

Asia: VM036:00/2015

Valtionhallinnon riskienhallintapolitiikkamalli

Lausunnonantajan saate

Tähän voitte lisätä tarvittaessa saatteen

Ohjeisto ja politiikkamalli luovat hyvän pohjan riskienhallinnan kehittämiseksi, varsinkin niille organisaatioille, joilla riskienhallinta ei vielä ole viety osaksi toimintaa. Organisaation tulee kuitenkin aina sovittaa politiikkamalli ja menettelytavat oman toimintansa mukaisiksi.

Yleistä

Onko aineistokokonaisuus, jossa on riskienhallinnan järjestämistä koskevia ohjeita, riskienhallintapolitiikkamalli sekä liiteaineistoa, käyttökelpoinen riskienhallinnan kehittämisessä?

Kyllä

Onko aineiston laajuus sopiva?

Kyllä

Onko asioiden esittämistapa riittävän selkeä ja kieleltään ymmärrettävä?

Kyllä

Riskienhallinnan järjestäminen

Onko riskienhallinnan järjestämistä koskeva osuus sisällöltään käyttökelpoinen riskienhallinnan kehittämisessä?

Kyllä

Riskienhallintapolitiikkamalli

Sovelтуuko malli kokonaisuutena riskienhallintapolitiikan pohjaksi?

Kyllä

Ovatko luvussa 3 esitettyjen keskeisten käsitteiden määrittelyt riittäviä? Liitteessä on kattavampi käsitehakemisto.

Kyllä

Soveltuvatko luvussa 4 esitetyt tavoitteet pohjaksi viraston riskienhallinnan tavoitteille?

Ei, niitä tulisi muuttaa seuraavasti: [Viimeinen kappale on suoraan TAa 69§:n sisäisen valvonnan tavoitteista kopioitu. Kappaleen voisi muotoilla toisin: Riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, ettei [viraston] toiminnassa ole hallitsemattomia riskejä, jotka kohdistuvat [viraston] toimintaan, henkilöstöön, toimintaympäristöön, omaisuuteen, organisaatioturvallisuuteen tai asiakkaille ja muille sidosryhmille tehtyjen sitoumuksien toteutumiseen.]

Soveltuvatko luvussa 5 esitetyt periaatteet pohjaksi viraston riskienhallinnan periaatteille?

Kyllä

Soveltuvatko luvun 6 vastuiden määrittelyt pohjaksi viraston riskienhallinnan vastuiden määrittelylle?

Kyllä

Yhteiset luokitukset

Ovatko riskiluokittelu ja esimerkit toimivia ja selkeitä?

Kyllä

Ovatko asteikot ja määrittelyt toimivia ja selkeitä?

Osittain, niitä tulisi muuttaa seuraavasti:

Vapaamuotoista palautetta

Palautetta riskienhallintapolitiikkamallista edellä olleiden vastausten lisäksi:

Riskienhallintaa tehdään eri tasoilla ja riippuen tasosta riskeistä ja niiden hallintatoimenpiteistä sekä niiden vaikutusten seurannasta raportoidaan eri tavoilla ja eri tahoille. Erillistä riskienkäsittelysuunnitelmaa ei välttämättä laadita, taulukko voi toimia työpaperina. Merkittävimmät riskit ja niiden hallintatoimenpiteet tulee viedä asianomaisiin suunnitelmiin ja niiden seuranta seurantaraportteihin.

Esim. viraston merkittävimmistä strategisten tavoitteiden saavuttamiseen liittyvistä riskeistä tulee raportoida ylimmälle johdolle. Hankkeeseen/projektiin liittyvistä riskeistä raportoidaan hankkeen/projektin ohjausryhmälle. jne.

Palautetta riskienhallintapolitiikkamallin liitteistä:

Liite 4. 2.3 Riskien merkityksen arvioinnissa tulee huomioida, että vaikka yksittäinen riski ei ole merkittä, yhdessä toisen riskin kanssa niistä saattaa tulla merkittäviä. Arvioinnissa tulee myös huomioida jo mahdollisesti tehdyt/suunnitellut toimenpiteet, arvioida ovatko ne riittäviä, vai onko jäännösriski sellainen, että tulee miettiä muita toimenpiteitä riskin hallitsemiseksi. Hallintatoimenpiteiden miettiminen tulee aloittaa merkittävimmistä riskeistä.

Riskienhallintapolitiikkamallin käännös ruotsiksi

Onko riskienhallintapolitiikkamallia koskevasta suosituksesta tarpeen tehdä jollekin hallinnonalanne virastolle käännös ruotsiksi?

Ei

Muut kehittämis ehdotukset

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

-

Turunen Maarit
Verohallinto - Sisäinen tarkastus