



308/53/05

Kauppa- ja teollisuusministeriö  
Kaakkois-Suomen työvoima- ja  
elinkeinokeskus

12.5.2006

---

## **KAAKKOIS-SUOMEN TYÖVOIMA- JA ELINKEINOKESKUKSEN TILINTARKASTUSKERTOMUS VUODELTA 2005**

Valtiontalouden tarkastusvirasto antaa Kaakkois-Suomen 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.

Tilinpäätöslaskelmat on laadittu säännösten mukaisesti.

VALTIONTALOUDEN TARKASTUSVIRASTO

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

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.

Maksullisen toiminnan tuotot olivat yhteensä 219.795 euroa, mistä työhallinnon maksullisen toiminnan osuus oli 214.118 euroa.

Koska työhallinnon maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelmat perustuvat osittaiseen työaikakirjanpitoon ja laskennan toteuttamiseen liittyy olennaista epätarkkuutta, ei työhallinnon maksullisen toiminnan vuositulosta koskevia tietoja voida pitää oikeina ja riittävinä. Muilta osin toiminnallisesta tehokkuudesta 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 riskianalyyssissä ja tarkastettu kirjanpidon, valtuuskirjanpidon ja tuloksellisuuden laskentatoimen tarkastuksen yhteydessä sekä palkkaturvan aineistotarkastuksen yhteydessä. Valtuuskirjanpitoa on tarkastettu Euroopan sosiaalirahaston rahoittamiin hankkeisiin liittyvien valtuuksien osalta.

Euroopan sosiaalirahaston hankkeiden hallinnointijärjestelmien (Kepa- ja Tapa-järjestelmien) valtuuskirjanpidon kansallisissa ja ESR-valtuuksissa on todettu laajoja ja pitkäkestoisia hankkeita sekä niihin liittyviä laajoja yksittäisiä projekti- ja rahoituspäätöksiä eri-

tyisesti oman tuotannon hankkeissa. TE-keskuksen valtuuksien käsittelytapa on johtanut menettelyihin, jotka eivät ole talousarviolain 10 §:n perusteella asetettavien valtuusmenettelyä koskevien periaatteiden mukaisia.

Palkkaturvan aineistotarkastuksessa 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.

### **ILMOITUSVELVOLLISUUS VALTIONTALOUDEN TARKASTUSVIRASTOLLE**

Valtiontalouden tarkastusvirastosta annetun lain 5 §:n 1 momenttiin perustuen Kaakkois-Suomen 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  
Kaakkois-Suomen TE-keskuksen johtaja  
Valtiokonttori