



270/53/04

Kauppa- ja teollisuusministeriö
Etelä-Pohjanmaan työvoima- ja
elinkeinokeskus

13.5.2005

ETELÄ-POHJANMAAN TYÖVOIMA- JA ELINKEINOKESKUKSEN TILINTARKASTUSKERTOMUS VUODELTA 2004

Valtiontalouden tarkastusvirasto on tänään päättänyt antaa Etelä-Pohjanmaan työvoima- ja elinkeinokeskuksen (TE-keskus) tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2004 tämän tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus annetaan sekä kauppa- ja teollisuusministeriölle että Etelä-Pohjanmaan TE-keskukselle. Tarkastuksen on suorittanut ylitarkastaja Sebastian Seemer ja sitä on valvonut tarkastuspäällikkö, JHTT Väinö Viherkoski.

Tilintarkastukseen sisältyneen Euroopan maatalouden ohjaus- ja tukirahastosta (EMOTR) rahoitettavien kehittämistoimenpiteiden hallintointiin ja sisäiseen valvontaan liittyvän tarkastuksen on suorittanut ylitarkastaja Heikki Kuivanto. Tarkastusta on tältä osin valvonut tarkastusneuvos Marjatta Kimmonen.

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

Tarkastuksen perusteella esitetään seuraavaa.

VALTIONTALOUDEN TARKASTUSVIRASTO

► Postiosoite: PL 1119, 00101 Helsinki ► Käyntiosoite: Annankatu 44, 00100 Helsinki
► Puhelin: (09) 4321 ► Faksi: (09) 432 5820

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 esitetyiksi talousarvioasetuksen edellyttämällä tavalla.

Tilinpäätösasiakirjassa on esitetty tilinpäätöslaskelmien tarkastelu talousarvioasetuksen mukaisesti.

Tuloksellisuuden kuvaus ja maksullisen toiminnan kannattavuustiedot

Tuloksellisuuden kuvauksen taloudellisuus-, tuottavuus-, kustannus- ja suoritustietojen sekä kustannusvastaavuuslaskelmien sisältöä ja esittämistapaa ja edellä mainittujen tietojen perustana olevaa laskentatointa on tarkastettu riittävässä laajuudessa sen selvittämiseksi, sisältävätkö tuloksellisuuden kuvaus ja kustannusvastaavuuslaskelmat olennaisilta osin oikeat ja riittävät tiedot. Tarkastus ei ole kohdistunut tilinpäätöksen vaikuttavuustietoihin.

Toimintakertomuksessa esitetään taloudellisuutta ja tuottavuutta kuvaavina tietoina TE-keskuksen keskeisten tehtävien kustannus- ja henkilötyövuositietoja ja tehtäväkokonaisuuksiin liittyvien avain-suoritteiden taloudellisuus- ja tuottavuustietoja. Tuloksellisuuden kuvauksessa esitetyt tiedot voidaan pitää luotettavina ja riittävinä. Jatkossa toimintakertomuksessa tulee kuitenkin esittää myös aikaisempien vuosien vertailutiedot. Työvoimatoimistojen osalta tiedot perustuvat otantaa käyttäen laadittuun työajan seurantaan. Otanta ei

ole suositeltava menettely pysyväksi ratkaisuksi työaikakirjanpitoa järjestettäessä.

Etelä-Pohjanmaan TE-keskuksen toimintakertomuksessa esitetään kustannusvastaavuuslaskelmat hintatuesta ja muusta maksullisesta toiminnasta. Maksullisen toiminnan vuositulosta kuvaavat tiedot kustannusvastaavuuslaskelmissa ovat luotettavia ja riittäviä.

SISÄINEN VALVONTA

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyysissä ja tarkastettu kirjanpidon ja muun laskentatoimen sekä työllistämistukien ja EMOTR-kehittämistoimenpiteiden tarkastuksen yhteydessä.

Työllistämistukien tarkastuksen yhteydessä on tullut esiin puutteita, joiden suhteen TE-keskus on ryhtynyt toimenpiteisiin.

EMOTR-kehittämistoimenpiteiden tarkastuksessa on havaittu, että valvonnan jatkotoimenpiteiden käsittely on viivästynyt. Tarkastuksessa ei ole kirjattujen perusteiden perusteella voitu varmentua siitä, että perimättä jättämiselle olisi säännönmukaisesti riittävät perusteet. Menon perusteiden osoittamisessa ja todentamisessa on havaittu yksittäisiä puutteita. TE-keskuksen voidaan katsoa ryhtyneen havaintojen osalta asianmukaisiin toimenpiteisiin.

Sisäisen valvonnan osalta ei tarkastuksessa ole tullut esiin muuta olennaista huomautettavaa.

TALOUSARVION JA SITÄ KOSKEVIEN KESKEISTEN SÄÄNNÖSTEN NOUDATTAMINEN

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

Tarkastusneuvos

Marjatta Kimmonen

Ylitarkastaja

Sebastian Seemer

TIEDOKSI

Valtiontilintarkastajat

Valtiovarainministeriö

Valtiovarain controller -toiminto

Kauppa- ja teollisuusministeriön kansliapäällikkö

Maa- ja metsätalousministeriö

Työministeriö

Etelä-Pohjanmaan työvoima- ja elinkeinokeskuksen johtaja

Valtiokonttori