



Opetusministeriö
Lappeenrannan teknillinen yliopisto

6.4.2010

Lappeenrannan teknillisen yliopiston tilintarkastuskertomus vuodelta 2009

Valtiontalouden tarkastusvirasto antaa Lappeenrannan teknillisen yliopiston tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2009 tämän tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus annetaan sekä opetusministeriölle että Lappeenrannan teknilliselle yliopistolle. Yliopiston toiminta on järjestetty 1.1.2010 alkaen julkisoikeudellisen oikeushenkilön muotoon.

Tarkastus on suoritettu tarkastusviraston tilintarkastusohjeen mukaisesti, ja se on kohdistunut valtion talousarviosta annetun asetuksen 63 §:n tarkoittamaan tilinpäätökseen, tilinpäätöstietojen perustana olevaan kirjanpitoon ja tuloksellisuuden laskentatoimeen, sisäiseen valvontaan sekä talousarvion ja sitä koskevien keskeisten säännösten noudattamiseen.

Tarkastuksen on suorittanut johtava tilintarkastaja, JHTT Klaus Krokfors, ja sitä on valvonut tilintarkastuspäällikkö, JHTT Jaakko Eskola.

Tilinpäätös

Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

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

Tilinpäätöslaskelmat on laadittu säännösten mukaisesti.

Tilinpäätöslaskelmien liitteenä esitettävät tiedot on esitetty valtion talousarviosta annetun asetuksen edellyttämällä tavalla.

Tilinpäätösanalyysi on esitetty valtion talousarviosta annetun asetuksen mukaisesti.

Tuloksellisuuden kuvaus

Toiminnallista tehokkuutta koskevien tietojen sisältöä ja esittämistapaa ja niiden perustana olevaa laskentatointia 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 kuvaavina tietoina on esitetty maksullisen toiminnan ja yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelmat, tulosalueittaiset kustannustiedot ja niistä johdetut taloudellisuutta kuvaavat tunnusluvut sekä tuottavuutta kuvaavia tunnuslukuja. Esitettyjä tietoja voidaan pitää oikeina ja riittävinä.

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

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyysissä ja tarkastettu kirjanpidon sekä yliopiston sitoumusten ja muiden sopimusjärjestelyjen tarkastuksen yhteydessä.

Yliopisto on tarkastuksen yhteydessä päivittänyt vuokrasopimusluettelonsa. Hankintojen tarkastuksessa on tullut esiin puutteita hankintatoimen ja puitesopimusten käytön valvontavastuissa. Yliopiston ohjeistuksessa ja inventoinnissa todettiin puutteita yliopiston päätoimipisteen ja etäyksiköiden välisissä omaisuuden hallinnan vastuissa sekä muun omaisuuden ja käytöstä poistetun materiaalin hallinnassa. Tarkastushavaintojen johdosta yliopisto on ryhtynyt asianmukaisiin toimenpiteisiin.

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

Klaus Krokfors

TIEDOKSI

Eduskunnan tarkastusvaliokunta
Valtiovarainministeriö
Valtiovarain controller –toiminto
Opetusministeriön kirjaamo
Opetusministeriön kansliapäällikkö
Lappeenrannan teknillisen yliopiston rehtori
Lappeenrannan teknillisen yliopiston hallituksen jäsenet
Valtiokonttori