

26.11.1997

Kansliapäällikkö Reino Uronen

Viite: Kirjeenne 29.9.97: Vuoden 1997 tulostavoitteiden seuranta ja vuoden 1998 tarkistettujen tulostavoitteiden asettaminen sekä tarkistetut kehykset vuosille 1999-2002

Asia: **Sisäisen tarkastuksen yksikön vuoden 1998 tulostavoitteet**

1 Vuoden 1997 tulostavoitteet

Yksikön tulostavoitteet vuodelle 1997 on asetettu sisäisen tarkastuksen yksikön kirjeessä 06.02.97 (Tulostavoitteet). Tulostavoitteiden saavuttamisesta on raportoitu muistiossa (06.10.97) "Sisäisen tarkastuksen yksikön (SITA) vuoden 1997 tulostavoitteiden saavuttaminen" sekä kansliapäällikölle osoitetuissa vuosineljänneksittäisissä edistymisraporteissa (päiväty: 09.04.97, 30.07.97 ja 03.10.1997).

2 Vuoden 1998 tulostavoitteet

Analyysit

Liitteissä 1, 2 ja 3 ovat tulokset yksikön sidosryhmäanalyysista, ympäristöanalyysista ja yksikön SWOT-analyysista. Johtopäätöksenä niistä on, että

- ulkoa tulevat vaatimukset SITA:n tarkastustoiminnan laajuutta ja laatua kohtaan kasvavat edelleen - aivan erityisesti sisäisen tarkastuksen toiminta-alueella 2 (Rakennekehityksen tukeminen);
- työvoima- ja elinkeinokeskusten muodostumisen seurauksena sisäisen tarkastuksen toiminta-alue 4 (Toimintamenot, tulot ja tase-erät) supistuu;
- toimintaympäristö muuttuu yhä voimakkaasti, osin tarkastustyötä vaikeuttavalla osin sitä helpottavalla tavalla; ja
- MMM:n sisäisen tarkastuksen taso riippuu ratkaisevasti avainhenkilöstön ja -potentiaalin pysyvyydestä.

Visio

Maa- ja metsätalousministeriön työntekijät luottavat SITA:n tarkastusosaamiseen, joka on tukimaksujen sisäisen tarkastuksen alueella Suomen valtionhallinnon paras. EU:n maatalousministeriöiden välisessä vertailussa SITA:n tarkastusosaaminen luokitellaan viiden parhaan joukkoon. Joissakin asioissa SITA:n vaikutus näkyy siinä, mitä sisäinen tarkastus EU:ssa on ja miten se toimii.

Päämäärät

Kansliapäällikkö tietää kohtuullisella varmuudella, missä määrin hänen valvontavastuullaan tapahtuvassa toiminnassa on

- saavutettu toiminnalle asetetut tavoitteet;
- turvattu resurssit;
- noudatettu lakeja ja muita säännöstöjä; ja
- raportoitu toiminnasta oikein ja riittävästi.

Strategia

SITA erikoistuu MMM:n johdon valvontavastuulla tapahtuvan EU:n tukijärjestelmien toimeenpanon tarkastukseen ja tällaisen tarkastuksen kehittämiseen kansainvälisesti hyväksytyjen standardien mukaisesti.

Strategiset valinnat

- SITA keskittää työpanoksensa EU-jäsenyydestä johtuviin perustehtäviinsä, siirtomenoihin ja niiden hallintoon kohdistuviin tilintarkastuksiin, toiminta-alueilla 1 (MMM-maksajajyksikön menot) ja 2 (Rakennetoimien tukeminen)¹.
- SITA pysäyttää toistaiseksi tarkastustoiminnan toiminta-alueilla 3 (Kansalliset tukijärjestelmät) ja 4 (Toimintamenot, tulot, tase-erät).
- Kansallisten tukijärjestelmien tarkastus aloitetaan uudelleen sen jälkeen, kun toiminta-alueiden 1 ja 2 tarkastustoiminta on vakiintunutta ja riittävän korkeatasoista tai toiminta-alueen 3 tarkastusta varten on saatu lisäresursseja. Lopuksi tarkastukset aloitetaan vastaavilla ehdoilla toiminta-alueella 4.
- SITA kehittää tukimaksusysteemien tarkastustarpeista käsin erityisesti riskianalyysiaan, tarkastussuunnitteluun ja systeemitarkastustaan sekä atk-avusteista tarkastustaan.
- SITA kehittää aktiivisesti henkilöstöään ja toimintansa laadunvarmistusta ja luo jatkuvasti vahvistuvan linkin henkilöstön kehittämissuunnitelmien ja toiminta- ja tarkastussuunnitelmien välille.
- SITA on entistä enemmän yhteydessä tukijärjestelmiä toimeenpanevien organisaatioiden kanssa ja hankkii niiden toiminnasta (konekielisiä ja muita) tietoja säännöllisesti ja käyttää niitä tehokkaasti hyväkseen.

¹Velvoite näihin tarkastuksiin syntyy komission asetuksen (EY) No 1663/95 ja neuvoston asetuksen (ETY) No 4253/88 säännösten perusteella.

Vuoden 1998 tulostavoitteet

1. Sisäisen tarkastuksen yksikkö saattaa päätökseen 31.3.1998 mennessä vuoden 1997 aikana laadituissa toiminta- ja tarkastussuunnitelmissa määritellyt maa- ja metsätalousministeriön EMOTR-T:n tukirahoituksen maksajayksikön sisäisen tarkastuspalvelun tehtävät.
2. Yksikkö selvittää sille ministeriönsä rahastovastuuministeriötehtävän johdosta kuuluvat Euroopan unionin rakennerahoituksen hallinnointiin ja käyttöön liittyvät tarkastus- ja muut tehtävät ja laatii selvityksen perusteella toiminta-aluetta koskevan tarkastussuunnitelman 30.4.1998 mennessä.
3. Yksikkö valmistelelee vuoden sisäisen tarkastuksen ohjesäännössä mainitun toimintasuunnitelman 31.3.1998 mennessä ja mukauttaa siihen sisäisen tarkastuksen toiminta-alueita koskevat 5-vuotiskaudeksi laadittavat tarkastussuunnitelmat.
4. Yksikkö toteuttaa vuonna 1998 laatimistaan tarkastussuunnitelmista vähintään 75 % siltä osin kuin ne koskevat toimintakautta 1.4.1998-31.3.1999.
5. Yksikkö kehittää toimintansa häiriöttömyyttä², henkilöstöään ja tarkastusmenetelmiään niin, että yksikön toiminnan tuottavuus ja taloudellisuus kasvavat edelleen.

Resurssit

SITA:ssa on 1.1.1998 lähtien 8 tarkastajaa. Heidän valmiuksiaan suorittaa erilaisia tarkastus- asiantuntija- ja muita tehtäviä selvitetään säännöllisesti kehityskeskusteluissa, joita käydään 1-2 kertaa vuodessa. Kehityskeskustelujen tulokset kirjataan suunnittelujärjestelmän dokumentiksi ja otetaan huomioon toiminta- ja tarkastussuunnitelmia laadittaessa, muutettaessa ja toteutettaessa.

Tarkastajien palkkauksia tarkistetaan erikseen laadittavan suunnitelman mukaisesti.

Vuonna 1998 SITA:n koulutusmenot ovat 92.000 mk^{3,4}, matkamenot 70.000 mk⁴ ja muut menot 5.000 mk⁴. Menot rahoitetaan yksikölle osoitetusta momentin 30.01.21 määrärahasta lukuunottamatta matkamenoja noin 27.000 mk:n osalta, jotka rahoitetaan koulutusyksikölle kansainväliseen toimintaan osoitetusta määrärahasta.

Lisäksi SITA:n käyttöön asetetaan 100.000 mk ulkopuolisten tarkastuspalveluiden ostamista varten.

TIEDOKSI Talousjohtaja Hannele Laihonen

W.SITA012.xt71su.doc

²Tähän pyritään toteuttamalla SWOT-analyysissa (liite 3) mainittuja mahdollisuuksia.

³Erittely yksikön koulutus- ja kehittämissuunnitelmassa vuodelle 1998 (10.9.1997).

⁴Summan muodostuminen käy selvillä tiedoston c:\sita\011\xtbu1.xlw taulukoista.

[Tähän kappaleeseen ei sisälly liitteitä].