



Sisekontrollisüsteemi demüstifitseerimine - omavalitsuste sisekontrollisüsteemi hindamise juhend

Viljar Alnek ja Triin Rõigas

12.02.2019



Sisekontrollisüsteem

Mis on ja kes vastutab?

Kas sama lahendus sobib kõigile?

Kuidas juhendit lugeda?



Mis on sisekontrollisüsteem?



Kes vastutab?

- Kes vastutab sisekontrollisüsteemi toimimise eest?
- Kes vastutab sisekontrollisüsteemi hindamise eest?
- Kes vastutab selle juhendi täitmise eest?

Üks lahendus kõigile?

Kuidas sisekontrollisüsteemi korraldada/hinnata?

- Riskipõhisus
- Omavalitsuse konteksti arvestamine
 - ✓ Kuhu läheb raha?
 - ✓ Millised on organisatsioonid?
 - ✓ Kuidas suudame kontrollida?
 - ✓ Mida on mõistlik ja vajalik vaadata?

Kuidas juhendit kasutada?

https://www.rahendusministeerium.ee/sites/default/files/kov_sisekontrollisusteemi_juhend.pdf

- Juhend ei ole kõikehõlmav! Näited on üldistavad.
- Sisekontrollisüsteemi olemus ja taust – toetav materjal
- Osapoolte rollid ja kohustused – toetav materjal (ärge olge vastuolus)
- Elemendid ja dokumenteerimine – toetav materjal
- Soovitused ja kontroll-lehed – rakendage (*täida või selgita põhimõte*).
- Seire ja hindamine – toetav materjal



Küsimused?



KONTAKT

Viljar Alnek
siseauditi teenusliini juht
T: +372 626 8700
E: valnek@kpmg.com

