



Valtiovarainministeriö
Itä-Suomen aluehallintovirasto

30.4.2010

Itä-Suomen lääninhallituksen tilintarkastuskertomus vuodelta 2009

Valtiontalouden tarkastusvirasto antaa Itä-Suomen lääninhallituksen tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2009 tämän tilintarkastuskertomuksen. Lääninhallitukset on lakkautettu vuoden 2010 alusta lukien ja niiden tehtävistä valtaosa on siirretty perustetuille aluehallintovirastoille. Tilintarkastuskertomus annetaan sekä valtiovarainministeriölle että Itä-Suomen aluehallintovirastolle.

Tarkastus on suoritettu tarkastusviraston tilintarkastusohjeen mukaisesti, ja se on kohdistunut valtion talousarviosta annetun asetuksen 65 a §:n tarkoittamaan toimintakertomukseen, toimintakertomuksessa esitettyjen tietojen perustana olevaan kirjanpitoon ja tuloksellisuuden laskentatoimeen, sisäiseen valvontaan sekä talousarvion ja sitä koskevien keskeisten säännösten noudattamiseen.

Tarkastuksen on suorittanut johtava tilintarkastaja Jarmo Leinonen, ja sitä on valvonut tilintarkastuspäällikkö, JHTT Erkki Pitkänen.

Toimintakertomus

Tuloksellisuuden kuvaus

Toiminnallista tehokkuutta koskevien tietojen sisältöä ja esittämistapaa ja niiden perustana olevaa laskentatointa on tarkastettu riittävässä laajuudessa sen selvittämiseksi, sisältääkö tuloksellisuuden kuvaus olennaisilta osin oikeat ja riittävät tiedot. Maksullisen toiminnan osalta tarkastus on tietojen riittävyyden lisäksi kohdistunut lääninhallituksen omista ja maistraattien yleishallinnon tulosaluetta koskevista maksuperustelain mukaisista julkisoikeudellisista suoritteista esitettyjen tietojen oikeellisuuteen.

Tuotosta ja laadunhallintaa koskevien tietojen osalta on tarkastettu, onko suoritteiden määrästä ja julkishyödykkeistä esitetty olennaisin osin riittävät tiedot. Suoritteista esitettyjen tietojen oikeellisuutta on tarkastettu lääninhallituksessa alkoholilupahallinnon suoritteiden ja maistraateissa yleishallinnon tulosalueen suoritteiden osalta.

Koska toiminnallista tehokkuutta koskevinä tietoina on lääninhallituksen omasta toiminnasta esitetty kustannus- ja henkilötyövuositiedot ydinprosesseittain sekä eräitä tuottavuutta kuvaavia tunnuslukuja ja maistraattien osalta tulosalu-

VALTIONTALouden TARKASTUSVIRASTO

eittaiset kustannus- ja henkilötyövuositiedot sekä niistä johdettuja taloudellisuutta ja tuottavuutta kuvaavia tunnuslukuja, voidaan taloudellisuudesta ja tuottavuudesta esitettyjä tietoja pitää riittävinä ja oikeina. Maksullisesta toiminnasta esitetty tiedot ovat riittävät ja tarkastetuilta osin myös oikeat.

Tuotoksesta ja laadunhallinnasta on suoritteita ja julkishyödykkeitä koskevana tietoina esitetty lukumäärätietoja lääninhallituksen osalta toimialoittain ja maistraattien osalta tulosalueittain ryhmiteltyinä. Esitettyjä tietoja voidaan pitää riittävinä. Tarkastetut suoritettiedot ovat oikeat.

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyysissä ja tarkastettu kirjanpidon tarkastuksen yhteydessä sekä tarkastamalla hankintoihin ja alkoholilainsäädännön nojalla perittäviin lupa- ja valvontamaksuihin liittyvää sisäistä valvontaa.

Sisäisen valvonnan osalta ei tarkastuksessa ole tullut esiin olennaista huomautettavaa.

Talousarvion ja sitä koskevien keskeisten säännösten noudattaminen

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

Ylijohtaja

Marjatta Kimmonen

Johtava tilintarkastaja

Jarmo Leinonen

TIEDOKSI

Eduskunnan tarkastusvaliokunta
Valtiovarainministeriö
Valtiovarain controller -toiminto
Valtiovarainministeriön kirjaamo
Valtiovarainministeriön valtiosihteeri kansliapäällikkönä
Etelä-Suomen aluehallintovirasto
Itä-Suomen aluehallintoviraston ylijohtaja
Valtiokonttori