



13.5.2003

Kauppa- ja teollisuusministeriö
Etelä-Savon TE-keskus

ETELÄ-SAVON TE-KESKUKSEN TILINTARKASTUSKERTOMUS VUODELTA 2002

Valtiontalouden tarkastusvirasto on tänään päättänyt antaa Etelä-Savon TE-keskuksen tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2002 tämän tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus annetaan sekä kauppa- ja teollisuusministeriölle että TE-keskukselle. Tarkastuksen on suorittanut ylitarkastaja, JHTT Tuula Laitinen ja sitä on valvonut tarkastuspäällikkö Marjatta Kimmonen. Vuositilintarkastukseen sisältyneen järjestelmätarkastuksen osalta tarkastusta on valvonut tarkastuspäällikkö, CISA Pentti Mykkänen.

Tarkastus on suoritettu tarkastusviraston tilintarkastusohjeen mukaisesti ja se on kohdistunut TE-keskuksen tilinpäätökseen, tilinpäätöstietojen perustana olevaan kirjanpitoon ja muuhun laskentatoimeen, sisäiseen valvontaan sekä talousarvion ja sitä koskevien keskeisten säännösten noudattamiseen. Järjestelmätarkastus on kohdistunut TUKI2000 –Yritystukien hallinnointijärjestelmään.

Tarkastuksen perusteella esitetään seuraavaa.

TILINPÄÄTÖS

Tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot ja laskelmien tarkastelu

Tilinpäätöslaskelmien sisältöä ja esittämistapaa sekä niiden perustana olevaa kirjanpitoa on tarkastettu riittävässä laajuudessa sen selvittämiseksi, onko tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot laadittu olennaisilta osin oikein.

Tilinpäätöslaskelmat, jotka koostuvat talousarvion toteutumalaskelmasta, tuotto- ja kululaskelmasta sekä taseesta on tarkastuksessa todettu laadituiksi säännösten mukaisesti.

Tilinpäätöslaskelmien liitteenä esitetyt tiedot on tarkastuksessa todettu esitettyiksi talousarvioasetuksen edellyttämällä tavalla.

Tilinpäätösasiakirjassa on esitetty tilinpäätöslaskelmien tarkastelu talousarvioasetuksen mukaisesti.

Tuloksellisuuden kuvaus ja maksullisen toiminnan kannattavuustiedot

Tuloksellisuuden kuvauksen taloudellisuus-, tuottavuus-, kustannus- ja suoritetietojen sekä kustannusvastaavuuslaskelmien sisältöä ja esittämistapaa ja edellä mainittujen tietojen perustana olevaa laskentatointia on tarkastettu riskianalyysiin perustuen riittävässä laajuudessa sen selvittämiseksi, sisältävätkö tuloksellisuuden kuvaus ja kustannusvastaavuuslaskelmat olennaisilta osin oikeat ja riittävät tiedot. Palvelukyvyn osalta on tarkastettu esitettyjen asiakasvaikuttavuustietojen riittävyttä.

Toimintakertomuksessa ei esitetä taloudellisuutta ja tuottavuutta kuvaavia tunnuslukuja. Näitä korvaavina tietoina esitetään henkilötyövuositiedot ja henkilötyövuosikustannukset osastojen sisällä tehtävälueittain eriteltyinä sekä suoritetiedot. Esitettyjä tietoja voidaan pitää luotettavina. Vertailutietoja ei suoritetietoja lukuun ottamatta ole aikaisemmilta vuosilta esitetty. Esitettyjä tietoja voidaan muilta osin pitää riittävinä.

Maksullisen toiminnan kannattavuudesta esitettyjä laskelmia voidaan pitää oikeina ja riittävinä. Palvelukyvyn asiakasvaikuttavuutta koskevia tietoja voidaan pitää riittävinä.

SISÄINEN VALVONTA

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyysissä ja tarkastettu laskenta-toimen, tilinpäätöksen, valtuusseurannan, hankintojen ja järjestelmä-tarkastuksen yhteydessä.

Tarkastuksessa on tullut esiin puutteita hankintoja koskevissa menettelytavoissa ja tietoturvaohjeistuksessa. Esiin tulleiden puutteiden johdosta TE-keskus on ryhtynyt toimenpiteisiin.

**TALOUSARVION JA SITÄ KOSKEVIEN KESKEISTEN SÄÄNNÖSTEN
NOUDATTAMINEN**

Tarkastuksen perusteella voidaan lausua, että talousarviota ja sitä koskevia keskeisiä säännöksiä on noudatettu.

Tarkastusneuvos, JHTT

Erkki Mäki-Ranta

Ylitarkastaja, JHTT

Tuula Laitinen

TIEDOKSI Valtiontilintarkastajat
Valtiovarainministeriö
Kauppa- ja teollisuusministeriön kansliapäällikkö
Maa- ja metsätalousministeriön kansliapäällikkö
Työministeriön kansliapäällikkö
TE-keskuksen johtaja
Valtiokonttori