



KLIIMAMINISTEERIUM

K Ä S K K I R I

Tallinn

03.03.2025 nr 1-2/25/115

Kliimaministeeriumi valitsemisala siseauditeerimise
2025. a tööplaani kinnitamine

Vabariigi Valitsuse seaduse § 49 lõike 1 punkti 13¹ alusel ja kooskõlas Vabariigi Valitsuse 4. oktoobri 2012. a määrusega nr 79 „Täidesaatva riigivõimu asutuse siseauditeerimise üldeeskiri“, Vabariigi Valitsuse 29. juuni 2023. a määruse nr 71 „Kliimaministeeriumi põhimäärus“ § 9 punktiga 25 ja kliimaministri 05. veebruari 2024. a käskkirjaga nr 1-2/24/47 „Kliimaministeeriumi valitsemisala siseauditeerimise sise-eeskiri“: kinnitan Kliimaministeeriumi valitsemisala siseauditeerimise 2025. aasta tööplaani vastavalt lisale.

(allkirjastatud digitaalselt)
Vladimir Svet
Taristuminister

(allkirjastatud digitaalselt)
Yoko Alender
Kliimaminister

Saata: Eesti Geoloogiateenistus, Eesti Loodusmuuseum, Keskkonnaagentuur, Keskkonnaamet,
Keskkonnaministeeriumi Infotehnoloogiakeskus, Riigilaevastik, Transpordiamet

Lisa: Kliimaministeeriumi valitsemisala siseauditeerimise 2025. a tööplaan

KLIIAMINISTEERIUMI VALITSEMISALA SISEAUDITEERIMISE 2025. a TÖÖPLAAN

1. Kavandatud auditid / kokkuleppelised kontrollitoimingud / nõutav aruandlus / nõuandvad tööd

Jrk nr	Asutus	Töö nimetus	Eesmärk	Läbiviimise aeg
1.	KliM valitsemisala	Valitsemisala asutuste transpordikorralduse hindamine (ametisõiduki / isikliku sõiduauto kasutamine)	Hinnata: ➤ ametisõiduki kasutamise vastavust õigusaktidele ja asutusesisestele kordadele, sh töösõitude põhjendamise praktikad, erisoodustuse arvestust, ametisõiduki sõitude otstarbekust; ➤ isikliku sõiduauto töösõitudeks kasutamise kulude hüvitamise vastavust õigusaktidele ja asutusesisestele kordadele, sh sõitude põhjendamise praktikad; ➤ sõidukulude üle arvestuse pidamise süsteemsust ja järjepidevust; ➤ järelevalve ja sisekontrollide toimimist.	Alustatud 2024 – 2025 I kvartal
2.	KliM, KeA	Looduskaitseliste maade omandamise korraldus	1. Analüüsida kaitsealuse maa riigile omandamise töökorraldust ning vastavust õigusaktidele ja peamistele teenuste korraldamise põhimõtetele. 2. Hinnata valimipõhiselt kaitsealuse maa riigile omandamise menetluste vastavust kehtestatud regulatsioonidele ja KeA sisekordadele / juhenditele, kas protsess on toimiv, läbipaistev ja tagatud on võrdne kohtlemine. 3. Tuvastada kitsaskohad ja maandamata riskid ning koondada ülevaade jätkuvatest kitsaskohtadest protsessis.	Alustatud 2024 - 2025 II kvartal
3.	KliM valitsemisala	Hangete õiguspärane teostus, sh Taaste- ja vastupidavusrahastu (RRF) projektides sisalduvad hanked	Hinnata hankimise korraldust ja hangete läbiviimise õiguspärasust KliM valitsemisala asutustes, kas asutused on loonud toimiva sisekontrollisüsteemi ja hanked on korraldatud kooskõlas riigihangete seadusega.	2025 I-III kvartal
4.	KliM valitsemisala	Isikuandmete töötlemisülevaate aja- ja asjakohasus	Selgitada, kas isikuandmete töötlemisülevaate korraldusega seotud tegevused on vastavuses Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määruse (EL) 2016/679, 27. aprill 2016, füüsiliste isikute kaitse kohta isikuandmete töötlemisel ja selliste andmete vaba liikumise ning	2025 II-IV kvartal

			direktiivi 95/46/EÜ kehtetuks tunnistamise kohta (art. 30 ja pp. 39; art. 24 ja pp. 56; IKS § 37) ehk Isikuandmete kaitse üldmääruse nõuetega ja toetada protsesside korraldamises. Eesmärk on probleemide ennetamine, isikuandmete töötleja turvameetmete alane teadlikkuse tõstmine ja vajadusel edaspidi isikuandmete töötlemise viimine kooskõlla kehtivate õigusaktidega.	
5.	EGT	EGT maavarade registri osakonna struktuurimuudatusest tulenevate protsesside korraldamise nõuandev töö	EGT struktuurimuudatusest tulenevate protsesside analüüsimine ja nõustamine protsesside kujundamisel (Maa-ameti ümberkorraldamisega Maa- ja Ruumiametiks lõppes 01.01.2025. Maa-ameti geoloogia osakonna tegevus ning vastavad ülesanded võttis osaliselt üle EGT, sh võeti EGT poolt üle maavarade registri pidamine).	2025 II kvartal
6.	KliM, ELM, KeMIT, RL, KAUR, EGT, KIK	Huvide deklaratsioonide kontrollimine	Teostada kontroll KliM hallatavate asutuste juhtide huvide deklaratsioonide täielikkuse ja õigsuse osas.	2025 III kvartal
7.	TRAM	Maade omandamise korraldus Transpordiametis	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Analüüsida maa riigile omandamise töökorraldust ning vastavust õigusaktidele ja peamistele teenuste korraldamise põhimõtetele. ➤ Hinnata valimipõhiselt maa riigile omandamise menetluste vastavust kehtestatud regulatsioonidele ja TRAMi sisekordadele / juhenditele, kas protsess on toimiv, läbipaistev ja tagatud on võrdne kohtlemine. ➤ Tuvastada kitsaskohad ja maandamata riskid ning koondada ülevaade jätkuvatest kitsaskohtadest protsessis. 	2025 III-IV kvartal
8.	KliM	Moderniseerimisfondi vahendite kasutamine	Moderniseerimisfondi rakendusmääruse ((EL) 2020/1001 ¹) artikkel 16 lõike 4 kohase auditi läbiviimine. Auditeeritakse perioodil 01.01.2023 - 31.12.2024 lõppsaajate poolt fondi vahendite kasutamisel maksetaotluste menetlemist ja riigihangete läbiviimist vastavalt lõppsaaja kordadele.	2025 III – IV kvartal

¹ Komisjoni rakendusmäärus (EL) 2020/1001, 9. juuli 2020, millega kehtestatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2003/87/EÜ üksikasjalikud rakenduseeskirjad seoses moderniseerimisfondi tegevusega, millega toetatakse investeeringuid teatavate liikmesriikide energiasüsteemide moderniseerimiseks ja energiatõhususe suurendamiseks

9.	KliM valitsemisala	Välisrahastusega projektide korraldamise juhtimis- ja kontrollisüsteemide toimimine	Analüüsida, kas asutuste välisrahastuste kasutamisel juhtimis- ja kontrollisüsteemid toimivad (fookuses Taaste- ja vastupidavusrahastu (RRF) asutuste enesehindamised ja Riigilaevastiku tegevused).	2025 IV- 2026 I kvartal
10.	KEMIT, KLIM	Ehitisregistri arendustööde korraldus	Kaardistada ehitisregistri tehnilise arendamise ja hooldamise juhtimis- ja otsustusprotsess; hinnata eesmärgi saavutamiseks vajalikke tegevusi, osapooli, nende vahelisi seosed ja toimimisloogikat (sh KEMIT ehitisregistri arendamisega seotud ressursse selgitamaks, kas need on optimaalsed võrreldes teiste teenustega).	2025 IV – 2026 I kvartal
11.	KliM valitsemisala	Siseauditi funktsiooni sisemine hindamine	Hinnata siseauditi üksuse valmisolekut täita kvaliteedi välishindamise nõudeid ning rakendada parendustegevusi nõuete täitmiseks.	IV – 2026 I kvartal
12.	KliM valitsemisala	Sisekontrollisüsteemi (SKS) rakendamise ja selle tulemuslikkuse kohta arvamuse avaldamisega seotud toimingud	Koondhinnangu andmine KliM valitsemisala SKSile ja valitsemisele. Avaldada arvamust SKS rakendamise ja selle tulemuslikkuse kohta. Vabariigi Valitsuse 04.10.2012 määrus nr 79 § 14, aruanne esitatakse hiljemalt 01.06.2025.	I - II kvartal
13.	KliM valitsemisala	Siseauditi üksuse tegevuse aruandlus	Aruande koostamine tööplaani täitmise ja siseauditi üksuse tegevuse kohta. Vabariigi Valitsuse 04.10.2012 määrus nr 79 § 13, aruanne esitatakse Rahandusministeeriumile hiljemalt 01.03.2025.	I kvartal
14.	KliM valitsemisala	Erakorralised auditid / sihtotstarbelised tööd tellija määratud ulatuses	Kokkuleppeliste kontrollitoimingutega anda hinnang auditeeritavale objektile juhtkonnaga kokkulepitud ulatuses.	vastavalt juhtkonnaga kokkuleppele

2. Nõustamised / töögruppides osalemised

Jrk nr	Asutus	Töö nimetus	Eesmärk	Töö teostaja/ muud märkused
1.	KliM valitsemisala	Valitsemisalas asutuste juhtkonna nõustamine kriitiliste riskide haldamisel ja asutuse riskijuhtimise korraldamisel	Aidata kaasa riskijuhtimise rakendamisele asutuses ja valitsemisala ülestes protsessides. Asutuseülene riskihindamine toimub ja selle tulemusi kasutatakse tööplaanide sisendina.	SAO nõunik, SAO juhataja, järjepidev tegevus
2.	KliM	Euroopa Liidu rikkumisest teavitaja kaitse seaduse rakendamise protsessi toetamine ja KliMis menetleja rolli täitmine	Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) 2019/1937, 23.10.2019, liidu õiguse rikkumisest teavitavate isikute kaitse kohta ja Rikkumisest teavitaja kaitse seaduse alusel teavituste menetlemine.	SAO juhataja, järjepidev tegevus

3.	KliM valitsemisala	Riigiüleses korruptsiooniennetuse töörühmas osalemine	Aidata kaasa korruptsiooniennetusega seotud valdkonna arengule ja edastada KliMi valitsemisalale asjakohane info.	SAO juhataja, järjepidev tegevus
4.	KliM	Kuritegevuse varalise mõjutamisega seotud töörühma töös osalemine	Koordineerida KliM poolset sisendi andmist, edastada KliMile asjakohane info.	SAO juhataja, järjepidev tegevus
5.	KliM valitsemisala	Ministeeriumide siseauditi juhtide võrgustiku koostöös osalemine	Aidata kaasa siseauditeerimise valdkonna arengule ja edastada KliMi valitsemisalale asjakohane info.	SAO juhataja, järjepidev tegevus
6.	KliM, SA KIK	SA Keskkonnainvesteeringute Keskus auditikomitee töös osalemine	Aidata kaasa asutuse tegevuse parendamisele ja edastada KliMile asjakohane info.	SAO nõunik, järjepidev tegevus
7.	KliM valitsemisala	Sise- ja välisaudiitorite ning teiste kontrollorganite tehtud ettekirjutuste ja soovitude rakendamise seire	Tuvastada lahendamata küsimusi ja aidata kaasa asutuse tegevuse parendamisele. Vabariigi Valitsuse 04.10.2012 määruse nr 79 § 5 lg 4 tulenev järjepidev tegevus.	SAO nõunik, audiitorid , järjepidev tegevus
8.	KliM	Lobistidega kohtumiste info haldamine	Vastavalt lobistidega suhtlemise heale tavale tuleb avalikustada kohtumise teema, lobisti/ esindatava nimi ja organisatsioon, ametiisiku nimi, kohtumise kuupäev (VV 18.03.2021 otsus).	4x aastas, SAO juhataja
9.	KliM valitsemisala	Kliimaministeeriumi ja tema valitsemisala asutuste juhtkonna ja teenistujate nõustamine ning muud nõuandvad tööd, sh koolitused	Organisatsiooni tegevuse täiustamine ja eesmärkide saavutamisele kaasaitamine.	järjepidev tegevus
10.	KliM valitsemisala	Teenistujate nõustamine korruptsiooni ennetuse ja ametnikueetika teemadel, sh koolitamine	Aidata kaasa valitsemisala töötajate teadlikkuse tõstmisele korruptsiooniennetuses ja üldise ametnikueetika tugevdamine.	järjepidev tegevus

3. Kvaliteediprogrammi planeeritavad tegevused

Jrk nr	Tegevus	Eesmärk	Sagedus/ maht/ aeg	Töö teostaja/ muud märkused
1.	Siseaudiitori kutsetegevuse korraldamine valitsemisalas	Siseauditi tegevusulatus kirjelduse ajakohastamine ja auditiga kaetuse analüüsimine, tööplaani koostamine ja sellega seotud seire.	järjepidev tegevus, vähemalt 1x aastas fikseeritakse dokumentide läbivaatus	SAO juhataja
2.	Tööplaani täitmise ja kvaliteedi tagamise seire	Tagada tööülesannete korrektne ja kvaliteetne täitmine.	järjepidev tegevus	SAO juhataja

3.	Siseauditeerimise käsiraamatu rakendamine	Tööülesannete korrektne ja kvaliteetne täitmine ning eelduse loomine valitsemisala siseauditi üksuse hindamiseks.	järjepidev tegevus	SAO juhataja
4.	Siseauditeerimise juhendmaterjalide täiendamise vajaduse hindamine	Tagada sise-eeskirja ja käsiraamatu vastavus muutunud nõuetele ja tugi töö praktilisele läbiviimisele.	vähemalt 1x aastas	SAO juhataja
5.	Sisekoolituse ja nõupäevade korraldamine	Tagada standardi rakendamisel ühtne lähenemine, sarnaste töömetoodikate kasutamine, kvaliteedimõõdikutes kokkuleppimine.	planeeritud seminar ja nõupäev	SAO juhataja /siseaudiitor
6.	Kutseühingu tegevuses osalemine ja siseaudiitorite enesetäiendamine	Valdkonna arengutega kursis olemine, avaliku sektori siseaudiitori kutsequalifikatsiooni säilitamine ja valdkondlike teadmiste täiendamine.	järjepidev tegevus, vähemalt 20 akadeemilist tundi siseaudiitorile	kõik siseaudiitorid on ESAÜ / IIA liikmed, osalemine kutsetegevusega seotud koolitustel eelarve võimaluste piires