarpeisiin. Nykytilakuvauksen kommentointia varten tullaan perustamaan Howspace-työtila. Kutsut työtilaan jaetaan neuvottelukunnan jäsenille, -varajäsenille, jaostojen jäsenille sekä haastatteluihin osallistuneille viikolla 26. Kommentointiaikaa on 16.8.2024 saakka. Raportti on luettavissa neuvottelukunnan Tiimeri-työtilassa.

Kuultiin esitys, käytiin keskustelu ja todettiin esittely ja keskustelu tiedoksi.

5 Riskienhallinnan jaoston ajankohtaiset asiat (liite 6)

Valtioneuvoston apulaiscontroller Esko Mustonen, valtiovarainministeriö

Erityisasiantuntija Terhi Sääskilähti, valtiovarainministeriö

Mustonen kertoi jaoston ajankohtaisista asioista, joihin kuului riskienhallinnan tilaa kartoittava kysely ja siihen liittyvä dokumentointi. Kyselyn tuloksia hyödynnetään riskienhallinnan kehittämisen ja nykytilan arvioinnissa sekä tulevien kehittämiskohteiden valinnassa. Tuloksia voidaan hyödyntää myös neuvottelukunnan työssä. seuraavalla toimikaudella Tiimeri-työtilasta löytyy peruseräraportti ja aineisto uusimman kyselyn ja vuoden 2019 kyselyn jakaumien vertailuun.

Kuultiin esitys, käytiin keskustelu ja todettiin esittely ja keskustelu tiedoksi.

6 Sisäisen tarkastuksen jaoston ajankohtaiset asiat (liite 7)

Neuvotteleva virkamies Heli Iirola, valtiovarainministeriö

Heli Iirola esitteli jaoston edellisen kokouksen asioita. Sebastian Seemer VTV:lta oli kertomassa jaostolle yhteisten prosessien tarkastuksista. Lisäksi Iirola kertoi Sisäisen tarkastuksen asemaa neuvottelukunnan yhteydessä koskevan muistion valmistumisesta. Jaostolla on alkamassa uusi kausi ja hankkeessa, joka oli yksi osa jaoston toimintasuunnitelmaa, pohdittiin jaoston eri organisoitumisvaihtoehtoja. Hankkeen lähtökohtana olivat toimintaympäristön muutokset ja niiden vaikutus sisäisen tarkastuksen tehtäviin. Muistioon on kirjattu toiminnan uudistuvia tavoitteita ja osaa tavoitteista on jo alettu edistämään. Jaoston organisoitumista on mietitty muistiossa myös Swot-analyysejä hyödyntäen ja havainnollistettiin, että jaoston toimintaa voidaan kehittää riippumatta jaoston organisoitumisesta. Iirola kertoi myös valtionhallinnon sisäisille tarkastajille teetetystä kyselystä, joka toteutettiin touko-kesäkuun vaihteessa. Kyselyssä kartoitettiin valtionhallinnon sisäisten tarkastajien yhteistyömuotoja tarkastusten välillä sekä kiinnostusta yhteistyön lisäämiseen mm. vuosittaisen verkostotapaamisen muodossa. Kyselyyn saatiin 50 vastausta. Iirola esitteli kyselyn tuloksia ja niiden perusteella pohdittuja jatkotoimenpiteitä. Jaoston edellisessä kokouksessa perustettiin myös uusi pienryhmä jaoston toimintasuunnitelman ulkopuoliselle hankkeelle koskien sisäisen tarkastuksen malliohjesäännön päivitystä.

Kuultiin esitys, käytiin keskustelu ja linjattiin mahdolliset jatkotoimenpiteet muistiossa esitettyihin huomioihin.

7 Muut asiat

Ville Autero työ- ja elinkeinoministeriöstä siirtyy elokuussa toisiin tehtäviin ja näin ollen hänen jäsenyytensä neuvottelukunnassa päättyy. Neuvottelukunnan varajäsenenä toiminut Taina Vähimaa toimii TEM:n edustajana neuvottelukunnassa siihen asti, kun TEM nimittää uuden varsinaisen jäsenen.

8 Seuraavat kokoukset

2.10.2024 klo 9.00-11.00

12.12.2024 klo 9.00-12.00

9 Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja kiitti kokoukseen osallistumisesta ja päätti kokouksen klo 10.40.

Liitteet

- Liite 1. Pöytäkirjaluonnos 14.2.2024
- Liite 2. Pöytäkirjaluonnos 27.5.2024
- Liite 3. VTV:n tarkastushavainnot vuoden 2023 tilintarkastuksen pohjalta
- Liite 4. Neuvottelukunnan ajankohtaiset asiat
- Liite 5. TSI-hanke "*Supporting Development of the Internal Control and Risk Management Framework in Finland*"- raporttiluonnos
- Liite 6. Riskienhallinnan jaoston ajankohtaiset asiat
- Liite 7. Sisäisen tarkastuksen jaoston ajankohtaiset asiat