

Asia: VM036:01/2015, VM/533/00.01.00.01/2015

Sisäisen valvonnan arviointikehikko

Lausunnonantajan saate

Tähän voitte tarvittaessa lisätä saatteen lausunnolle.

Ohessa Pelastusopiston lausunto liittyen sisäisen valvonnan arviointikehikkoon.

Yleistä

Onko aineistokokonaisuus (arviointikehikko ja ohjedokumentti) käyttökelpoinen sisäisen valvonnan arvioinnissa?

Kyllä

Onko asioiden esittämistapa riittävän selkeä ja kieleltään ymmärrettävä?

Kyllä

Ohje

Onko ohjedokumentti (Word) sisällöltään käyttökelpoinen sisäisen valvonnan arvioinnin tukena?

Osittain, parannettavaa on seuraavissa asioissa: [Sisäinen valvonta, laillisuusvalvonta, riskienhallinta, turvallisuuspolitiikka sekä tietoturvapoliittikka kytkeytyvät kaikki tietyllä tapaa yhteen. Olisi hyvä, jos näitä asioita voitaisiin katsoa enemmän kokonaisuutena ja pohtia, mikä on "sateenvarjotermi", joka kattaa kaikki alla olevat termit ja pystyttäisiin ohjeistamaan kokonaisuus. Jos kaikkiin em. osa-alueisiin laaditaan omat erilliset ohjeet ei kokonaisuus välttämättä näytä järkevimmältä mahdolliselta. Lisäksi dokumenttien päivittäminen kokonaisuus huomioiden voi tuottaa hankaluuksia tai turhaa työtä. Mutta ohje sisänsä tämän yhden osa-alueen näkökulmasta on hyödyllinen. Ihanteellista olisi myös se, että tätä arviointia voisi käyttää sellaisenaan myös CAF-arvioinnissa.]

Arviointikehikko

Arviointikehikko on luonteeltaan suositus, jota voi muokata viraston käyttöön sopivaksi.

Sovelтуuko kehikko (Excel) kokonaisuutena arvioinnin ja tiedonkeruun pohjaksi virastossanne?

Kyllä

Onko arvioinnin tekeminen osa-alueittain (5 kpl) ja periaatteittain (17 kpl) toimiva?

Kyllä

Seuraavissa vastauksissa lausunnonantajia pyydetään yksilöimään muutostarpeet esim. käyttämällä periaatteen/tavoitetilan numeroa. Vastauksissa voi esittää kommentteja osa-alueiden määritelmäteksteistä sekä periaatteiden/tavoitetilojen määrästä ja muotoiluista.

Ovatko osa-alueen Ohjausympäristö määritelmä sekä viisi periaatetta ja näiden tavoitetilakuvaukset tarkennuksineen selkeitä ja ymmärrettäviä?

-

Ovatko osa-alueen Riskien arviointi määritelmä sekä neljä periaatetta ja näiden tavoitetilakuvaukset tarkennuksineen selkeitä ja ymmärrettäviä?

-

Ovatko osa-alueen Valvontatoimenpiteet määritelmä sekä kolme periaatetta ja näiden tavoitetilakuvaukset tarkennuksineen selkeitä ja ymmärrettäviä?

-

Ovatko osa-alueen Tieto ja viestintä määritelmä sekä kolme periaatetta ja näiden tavoitetilakuvaukset tarkennuksineen selkeitä ja ymmärrettäviä?

-

Ovatko osa-alueen Seurantatoimenpiteet määritelmä sekä kaksi periaatetta ja näiden tavoitetilakuvaukset tarkennuksineen selkeitä ja ymmärrettäviä?

-

Tukevatko arviointikehikön vapaasti täytettävät lisäsarakeet (nykytila, viitteet) arviointia ja tiedonkeruuta?

-

Arviointiasteikko

Onko neliportainen arviointiasteikko toimiva?

Kyllä

Arvioinnissa lähtökohtana on, että heikon arvosanan (0 tai 1) antaja joutuu ehdottamaan jatkotoimenpiteitä. Onko tämä toimiva ratkaisu?

Kyllä

Vapaamuotoinen palaute

Palautetta arviointikehikosta edellä olleiden vastausten lisäksi:

Kyseinen kehikko sekä ohje ovat hyviä. On erittäin hyvä, että virastolla on kuitenkin mahdollisuus muokata kehikkoa omien tarpeidensa näkökulmasta.

Arviointikehikon käännös ruotsiksi

Onko arviointikehikosta tarpeen tehdä kirjanpitoyksikölle käännös ruotsiksi?

Ei

Muut kehittämis ehdotukset

Tässä voitte esittää tarvittaessa muita havaintoja ja kehittämis ehdotuksia, jotka eivät tulleet esiin edellä olevissa vastauksissa:

Sisäinen valvonta, laillisuusvalvonta, riskienhallinta, turvallisuuspolitiikka sekä tietoturvapoliittikka kytkeytyvät kaikki yhteen. Olisi hyvä, jos näitä asioita voitaisiin katsoa myös valtiokonsernin näkökulmasta enemmän kokonaisuutena ja pohtia, mikä on "sateenvarjotermi", joka kattaa kaikki alla olevat termit ja pystyttäisiin ohjeistamaan kokonaisuus. Jos kaikkiin em. osa-alueisiin laaditaan omat erilliset ohjeet ei kokonaisuus välttämättä näytä järkevimmältä mahdolliselta. Lisäksi dokumenttien päivittäminen kokonaisuus huomioiden voi tuottaa hankaluuksia tai turhaa/päällekkäistä työtä. Yksittäisen virkamiehenkin näkökulmasta voisi olla selkeämpää, että yksi ohjeistus kattaa selkeästi edellä mainitut kokonaisuudet, jolloin hahmottaminen sekä asioiden muistaminen voisi olla helpompaa.

Mutta ohje sisänsä tämän yhden osa-alueen näkökulmasta on erittäin hyödyllinen. Varsinkin tieto ja viestintä -osa-alueen mukaanottaminen on tervetullut uudistus. Ihanteellista olisi myös se, että tätä arviointia voisi käyttää sellaisenaan myös CAF- arvioinnissa

Viklund Pia
Pelastusopisto