

TALOUSHALLINTOPROSESSIEN YHTEENVETO

SISÄLLYSLUETTELO

1	Kirjanpito ja tilinpäätös	2
1.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	2
1.2	KUVAUS	2
1.3	ARVIOINTI	3
2	Käyttöomaisuuskirjanpito	3
2.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	3
2.2	KUVAUS	3
2.3	ARVIOINTI (EI ARVIOITA).....	4
3	Laskutus.....	4
3.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	4
3.2	KUVAUS	4
3.3	ARVIOINTI	5
4	Maksuliike (lähtevä raha).....	5
4.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	5
4.2	KUVAUS	5
4.3	ARVIOINTI	6
5	Matkalaskut.....	6
5.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	6
5.2	KUVAUS	6
5.3	ARVIOINTI	7
6	Myyntireskontra ja maksuliike (saapuva raha)	7
6.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	7
6.2	KUVAUS	8
6.3	ARVIOINTI	8
7	Ostolaskujen käsittely ja ostoreskontra	9
7.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	9
7.2	KUVAUS	9
7.3	ARVIOINTI	10
8	Raportointi ja analysointi	11
8.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	11
8.2	KUVAUS	11
8.3	ARVIOINTI	12
9	Sisäinen laskenta	12
9.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	12
9.2	KUVAUS	12
9.3	ARVIOINTI	13
10	Suunnittelu.....	13
10.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	13
10.2	KUVAUS	13
10.3	ARVIOINTI (EI ARVIOITA).....	14
11	Valtuusseuranta	14
11.1	KUSTANNUS-HYÖTYANALYYSIN TIEDOT PROSESSISTA	14
11.2	KUVAUS	14
11.3	ARVIOINTI (EI ARVIOITA).....	15

1 Kirjanpito ja tilinpäätös

1.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	0,9		1,7	0,4
Tike	5,7	7,0	-	0,01
Muu palv.tuottaja	-	-	-	-

1.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Osastot ja erilliset yksiköt:

- Laativat ja tiliöivät omia korjaustositteita
- Taksikulujen kohdentaminen tehdään muistiotositteella.
- Muistiotositteet ovat paperisia.
- Tilinpäätökseen osastot osallistuvat tuottamalla tietoa toimintakertomukseen mm. tuloksellisuuden kuvausta varten.

Talousyksikkö:

- Muistiotositteiden laadinta ja toimittaminen tarkastettavaksi tai hyväksyttäväksi osastoille ja erillisiin yksiköihin. Tekniset korjaukset tarkastetaan ja hyväksytään talousyksikössä.
- Tilinpäätöslaskelmien ja liitteiden valmistelu ministeriön ja Tiken välisestä työnjaosta tehdyn päätöksen mukaisesti.
- Toimintakertomuksen valmistelu
- Tilinpäätöksen kokoaminen.
- Tiliviraston kirjanpidon ohjaus ja kehittäminen.

Tike:

- Tike huolehtii ministeriön kirjanpidosta ja ylläpitää kirjanpidon tietojärjestelmää.
- Tositteet tulevat ministeriöstä valmiiksi hyväksytyinä tallennettavaksi.
- Tike osallistuu tilinpäätösohjeiden laadintaan ja tilinpäätöksen valmisteluun työnjaosta tehdyn päätöksen mukaisesti.
- Tike tekee määrärahanseurantaa MMM:n osastoille.
- Tike tekee sisäisten määrärahojen jakoihin liittyvää käsittelyä, laatii tositteita.
- Jakamattomien määrärahojen jakopäätösten toimeenpano ja yhteydenpito vastaanottavaan virastoon.
- Tike laatii muistiotositteita ja tiliöintejä.

Tike virastona

- Tike-talousyksikkö hoitaa Tiken kirjanpidon.
- Tilinpäätöksen valmistelussa osan tehtävistä hoitaa controller.

Geodeettinen laitos

- Geodeettinen laitos huolehtii itse omasta kirjanpidostaan ja tilinpäätöksen laadinnasta. Tike tekee keskuskirjanpitosiirron.

1.3 Arviointi

Maa- ja metsätalousministeriö

- Muistiotositteiden käsittelyn sähköistäminen. Tike tekee MMM:lle määrärahanseurantaa, joka jatkossa olisi vain MMM:llä.
- Aineiston selvittely aiheuttaa ylimääräistä työtä. Tarvitaan tarkempi määrittely aineiston muodosta palvelukeskukselle.
- Hallinnan siirtoihin liittyvät selvittelytyöt työllistävät Tikessä.

Tike virastona

- Muistiotositteiden käsittelyn sähköistäminen.

Geodeettinen laitos

- Muistiotositteiden käsittelyn sähköistäminen.

2 Käyttöomaisuuskirjanpito

2.1 Kustannus-hyönläyisin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	0,0		0,0	0,1
Tike	0,1	-	-	-
Muu palv.tuottaja	-	-	-	-

2.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Osastot ja erilliset yksiköt:

Talouslykskkö:

Tike:

- Tike ylläpitää MMM:n käyttöomaisuusrekisteriä.

Poikkeukset prosessiin:

- MMM:ssä on käytössä Efecte-sovellus, joka tunnistaa automaattisesti kaikki MMM:n verkkoon asennetut laitteet ja niiden tekniset ominaisuudet.

Tike virastona

- Tike pitää yllä käyttöomaisuusrekisteriä, laskee poistot ja täsmäyttää kirjanpitoon.

Geodeettinen laitos

- GL pitää yllä käyttöomaisuusrekisteriä, laskee poistot ja täsmäyttää kirjanpitoon.

2.3 Arvioint (ei arvioita)

Maa- ja metsätalousministeriö -

Tike virastona -

Geodeettinen laitos -

3 Laskutus

3.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	0,3		0,5	0,1
Tike	0,5	-	-	-
Muu palv.tuottaja	-	-	-	-

3.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Osastot ja erilliset yksiköt:

- MMM:n osastot keräävät laskutettavat tiedot ja lähettävät ne Tikeen.
- Osastot hyväksyvät laadituista ja lähetetyistä laskuista tehdyt koontitositteet.
- EU:n maksatuspyynnöt valmistellaan MMM:n osastoilla.

Talousyksikkö:

Tike:

- Laskut laaditaan ja tilioidään Tikessä laskutustietojen ja tuotekohtaisten automaattitiliöintimallien perusteella. Laskut käsitellään ja arkistoidaan paperisina.
- Tike toimittaa osastoille koontitositteen hyväksyttäväksi.

Poikkeukset prosessiin:

- Tike toimittaa msvlk:n päätökset asiakkaille postiennakolla.
- Teurasruhot

Tike virastona

- Tiken oma laskutus hoidetaan talousyksikössä, laskutettavaa tulee palvelusopimusten, tietojärjestelmäprojektien ja kauttakululaskutuksen perusteella. Poikkeuksena tilastoryhmä laskuttaa itse omat tuotteensa.

Geodeettinen laitos

- Geodeettisessa laitoksessa substanssiyksiköt toimittavat laskutustiedot hallinto- ja tukipalvelut -yksikköön, jossa lasku laaditaan ja viedään myyntireskontraan.

3.3 Arviointi

Maa- ja metsätalousministeriö

- Laskutuksen käsittely on hidasta. Prosessissa lähettämässä on päällekkäistä työtä, vrt. edestakainen lähettäminen hyväksyttäväksi.
- Prosessin sähköistäminen

Tike virastona

- Ryhmiltä saapuneet laskutustiedot usein puutteellisia, mikä aiheuttaa ylimääräistä selvittelyä.
- Prosessin sähköistäminen

Geodeettinen laitos

- Prosessin sähköistäminen

4 Maksuliike (lähtevä raha)

4.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	2,1*		0,2	0,1
Tike	0,8	0,1	-	0,15
Muu palv.tuottaja				

* sisältää valtionapujen käsittelyn.

4.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Osastot ja erilliset yksiköt:

- Valtionavustusten käsittely.

Talouslyksikkö:

- Pienhankintoja koskevien kassatositteiden kokoaminen, vertaaminen kassakirjaan ja numerotarkastus sekä lähettäminen asiatarkastettavaksi ja hyväksyttäväksi.
- Tiliviraston maksuliikkeen ohjaus ja kehittäminen.

Tike:

- MMM:n tiliotteet käsitellään Tikessä, hyväksyminen tehdään osastoilla.
- Maksuaineiston lähetys pankkiin ja tiliotteiden nouto tehdään keskitetysti Tikessä MMM:n, GL:n ja Tiken osalta.
- MMM:n tiliotteet arkistoidaan sähköisesti, muilla virastoilla ei ole sähköistä arkistointia käytössä.
- Käteiskassan hoito

Poikkeukset prosessiin:

Tike virastona

- Tike-talouslyksikkö tiliöi tiliotteet ja hyväksyttää ne ryhmissä.

- Tiken maksuliike- ja raportointi yksikkö lähettää maksut ja noutaa tiliotteet.

Geodeettinen laitos

- Hallinto- ja tukipalvelut-yksikössä muodostetaan maksuaineisto.
- Hallinto- ja tukipalvelut-yksikössä tilioidaan tiliotteet, siirretään kirjanpitoon ja täsmäytetään.

4.3 Arviointi

Maa- ja metsätalousministeriö

- Maksuaikakortin käyttöönoton pitäisi poistaa käteiskassojen tarve. Jos tarvetta jää käteiskassoille, se hoidetaan MMM: ssä.

Tike virastona

- Ei arvioita.

Geodeettinen laitos

- Maksujen lähettäminen pankkiin ja tiliotteiden nouto on keskitetty Tikeen.

5 Matkalaskut

5.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	13,9		0,4	0,3
Tike	0,2	-	-	-
Muu palv.tuottaja	-	-	-	-

5.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Osastot ja erilliset yksiköt:

- Matkamääräykset ja -laskut laaditaan ja käsitellään TEM -järjestelmällä.
- Matkalaskut ja -ennakot tarkastetaan ja hyväksytään sekä järjestelmässä että paperilla.
- Matkamääräykset käsitellään ainoastaan sähköisenä.

Talousyksikkö:

- TEM -pääkäyttäjä siirtää matkalaskut ja -ennakot maksettavissa tilaan ja tekee ennakkotapahtumien vastaanotto.
- Pääkäyttäjä huolehtii henkilötietojen ylläpidosta, ohjaustietojen tarkistuksesta ja tarvittaessa korjaamisesta sekä täsmäyttää kirjanpitoa ja TEM -järjestelmää.

Tike:

- Maksettavissa tilassa olevat matkalaskut ja -ennakot poimitaan maksuun ja tehdään siirto kirjanpitoon.
- Arkistoidaan tositteet paperisena.
- TEM -järjestelmän tekninen ylläpito.

Poikkeukset prosessiin:

- EU -palautukset:
 - EU -palautukset käsitellään talousyksikössä keskitetysti TEM - järjestelmällä. Lisäksi osastoilla on omia seurantataulukoitaan (Excel).
 - Tike tekee EU -palautusten osalta ainoastaan siirron kirjanpitoon.
- Taksikulut käsitellään eri tavalla riippuen siitä käsitelläänkö ne matkalaskun yhteydessä vai muulla tavalla.

Tike virastona

- Kaikkia matkamääräyksiä ja matkalaskuja ei vielä käsitellä TEM - järjestelmällä.
- Matkamääräykset ja -laskut laativat matkustajat tai sihteerit ryhmissä.
- Matkalaskut asiata tarkastetaan ja hyväksytään ryhmissä sekä järjestelmässä että paperilla.
- Talousryhmässä pääkäyttäjä siirtää laskut maksettavissa tilaan, poimii maksuun, tekee siirron kirjanpitoon ja arkistoi tositteet paperisena.
- Pääkäyttäjä huolehtii henkilötietojen ylläpidosta, ohjaustietojen tarkistuksesta ja tarvittaessa korjaamisesta sekä täsmäyttää kirjanpitoa ja TEM - järjestelmää.

Geodeettinen laitos

- Matkahallintajärjestelmää ei ole käytössä Matkamääräykset ja -laskut ovat paperisia ja käsitellään Raindancen ostoreskontrassa.
- Matkamääräykset ja -laskut laativat matkustajat substanssiyksiköissä.
- Matkalaskut numerotarkastetaan, asiata tarkastetaan ja tiliöidään Hallinto- ja tukipalveluissa, jotka yliohtaja hyväksyy.
- Toimittajatietojen ylläpito ja maksuaineiston luonti tehdään Hallinto- ja tukipalveluissa.

5.3 Arviointi

Maa- ja metsätalousministeriö

- Prosessin sähköistäminen. Osastoilla on ylimääräistä omaa seurantaa matkakuluista yms. Tarvitaan esim Voyagerin lisäosaamista.

Tike virastona

- Matkahallintajärjestelmän käyttö on käynnistymässä ja etätyöntekijät eivät vielä käytä järjestelmää.
- Järjestelmän kattava käyttö ja prosessin sähköistäminen.
- Vastuu tarkastuksista on hajautettu ja edellyttää riittävän osaamisen varmistamista.

Geodeettinen laitos

- Matkahallintajärjestelmän käyttöönotto ja prosessin sähköistäminen.

6 Myyntireskontra ja maksuliike (saapuva raha)

6.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	0,2		0,1	0,1
Tike	0,7	0,1		-
Muu palv.tuottaja	-	-	-	-

6.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Osastot ja erilliset yksiköt:

- Osastot lähettävät EU-rakennerahastohankkeiden maksatuspyynnöt EU:lle
- Osastoissa tarkastetaan ja hyväksytään saapuneet suoritukset Tiken toimittamalta tulotilin tiliotteelta. Tiliote tiliöidään ja hyväksytään. Sen jälkeen se palautetaan Tikeen, jossa tulotosite tallennetaan kirjanpitoon.
- Tiken suorittamista lupamaksujen palautuksista toimitettu koontitosite tarkastetaan, hyväksytään ja palautetaan Tikeen.

Talouslyksikkö:

- EU:lta saadut matkamenojen korvaukset käsitellään tiliotteelta ja kohdistetaan TEM -järjestelmässä (Voyager) ao. matkalaskuihin.
- Talouslyksikkö lähettää palautussuorituksen TEM -järjestelmän kautta asiataarkastettavaksi ja hyväksyttäväksi ao. osastolle tai erillisille yksiköille.

Tike:

- Tiken talousryhmässä ylläpidetään ministeriön myyntireskontraa.
- Tiken talousryhmän tkp-yksikössä myyntireskontran hoitaja kirjaa laskut myyntireskontraan.
- Maksuliikkeen hoitaja noutaa viitesuoritukset ja reskontranhoitaja kohdistaa maksut.
- Tike toimittaa lupamaksuihin liittyvät paperiset tulotositteet kerran kuukaudessa ministeriön osastoille hyväksyttäväksi (KRO).
- Tike toimittaa koontitositteen palauttamistaan lupamaksuista osastoille kerran kuukaudessa osastoille hyväksyttäväksi (KRO).
- EU-maksatushakemusten perusteella saaduista suorituksista Tike toimittaa tiliotteen osastolle tarkastettavaksi ja hyväksyttäväksi.
- Tike lähettää maksukehotukset asiakkaille.
- Saapuvan rahan käsittely ja selvittely

Tike virastona

- Tiken talouslyksikössä kirjanpitäjä kohdistaa tiliotteelta Tiken omat laskut myyntireskontraan.
- Talouslyksikkö hoitaa perintäajot.

Geodeettinen laitos

- Geodeettisessa laitoksessa tiliotteiden käsittelyn yhteydessä noudetaan myös viitesuoritukset ja kohdennetaan maksut myyntireskontraan.
- Maksukehotukset lähetetään tarvittaessa.

6.3 Arviointi

Maa- ja metsätalousministeriö

- Saatujen EU-matkakorvausten seuranta voitaisiin keskittää talouslyksikköön. Nyt seurataan ja täsmäytetään myös osastoilla.

- Maksuliiketulotilejä on paljon ja niiden käsittely on työlästä.
- Kalakorttien maksatus ja asiakaspalvelu hoidetaan jatkossa: Tositteen laadinta yms tehdään nyt Tikessä (ks ko kortti)

Tike virastona

- Saatujen suoritusten kohdentaminen oikealle kuukaudelle aiheuttaa kiirettä kaudenvaihteessa.

Geodeettinen laitos

- Prosessin sähköistäminen (ml. arkistointi).

7 Ostolaskujen käsittely ja ostoreskontra

7.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	8,5	-	3,1	0,4
Tike	3,2	0,1	-	-
Muu palv. tuottaja	-	-	-	-

7.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Osastot ja erilliset yksiköt:

- Osa paperisista ostolaskuista tulee ministeriön osastoille ja erillisiin yksiköihin, josta ne toimitetaan Tikeen skannattavaksi.
- Osastot ja erilliset yksiköt asiatarastavat ja hyväksyvät laskut sähköisesti Rondossa.
- Sisäisen tarkastuksen yksikössä ostolaskun tiedot otetaan tiliöinnin yhteydessä erilliseen määrärahaseurantaan.

Talouslyksikkö:

- Kansliapäälliköllä hyväksyttävät johdon omat laskut tulostetaan Rondosta paperimuotoon ja kansliapäällikkö hyväksyy laskut allekirjoituksellaan. Sen jälkeen lasku hyväksytään vielä sähköisesti talouslyksikössä.

Tike:

- Tiken talousryhmän TKP-yksikkö hoitaa ministeriön ostolaskujen sähköisen käsittelyn.
- Osa ostolaskuista tulee suoraan Tikeen, jossa paperimuotoiset laskut skannataan Rondon.
- Tike TKP-yksikkö lähettää ostolaskut sähköisessä muodossa tiliöitäviksi, tarkastettaviksi ja hyväksyttäväksi. Laskut toimitetaan joko suoraan osastoille ja erillisiin yksiköihin tai ensin ministeriön talouslyksikköön, josta ne ohjataan tiliöinnin jälkeen eteenpäin osastoille ja erillisiin yksiköihin.
- Tiken talousryhmä huolehtii ostoreskontran ylläpidosta ja tallentaa uudet maksunsaajat.

Poikkeukset prosessiin:

- Ulkomaan ostolaskut:
 - Ulkomailta saapuneet ostolaskut käsitellään paperimuodossa.
 - Ministeriön osastoilla ja erillisissä yksiköissä tiliöidyt ja hyväksytyt ulkomaan ostolaskut toimitetaan Tikeen, jossa ne tallennetaan Analyste -ohjelmaan ja viedään maksun jälkeen kirjanpitoon tiliotteelta.
 - Menee suoraan ostoreskontraan.
- DinersClubin taksilaskut (koontilaskut) kulkevat TEM -järjestelmän (Voyager) kautta eivätkä lainkaan Rondossa. Taksikulujen kohdentaminen osastojen ja erillisten yksiköiden menoiksi tapahtuu muistiotositteella.

Tike virastona

- Tiken talousryhmän talousyksikkö hoitaa Tiken omat ostolaskut.
- Laskut skannataan Rondon talousyksikössä ja lähetetään sähköisesti tarkastettavaksi ja hyväksyttäväksi ryhmiin.
- Ulkomaanlaskut käsitellään paperisina. Ei mene ostoreskontraan. Viedään suoraan maksuliikenneohjelmaan.

Geodeettinen laitos

- Geodeettisella laitoksella ei ole vielä Rondon käytössä.
- Hallinto- ja tukipalveluissa vastaanotetaan laskut ja tehdään niihin numerotarkastus.
- Asiatarkastus on substanssiyksiköissä ja hyväksyntä ylijohtajalla.
- Hallinto- ja tukipalvelut tallentaa laskut suoraan Raindanceen ja antaa myös maksumääräyksen
- Hallinto- ja tukipalvelut luo maksuaineiston ja tallentaa sen palvelimelle Tiken poimittavaksi.

7.3 Arviointi

Maa- ja metsätalousministeriö

- Ostolaskujen tiliöinti ja asiatarkastus on melko pitkälle hajautettu, mikä aiheuttaa laskujen ohjautumista väärille henkilöille, sijaisuusongelmia ja vaikeuksia tiliöinnin kanssa.
- Kaikkia ostolaskuja ei käsitellä samalla tavalla (sähköisesti Rondossa) ja poikkeavat menettelyt koetaan ongelmaksi, esim. taksikorttilaskut, johdon laskut, ulkomaanlaskut.
- Jotkut osastot kokevat kolmen vuorokauden käsittelyajan Rondossa liian lyhyeksi.
- Muut laskut kuin ostolaskut, hoidetaan miten? Esim hlöreskontra, valtionavut, kuka hoitaa jatkossa? Sähköistäminen
- Korvamerkit menevät Mavin hoidettaviksi

Tike virastona

- Tikelle kuuluvat paperiset, skannattavat, ostolaskut ohjautuvat joskus virheellisesti ministeriölle, koska laskuissa oleva osoitteen nimikenttä on liian lyhyt. Tämä ongelma on vähentynyt verkkolaskujen yleistyessä.
- Tikessä usealle ryhmälle jaettavat ja usealla hyväksyjällä kiertävät ostolaskut käsitellään joskus väärin.

Geodeettinen laitos

- Rondo tulee ottaa käyttöön ennen palvelukeskusmalliin siirtymistä.

8 Raportointi ja analysointi

8.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	4,9		0,4	0,2
Tike	-	0,9	-	-
Muu palv.tuottaja				

8.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Osastot ja erilliset yksiköt:

- Vakioraporttien hyödyntäminen.
- Ad hoc -raporttien tilaaminen/tuottaminen ja hyödyntäminen.
- Erillinen määrärahaseuranta Excel -taulukkolaskennalla.
- Lisäksi seurataan mm. Finnairin Pluspisteitä ja EU -palautuksia Excel-taulukkolaskennalla.

Talousyksikkö:

- Raportoinnin kehittäminen; tietolähteiden ja teknisten ratkaisujen mahdollisuudet, aineistorajaukset, raporttien tietosisältö ja muoto.
- Raportoinnin ylläpitotehtävät ja ad hoc -raporttien tuottaminen.

Tike:

- Ministeriön viranomaisraportointi (kirjanpitokirjat, keskuskirjanpito, VTV, Tilastokeskus).
- Raindance- järjestelmän raporttien ylläpito ja kehittäminen ministeriön tarpeiden mukaisesti.
- Raindance- raporttien käytön opastus
- Ad hoc -raporttien tuottaminen tarvittaessa.

Poikkeukset prosessiin:

Tike virastona

- Viranomaisraportointi (kirjanpitokirjat, keskuskirjanpito, VTV, Tilastokeskus).
- Ad hoc -raporttien tuottaminen tarvittaessa.

Geodeettinen laitos

- Hallinto- ja tukipalvelut hoitaa viranomaisraportoinnin, kuukausi- ja neljännesvuosiraportoinnin substanssiyksiköiden johdolle ja ylimmälle johdolle sekä laatii tarvittavat tilastot.
- Substanssiyksiköiden johtajat, tutkimusjohtajat ja ylin johto hyödyntävät raportteja.

8.3 Arviointi

Maa- ja metsätalousministeriö

- Tuloksellisuustietojen tuottamisen ja raportoinnin kehittäminen on käynnissä.

Tike virastona

- Ei arvioita.

Geodeettinen laitos

- Prosessin sähköistäminen.

Muuta

- MMM:n hallinnonalan on mukana Netran tuloksellisuustietojen raportointihankkeessa.

9 Sisäinen laskenta

9.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	2,7		1,3	0,7
Tike	-	-	-	-
Muu palv.tuottaja				

9.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Ministeriössä on käytössä työajanseuranta (HTML-lomake intranetissä) ja työaikatiedot käsitellään Excel -taulukkolaskennalla. Työaikaa seurataan politiikkasektoreittain ja perustehtävittäin.

Osastot ja erilliset yksiköt:

- Tuottaa tiedot työajanseurantaan.

Talousyksikkö:

- Koordinoi ja ohjeistaa työajanseurantaa sekä ylläpitää toimistosovelluksia työajanseurannan osalta.
- Laskee työajan jakaumatiedot neljännesvuosittain ja kustannukset vuosittain sekä laati tarvittavat kustannusvastaavuuslaskelmat tilinpäätökseen.

Tike:

- Toimittaa palvelusopimuksen mukaisesti ministeriön laskentatoimen edellyttämiä tietoja.

Poikkeukset prosessiin:

Tike virastona

- Käytössä ovat erillinen työajanseurantajärjestelmä ja johdontietojärjestelmän Cognos.
- Henkilöt tallentavat työaikatietonsa päivittäin järjestelmään ja tiedot siirretään kuukausittain sisäisen laskennan järjestelmään.

- Järjestelmässä jaetaan palkat työajanseurannan mukaan seurattaville kohteille ja tehdään yhteiskulujen vyörytys.
- Tiedot tuotetaan asiakkaittain, tuotteittain, seurantakohteittain ja kustannuspaikoittain.

Geodeettinen laitos

- Työajanseuranta ja kustannuslaskenta toteutetaan Excel - taulukkolaskennalla Hallinto- ja tukipalvelujen laatimien ohjeiden mukaisesti.
- Henkilöt tallentavat työaikatietonsa kuukausittain Excel -lomakkeelle ja osastonjohtajat tarkastavat kirjatut työajat.
- Hallinto- ja tukipalveluissa tehdään työajan kohdentaminen seurantakohteille, muiden kuin työaikakustannusten lisääminen laskentaan, täsmäytykset ja raporttien tarkistus.
- Hallinto- ja tukipalveluissa laaditaan kustannusvastaavuus-, hinnoittelu- ja kannattavuuslaskelmat.

9.3 Arviointi

Maa- ja metsätalousministeriö

- Tietojärjestelmän käyttöönotto työajanseurannassa ja kustannuslaskennassa. Prosessin automatisoiminen mahdollisimman pitkälle.

Tike virastona

- Ei arvioita.

Geodeettinen laitos

- Prosessin automatisoiminen mahdollisimman pitkälle.

10 Suunnittelu

10.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	8,6*		0,8	0,3
Tike	-	-	-	-
Muu palv.tuottaja				

* Prosessikorteissa eri luku.

10.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Suunnitteluprosessi sisältää toiminta- ja taloussuunnitelman, talousarvioehdotuksen ja sisäisen budjetin laadinnan. Ministeriö laatii hallinnonalan toiminta- ja taloussuunnitelman ja talousarvioehdotuksen.

Osastot ja erilliset yksiköt:

- Hallinnonalan virastot ja laitokset toimittavat ehdotuksensa ministeriön ao. osastolle (talousyksikön kautta), joka kokoaa osaston ehdotuksen toiminta- ja taloussuunnitelmasta ja talousarvioehdotuksesta.
- Kansliapäällikkö esittelee toiminta- ja taloussuunnitelman ja talousarvioehdotuksen ministerille, joka hyväksyy ne.

Talousyksikkö:

- Laatii ohjeet erikseen hallinnonalan virastoille ja laitokselle ja ministeriön osastoille toiminta- ja taloussuunnitelman ja talousarvioehdotuksen laadinnasta.
- Kokoaa osastojen ehdotusten perusteella hallinnonalan toiminta- ja taloussuunnitelma ja talousarvioehdotuksen ja toimittaa ne VM:öön.

Tike:

- Tike ei osallistu ministeriön suunnitteluprosessiin.

Poikkeukset prosessiin:

Tike virastona

- Prosessikorttia ei ole tehty.

Geodeettinen laitos

- Substanssiyksiköt valmistelevat toiminta- ja taloussuunnitelman, talousarvioehdotuksen ja sisäisen budjetin osaltaan.
- Hallinto- ja tukipalvelut laatii laitostason asiakirjan, jonka ylijhtaja vahvistaa.

10.3 Arviointi (ei arvioita)

Maa- ja metsätalousministeriö -

Tike virastona -

Geodeettinen laitos -

11 Valtuusseuranta**11.1 Kustannus-hyötyanalyysin tiedot prosessista**

Henkilötyövuodet virastoittain

	MMM	Maksajavirasto	Tike	GL
Virasto	2,1		0,0	0,0
Tike	-	-	-	-
Muu palv.tuottaja				

11.2 Kuvaus

Maa- ja metsätalousministeriö

Osastot ja erilliset yksiköt:

- Kirjaavat valtuuksien käytöt substanssijärjestelmiin tai seuraavat muulla tavoin.
- Toimittavat tiedot valtuuksista talousyksikköön valtion keskitettyä valtuusseurantaa ja talousarvion toteutumalaskelman laadintaa varten.

Talousyksikkö:

- Kokoaa koko ministeriön valtuustiedot valtuuslomakkeelle ja toimittaa ne Valtiokonttoriin keskitettyyn valtuusseurantaa ja kokoaa valtuustiedot talousarvion toteutumalaskelmaan.

Tike:

- Liittää talousyksikön toimittamat tiedot valtuuksista talousarvion toteutumalaskelmaan.

Poikkeukset prosessiin:

Tike virastona

- Ei valtuusseurantaa.

Geodeettinen laitos

- Ei valtuusseurantaa.

11.3 Arviointi (ei arvioita)

Maa- ja metsätalousministeriö -

Tike virastona -

Geodeettinen laitos -

