



227/53/09

Ympäristöministeriö

14.5.2010

Ympäristöministeriön tilintarkastuskertomus vuodelta 2009

Valtiontalouden tarkastusvirasto antaa ympäristöministeriön tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2009 tämän tilintarkastuskertomuksen.

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, KHT Jorma Heikkinen. Konekielisen kirjanpitoaineiston osalta tarkastuksen on suorittanut ylitar- kastaja Hanna Puukko-Manninen. Tarkastusta on valvonut tilintarkastuspääl- likkö, JHTT Erkki Pitkänen. Tilintarkastukseen sisältyneen taloudenohjausjär- jestelmää, palvelukeskukseen siirtymistä sekä tietoturva koskeneen tarkastuk- sen on suorittanut johtava tilintarkastaja, JHTT, CISA Mika Halme. Näiltä osin tarkastusta on valvonut tilintarkastuspäällikkö, CISA Pentti Mykkänen.

Tilinpäätös

Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

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

Talousarvion toteutumalaskelman valtuuksista ja niiden käytöstä esitetyissä tiedoissa todettiin virheitä ja puutteita. Muilta osin tilinpäätöslaskelmat on laa- dittu säännösten mukaisesti.

Tilinpäätöslaskelmien liitteenä esitettävät tiedot on esitetty valtion talousarvi- osta annetun asetuksen edellyttämällä tavalla.

Tilinpäätösanalyysi on esitetty valtion talousarviosta annetun asetuksen mukai- sesti.

VALTIONTALouden TARKASTUSVIRASTO

► Postiosoite: PL 1119, 00101 Helsinki ► Käyntiosoite: Antinkatu 1, 00100 Helsinki

► Puhelin: 09 4321 ► Faksi: 09 432 5820

Tuloksellisuuden kuvaus

Toiminnallista tehokkuutta koskevien tietojen sisältöä ja esittämistapaa ja niiden perustana olevaa laskentatoimintaa 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 sekä palvelukyvyystä olennaisilta osin esitetty riittävät tiedot.

Toiminnallisesta tehokkuudesta on esitetty oikeat ja riittävät tiedot.

Tuotoksesta ja laadunhallinnasta esitettyjä tietoja voidaan pitää riittävinä.

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyyssissä ja tarkastettu kirjanpidon, valtuuskirjanpidon ja tuloksellisuuden laskentatoimen tarkastuksen yhteydessä sekä järjestelmätarkastuksessa.

Valtuuksien sisäisen valvonnan tarkastuksessa on todettu puutteita, joiden johdosta ympäristöministeriön on syytä ryhtyä asianmukaisiin toimenpiteisiin. Sisäisen valvonnan tarkastuksessa ei muilta osin havaittu 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

Jorma Heikkinen

TIEDOKSI

Eduskunnan tarkastusvaliokunta
Valtiovarainministeriö
Valtiovarain controller -toiminto
Ympäristöministeriön kirjaamo
Ympäristöministeriön kansliapäällikkö
Valtiokonttori