



KLIIMAMINISTEERIUM

K Ä S K K I R I

Tallinn

15.04.2024 nr 1-2/24/174

Kliimaministeeriumi valitsemisala siseauditeerimise
2024. 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 2024. aasta tööplaani vastavalt lisale.

(allkirjastatud digitaalselt)

Kristen Michal

kliimaminister

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

Lisa 1: Kliimaministeeriumi valitsemisala siseauditeerimise 2024. a tööplaan

1. Kavandatud auditid / kokkuleppelised kontrollitoimingud / nõutav aruandlus

Jrk nr	Asutus	Töö nimetus	Eesmärk	Läbiviimise aeg
1.	KliM, KeA, KAUR, KEMIT, ELM	Ürituste korraldamisega seotud kulude sihipärasus ja kontrollitavus ning varade aruandluse kvaliteet.	Hinnata, kas kohustuste võtmisel on järgitud sihipärasuse, läbipaistvuse ja säästlikkuse põhimõtteid ning varade aruandlus on kvaliteetne.	I kvartal (2023 tööplani töö lõpetamine)
2.	KliM valitsemisala	Siseauditi üksuse tegevuse aruandlus.	Aruande koostamine tööplani täitmise ja siseauditi üksuse tegevuse kohta. Vabariigi Valitsuse 04.10.2012 määrus nr 79 § 13, aruanne esitatakse Rahandusministeeriumile hiljemalt 01.03.2023.	I kvartal
3.	KliM valitsemisala	Sisekontrollisüsteemi (SKS) rakendamise ja selle tulemuslikkuse kohta arvamuse avaldamisega seotud toimingud.	Anda koondhinnang 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 01.06.2023.	I - II kvartal
4.	KliM, KeA	Merekeskkonna seisundi parandamist reguleerivad õigusaktid ning nende rakendamine järelevalvekohustuste täitmisel.	Kaardistada merekeskkonna valdkonna õigusaktid, mille rakendamise üle teostatakse järelevalvet, millised asutused on kohustatud järelevalvet teostama ning tuua välja probleemkohad haldusala asutuste järelevalveliste ülesannete täitmisel.	I-III kvartal
5.	KliM, TTJA	Tarbijakaitse ja Tehnilise Järelevalve Ameti raudtee ohutusasutuse hoolduse eest vastutava üksuse (<i>Entity in Charge of Maintenance</i> (ECM) sertifitseerimisasutus) hindamine.	Hinnata TTJA raudtee ohutusasutuse hoolduse eest vastutava üksuse (ECM sertifitseerimisasutus) vastavust Euroopa Komisjoni rakendusmääruse 2019/779 akrediteerimisskeemile (sh määruse lisale 1 ja ECM juhendi 01-03-2021, versioonis 9 toodule). <i>Sertifitseerimisasutuse ülesanne on hoolduse eest vastutavate üksuste sertifitseerimine või selliste üksuste või organisatsioonide sertifitseerimine, kes täidavad direktiivi (EL) 2016/798 artikli 14 lõike 3 punktides b, c või d osutatud hooldusfunktsioone või nende funktsioonide osi. Sertifitseerimisasutus on akrediteeritud või tunnustatud või riiklik ohutusasutus ning peab nendes ülesannetes vastama ECM-määruse I lisas sätestatud üldkriteeriumitele.</i>	II-III kvartal

6.	KliM VA	E-ITS rakendamise valmisoleku hindamine.	Hinnata, kas E-ITS rakendusplaan vastab nõuetele enesehindamise tulemuste alusel, sh hinnata, kas: <ul style="list-style-type: none"> ➤ infoturbe kaitseala on üheselt määratletud ja sellisena dokumenteeritud (rakendusjuhend); ➤ rakendatud on infoturbe juhtimise süsteem, hinnatud riske (riskihindamine - turvameetmete tuvastus, disain, rakendamine) ja kuidas dokumenteeritud (riskihaldusjuhend); ➤ infoturbe haldusprotsessi rakendamise eesmärgid ja tegevuspoliitika on kehtestatud (dokumenteeritud, jõustatud) ja iga töötajani viidud (teavitused ja koolitused toimunud). 	II-III kvartal
7.	KliM VA	Kasutatavate väliste infovarade kaardistamine ja õiguste halduse toimimise hindamine.	Kaardistada kasutatavad välsed infosüsteemid ja andmekogud (va e-posti listid) ning testida valitsemisala asutustes infosüsteemidele juurdepääsuõiguste haldamist.	II-III kvartal
8.	KliM VA	Euroopa Liidu rahastusvahendite toetuste väljatöötamise protsessi juhtimine ja rakendamise seire eesmärkide saavutamisel (*EL rahastatavaid meetmeid hinnatakse valikuliselt teatud rahastuste piires, mis otsustatakse töö planeerimise käigus).	Analüüsida, kas toetuste andmise tingimuste väljatöötamine ja nende täitmise seire korraldus on tõhus ja eesmärgid mõõdetavad, toetuste rakendamise riskid on maandatud (fookuses toetusmeetmete järelevalve korraldus).	III kvartal, lõpeb 2025
9.	ELM, KeMIT, KAUR, EGT, RL	Huvide deklaratsioonide kontrollimine.	Kontrollida KliM hallatavate asutuste juhtide huvide deklaratsioonide täielikkust ja õigsust.	III kvartal
10.	EGT	Riigikantselei teadus- ja arendustegevuse konkurentsipõhise lisarahastuse kasutamine EGTs.	Hinnata rahastuse kasutamisega seotud tegevuste ja kulude sihipärasust ja vastavust nõuetele (sh hanked). Samuti hinnata kaasnevate protsesside (nt hangete läbiviimine, lepingute sõlmimine, arvete kinnitamine vm) toimivust.	III-IV kvartal
11.	KliM VA (va KeA)	Valitsemisala asutuste transpordikorralduse hindamine (ametiauto / isikliku sõiduauto kasutamine, sh piirmäärade kinnipidamine).	Hinnata: <ul style="list-style-type: none"> ➤ autode töösõitudeks kasutamise põhimõtteid; ➤ sõidukulude üle arvestuse pidamist; ➤ ametiautode sõitude otstarbekust; ➤ isikliku sõiduauto töösõitudeks kasutamise kulude hüvitamist; ➤ järelevalve ja sisekontrollide piisavust; ➤ protsessi vastavust nõuetele. 	II-III kvartal

12.	KliM, KeA	Looduskaitsete maade omandamise korraldus.	Hinnata: ➤ kas kaitsealuse maa riigile müümise kokkulepitud protsessi järgitakse, kas tegevus on läbipaistev ja tagatud on võrdne kohtlemine? ➤ millised riskid kaasnevad protsessi rakendamisel?	IV kvartal, lõpeb 2025
13.	KliM valitsemisala	Erakorralised auditid / sihtotstarbelised tööd tellija määratud ulatuses.	Kokkuleppeliste kontrollitoimingutega anda hinnang auditeeritavale objektile juhtkonnaga kokkulepitud ulatuses.	Vastavalt juhtkonnaga kokkuleppele

2. Nõuandvad tööd / nõustamised / töögruppides osalemised

Jrk nr	Asutus	Töö nimetus	Eesmärk	Läbiviimise aeg / vastutaja
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.	Pidev / SAO nõunik, SAO juhataja
2.	KliM	Euroopa Liidu rikkumisest teavitaja kaitse seaduse rakendamise protsessi toetamine.	Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) 2019/1937, 23.10.2019, liidu õiguse rikkumisest teavitavate isikute kaitse kohta ja Rikkumisest teavitaja kaitse seaduse eelnõu alusel teavituste menetlemisega seonduva korra koostamine.	Pidev / SAO juhataja
3.	KliM valitsemisala	Riigiüleses korruptsiooniennetuse töörühmas osalemine.	Aidata kaasa korruptsiooniennetusega seotud valdkonna arengule ja edastada KliMi valitsemisalale asjakohane info.	Pidev / SAO juhataja
4.	KliM	Kuritegevuse varalise mõjutamisega seotud töörühma töös osalemine.	Koordineerida KliM poolset sisendi andmist, edastada KliMile asjakohane info.	Pidev / SAO juhataja
5.	KliM valitsemisala	Ministeeriumide siseauditi juhtide võrgustiku koostöös osalemine.	Aidata kaasa siseauditeerimise valdkonna arengule ja edastada KliMi valitsemisalale asjakohane info.	Pidev / SAO juhataja
6.	KliM, SA KIK	SA Keskkonnainvesteeringute Keskus auditikomitee töös osalemine.	Aidata kaasa asutuse tegevuse parendamisele ja edastada KliMile asjakohane info.	Pidev / SAO nõunik
7.	KliM valitsemisala	Sise- ja välisaudiitorite ning teiste kontrollorganite tehtud ettekirjutuste ja soovitusete 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.	2x aastas, SAO nõunik, audiitorid
8.	KliM	Lobistidega kohtumiste info haldamine.	Koordineerida lobistidega suhtlemise info avalikustamist. Vastavalt lobistidega suhtlemise heale tavale tuleb avalikustada kohtumise teema, lobisti/ esindatava nimi ja organisatsioon, ametiisiku nimi, kohtumise kuupäev (Vabariigi Valitsuse 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.	Aidata kaasa organisatsiooni tegevuse täiustamisele ja eesmärkide saavutamisele.	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.	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 kutsekvalifikatsiooni säilitamine ja valdkondlike teadmiste täiendamine, tööülesannete korrektne ja kvaliteetne täitmine.	järjepidev tegevus, vähemalt 20 akadeemilist tundi siseaudiitorile	kõik siseaudiitorid on ESAÜ liikmed, osalemine kutsetegevusega seotud koolitustel eelarve võimaluste piires

7.	Siseauditi teenuse sisemiseks hindamiseks ettevalmistumine.	Tagada valmisolek teenuse sisemiseks hindamiseks 2025. aastal. Sisemine hindamine peab hõlmama perioodilisi enesehindamisi või hindamisi organisatsioonis teiste isikute poolt, kellel on piisavad teadmised siseauditeerimise praktikatest (IIA 1311 – Sisemine hindamine).		IIA standardid muutuvad 2025, tuleb tagada tegevuste mõtestamine uute standardite järgi, SAO juhataja
----	---	--	--	---