

Liite 1 Säädöksiä, määräyksiä, ohjeita

Hallintolaki (434/2003)

Hyvän hallinnon perusteet, 6-10 §

Laki valtion talousarviosta (423/1988), 24 b §

Sisäisen valvonnan järjestäminen ja johdon vastuu

- Viraston ja laitoksen on huolehdittava siitä, että sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty sen omassa toiminnassa sekä toiminnassa, josta virasto ja laitos vastaa.
- Sisäisen valvonnan järjestämistä johtaa ja sen asianmukaisuudesta ja riittävydestä vastaa viraston ja laitoksen johto.

Asetus valtion talousarviosta (1243/1992)

Sisäisen valvonnan sisältö ja tavoitteet, 69 §:

- Viraston ja laitoksen johdon on huolehdittava asianmukaisista menettelyistä (sisäinen valvonta) talouden ja toiminnan laajuuteen ja sisältöön sekä niihin liittyviin riskeihin nähden.
- Menettelyillä varmistetaan talouden ja toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus; varojen ja omaisuuden turvaaminen sekä johtamisen ja ulkoisen ohjauksen edellyttämät oikeat ja riittävät tiedot viraston ja laitoksen taloudesta ja toiminnasta.
- Menettelyiden on myös käsitettävä viraston tai laitoksen vastattavana tai välitettävänä olevien varojen hoito sekä ne viraston ja laitoksen toiminnot ja tehtävät, jotka se on antanut toisten virastojen ja laitosten, yhteisöjen tai yksityisten tehtäväksi tai joista se muuten vastaa.
- Palvelukeskuksen johto vastaa sisäisestä valvonnasta siltä osin kuin kirjanpitoyksikön tehtävät on palvelusopimuksella siirretty palvelukeskuksen tehtäväksi.

Viittaus yleisiin standardeihin ja suosituksiin, 69 a §

- Sisäisen valvonnan menettelyissä on otettava huomioon Euroopan yhteisön oikeudesta aiheutuvat viraston ja laitoksen toimintaan kohdistuvat vaikutukset sekä sisäistä valvontaa koskevat yleiset standardit ja suositukset.

Taloussäännön sisältö, 69 b §

- Taloussäännössä annetaan tarkemmat määräykset sisäiseen valvontaan ja siihen kuuluvaan riskienhallintaan vaikuttavista seikoista.

Kirjanpitoyksikön tilinpäätökseen kuuluvan toimintakertomuksen sisältö, 65 §

- Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Hallituksen vuosikertomuksen sisältö, 68 a § ja 68 b §

- Hallituksen vuosikertomuksen riskikatsaukset

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan neuvottelukunta, 71 §

Valtiokonttorin määräys taloussäännön laatimisesta ja päivittämisestä (Dnro 481/03/2010, 23.11.2010)

- sisäisen valvonnan menettelyt, joilla johto pyrkii pitämään taloudenhoitoon liittyvät riskit hallittavalla tasolla

Valtiokonttorin ohje toimintakertomuksen laatimisesta (Dnro VK 510/03/2010, 30.11.2010)

- sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Valtioneuvoston asetus tietoturvallisuudesta valtionhallinnossa (681/2010)

- asiakirjojen käsittelyä koskevat yleiset tietoturvallisuusvaatimukset
- tietoturvallisuuden toteuttaminen ml. toimintaan liittyvien tietoturvallisuusriskien kartoittaminen, 5 §

Työturvallisuuslaki (738/2002)

- työnantajan yleinen huolehtimisvelvoite, 8 §
- työn vaarojen selvittäminen ja arviointi, 10 §

[Viraston] riskienhallintaan liittyvät muut säädökset, määräykset, ohjeet ja asiakirjat

[Tässä luetellaan mahdolliset muut riskienhallintaan liittyvät kansalliset tai EU-säädökset, kansainvälisistä sopimuksista tulevat määräykset, työjärjestys, taloussääntö, valtion varallisuuden ja vastuiden hallintaan liittyvät riskienhallinnan periaatteet, tietoturvaohjeet (esim. VAHTI-ohjeet), työturvallisuuden riskienhallintaoppaat, toimialakohtaiset riskienhallinnan erillisasiakirjat yms.]