

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

Sisäisen valvonnan arviointikehikko

Lausunnonantajan saate

Tähän voitte tarvittaessa lisätä saatteen lausunnolle.

Puolustusministeriö on osallistunut sisäisen valvonnan arviointikehikon valmisteluun sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan sekä sisäisen tarkastuksen jaoston toiminnan kautta. Puolustusministeriö pitää arviointikehikkoa hyvänä eikä sillä ole asiasta muuta lausuttavaa.

Yleistä

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

Kyllä

Onko asioiden esittämistapa riittävän selkeä ja kieleltään ymmärrettävä?

-

Ohje

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

Kyllä

Arviointikehikko

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

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

Kyllä

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

-

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

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

Kyllä

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

Kyllä

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

Kyllä

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

Kyllä

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

Kyllä

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

Kyllä

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:

-

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:

-

Voit jättää kommentit lausuntoon myös liitteenä

[PLM lausunto arviointikehikosta.pdf](#)

Hyvärinen Tuomas
Puolustusministeriö



23 .2.2018

FI.PLM.2018-882
687/00.01.11/2017

Hallintopoliittinen osasto

Valtiovarainministeriö

Valtiovarainministeriön lausuntopyyntö, 19.12.2017

Puolustusministeriön lausunto sisäisen valvonnan arviointikehikosta

Puolustusministeriö on osallistunut sisäisen valvonnan arviointikehikon valmisteluun sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunnan sekä sisäisen tarkastuksen jaoston toiminnan kautta. Puolustusministeriö pitää arviointikehikkoa hyvänä eikä sillä ole asiasta muuta lausuttavaa.

Osastopäällikkö



Teemu Penttilä

Hallitussihteeri



Tuomas Hyvärinen