Eduskunnan kanslia
Sisäinen tarkastus
Tarkastuspäällikkö Erkki Kurikka

Muistio

12.6.2015

Tarkastusvaliokunnalle

SISÄISEN TARKASTUKSEN TOIMINTA 2014

1. Tavoitteiden toteutuminen

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on tuottaa ylimmälle johdolle tietoa eduskunnan kanslian sisäisen valvonnan, riskienhallinnan sekä johtamisen ja hallinnon riittävyydestä, luotettavuudesta ja toimivuudesta. Sisäinen tarkastus toimii kanslian muista yksiköistä riippumattomana toimintona kansliatoimikunnan ja hallinnollisesti eduskunnan puhemiehen alaisuudessa.

Sisäinen tarkastus saavutti vuoden 2014 toiminnalliset tavoitteensa verrattain hyvin. Kansliatoimikunnan hyväksymään työohjelmaan sisältyneistä tarkastuksista vuoden aikana valmistuivat seuraavat:

– Peruskorjaushankkeen kustannusriskien hallinnan tarkastus
  Arviointi kohdistui peruskorjaushankkeen suunnitteluun, budjetointiin, suunnitelmien ja kustannusarvioiden seurantaan, kustannusriskien tunnistamiseen, peruskorjaushankintojen toteuttamiseen sekä niitä koskevien laskujen käsittelyyn. Tarkastuksen yleisarvio oli, että peruskorjaushankkeen kustannusriskit hallitaan toimintavarmalla tavalla.

– Matkustuskäytäntöjen tarkastus
  Tarkastus kattoi ensisijaisesti virkamiesten matkustamiseen liittyvät käytännöt. Kokonaisuutena tarkastellen matkustuskäytäntöjen todettiin olevan taloudelliset ja tarkoituksenmukaiset.

– Ryhmäkansliarahan käytön ja kirjanpidon tarkastus
  Tarkastuksessa todettiin eduskuntaryhmien taloudenhoidon kehittyneen edelleen parempaan suuntaan. Havaitut puutteet eivät olleet euromäärältään suuria, ja ne koskivat lähinnä tapaamisilmoitusten sisältöä tai olivat luonteeltaan teknisiä.

– Suositusten toimeenpanon seurantatarkastus
  Tarkastuksessa arvioitiin sisäisen tarkastuksen aiemmin antamien kehittämissuositusten toimeenpanoa. Lähes kaikkien suositusten todettiin tulleen toteutetuiksi. Arvioinnin yhteydessä sisäinen tarkastus esitti eräitä eduskunnan kanslian hankintatointa koskevia jatkokehitysehdotuksia.

– Asiakaskassan inventoinnit.
  Suoritetuissa inventoinneissa kassan säästön todettiin täsmäävän kirjanpitoon.

Vuosiohjelmaan sisältynyt hallinnollisen tietoturvan tarkastus alkoi joulukuussa 2014, ja tulokset valmistuivat helmikuussa.

Lisäksi tarkastuspäällikkö antoi pitkin vuotta neuvontaa kanslian muille yksiköille ja eduskuntaryhmien ryhmäkanslioille sisäisen valvonnan kysymyksissä.

Kansainvälisten ammattistandardien edellyttämä joka toinen vuosi tehtävä sisäisen tarkastuksen toiminnon sisäinen arviointi toteutettiin ensimmäisen kerran vuonna 2014. Arviointi

osoitti sisäisen tarkastuksen yleisesti ottaen noudattavan toiminnassaan sisäisen tarkastuksen määritelmää, eettisiä sääntöjä sekä kansainvälisiä ammattistandardeja. Viimeksi mainituista poiketaan kansliatoimikunnan vahvistaman sisäisen tarkastuksen ohjesäännön mukaisesti ulkoisten arviointien osalta.

2. Sisäisen tarkastuksen työohjelma vuodelle 2015

Kansliatoimikunta vahvisti (KTK 12.2.2015 § 3) sisäisen tarkastuksen kuluvan vuoden työ-ohjelmaan kuuluviksi seuraavat tarkastukset:

- hallinnollinen tietoturva (jatkuu vuodelta 2014)
- turvallisuusohjeet
- kansliatoimikunnan kokousten valmistelu ja päätösten toteutumisen seuranta (siirtynyt vuodelta 2014)
- sopimusten hallinta
- hallinnollinen ohjeistus
- ETYJ:n parlamentaarinen yleiskokous 2015, kustannusten hallinta
- ryhmäkansliarahan maksatus, käyttö ja kirjanpito
- ylityökäytännöt
- suositusten toimeenpanon seurantatarkastus
- inventoinnit: lahjatavarat, postin palvelupiste