



305/53/05

Kauppa- ja teollisuusministeriö
Etelä-Pohjanmaan työvoima- ja
elinkeinokeskus

8.5.2006

ETELÄ-POHJANMAAN TYÖVOIMA- JA ELINKEINOKESKUKSEN TILINTARKASTUSKERTOMUS VUODELTA 2005

Valtiontalouden tarkastusvirasto antaa Etelä-Pohjanmaan työvoima- ja elinkeinokeskuksen (TE-keskus) tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2005 tämän tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus annetaan sekä kauppa- ja teollisuusministeriölle että TE-keskukselle.

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

Tarkastuksen on suorittanut ylitarkastaja Sebastian Seemer ja sitä on valvonut tarkastuspäällikkö, JHTT Väinö Viherkoski.

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. Valtuuskirjanpitoa on tarkastettu rajatusti.

Euroopan sosiaalirahaston hankkeiden hallinnointijärjestelmien (Kepa- ja Tapa-järjestelmien) valtuuskirjanpidon kansallisissa ja ESR-valtuuksissa on todettu laajoja ja pitkäkestoisia hankkeita sekä

VALTIONTALOUDEN TARKASTUSVIRASTO

niihin liittyviä laajoja yksittäisiä projekti- ja rahoituspäätöksiä erityisesti oman tuotannon hankkeissa. TE-keskuksen valtuuksien käsittelytapa on johtanut menettelyihin, jotka eivät erityisesti valtuuden käyttöajan varmentamisen osalta ole talousarviolain 10 §:n perusteella asetettavien valtuuden käyttöaikaa koskevien säännösten mukaisia.

Tilinpäätöslaskelmat on muilta osin laadittu säännösten mukaisesti.

Tilinpäätöslaskelmien liitteenä esitettävät tiedot on esitetty talousarvioasetuksen edellyttämällä tavalla.

Tilinpäätösanalyysi on esitetty talousarvioasetuksen mukaisesti.

Tuloksellisuuden kuvaus

Toiminnallista tehokkuutta koskevien tietojen sisältöä ja esittämistapaa ja niiden perustana olevaa tuloksellisuuden laskentatointa on tarkastettu riittävässä laajuudessa sen selvittämiseksi, sisältääkö tuloksellisuuden kuvaus olennaisilta osin oikeat ja riittävät tiedot.

Tuotosta ja laadunhallintaa koskevien tietojen osalta on tarkastettu, onko suoritteiden määrästä ja julkishyödykkeistä esitetty olennaisilta osin oikeat ja riittävät tiedot.

Toiminnallista tehokkuutta koskevinä tietoina on esitetty taloudellisuus- ja tuottavuustietoja ja maksullisen toiminnan tietoja. Koska kustannusten jakautumisesta tehtäville ei ole voitu luotettavasti varmistua, ei esitettyjä taloudellisuus- ja tuottavuustietoja voida pitää oikeina ja riittävinä. Maksullisesta toiminnasta on esitetty oikeat ja riittävät tiedot.

Tuotoksesta ja laadunhallinnasta esitettyjä tietoja suoritteiden määrästä ja julkishyödykkeistä voidaan pitää oikeina ja riittävinä.

SISÄINEN VALVONTA

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyysissä ja tarkastettu kirjanpidon, valtuuskirjanpidon ja tuloksellisuuden laskentatoimen tarkastuksen yhteydessä sekä työllisyyspoliittisen projektituen tarkastuk-

sen yhteydessä. Valtuuskirjanpitoa on tarkastettu Euroopan sosiaalirahaston rahoittamiin hankkeisiin liittyvien valtuuksien osalta.

Talousarvion toteutumalaskelman yhteydessä esitettyjä valtuusmenettelyiden puutteita on pidettävä sisäisen valvonnan puutteina, joiden johdosta TE-keskuksen tulee ryhtyä toimenpiteisiin.

Työllisyyspoliittisen projektituen tarkastuksessa on tullut esiin joitain puutteita sisäisessä valvonnassa, joiden johdosta TE-keskus on ryhtynyt asianmukaisiin toimenpiteisiin.

TALOUSARVION JA SITÄ KOSKEVIEN KESKEISTEN SÄÄNNÖSTEN NOUDATTAMINEN

Tarkastuksen perusteella voidaan lausua, että talousarviota ja sitä koskevia keskeisiä säännöksiä on noudatettu lukuun ottamatta Keka- ja Teka-järjestelmiin liittyvien valtuuksien hallinnointia, joka ei valtuuksien käyttöajan varmentamisen osalta vastaa talousarviolain 10 §:n säännöksiä.

ILMOITUSVELVOLLISUUS VALTIONTALouden TARKASTUSVIRASTOLLE

Valtiontalouden tarkastusvirastosta annetun lain 5 §:n 1 momenttiin perustuen Etelä-Pohjanmaan TE-keskuksen tulee ilmoittaa tarkastusvirastolle 15.8.2006 mennessä, mihin toimenpiteisiin se on ryhtynyt ESR-valtuuksien menettelyissä todettujen puutteiden johdosta.

Ylijohtaja

Marjatta Kimmonen

Ylitarkastaja

Sebastian Seemer

TIEDOKSI Valtiontilintarkastajat
 Valtiovarainministeriö
 Valtiovarain controller -toiminto
 Kauppa- ja teollisuusministeriön kansliapäällikkö
 Maa- ja metsätalousministeriö
 Työministeriö
 Etelä-Pohjanmaan TE-keskuksen johtaja
 Valtiokonttori

H:/Data/EPTEK/Vuosi2005/Raportointi