



Työ- ja elinkeinoministeriö
Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja
ympäristökeskus

8.5.2012

Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen tilintarkastuskertomus vuodelta 2011

Valtiontalouden tarkastusvirasto antaa Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2011 tämän tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus annetaan sekä työ- ja elinkeinoministeriölle että Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskukselle (ELY-keskus).

Tarkastus on suoritettu tarkastusviraston tilintarkastusohjeen mukaisesti, ja se on kohdistunut kirjanpitoon ja tuloksellisuuden laskentatoimeen, sisäiseen valvontaan sekä talousarvion ja sitä koskevien keskeisten säännösten noudattamiseen.

Tarkastuksen ovat suorittaneet johtava tilintarkastaja, JHTT Tea Grönlund ja johtava tilintarkastaja Aila Aalto-Setälä. Tarkastuksessa on avustanut finanssihallintoassistentti Paula Katko ja sitä ovat valvoneet tilintarkastusjohtaja, JHTT Väinö Viherkoski ja tilintarkastuspäällikkö Hannu Taunula. Talous- ja henkilöstöpalveluita koskeneen laillisuus- ja asianmukaisuustarkastuksen ovat suorittaneet johtava tilintarkastaja, JHTT Sebastian Seemer ja johtava tilintarkastaja, JHTT Sami Kummila. Tältä osin tarkastusta on valvonut tilintarkastuspäällikkö, CISA Pentti Mykkänen.

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyyseissä ja tarkastettu kirjanpidon, valtuusseurannan ja tuloksellisuuden laskentatoimen tarkastuksen yhteydessä sekä eräiden siirtotalouden kulujen sisäisen valvonnan tarkastuksissa ja talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen prosessien sisäistä valvontaa koskeneessa laillisuus- ja asianmukaisuustarkastuksessa.

Momentille 26.40.30 (Valtion korvaukset kunnille, arviomääräraha) on talousarvion ja valtion talousarviosta annetun asetuksen 5 a §:n vastaisesti kohdennettu vuodelle 2012 kuuluvia menoja (152 315 euroa) vuoden 2011 menoksi. Menettely on vaikuttanut kirjanpitoyksikkönä toimivan Etelä-Savon ELY-keskuksen esittämään talousarvion toteumalaskelmaan, ja sillä on valtion talo-

usarviosta annetun lain 7 §:n vastaisesti pidennetty arviomäärärahan käyttöaikaa.

Tilinpäätöslaskelmien tarkastuksessa on havaittu luonnonsuojelualueiden hallinnoinnissa sisäisen valvonnan puutteita, joiden johdosta ELY-keskuksen on syytä ryhtyä toimenpiteisiin.

Palkkaturvamenojen tarkastuksessa on tullut esiin joitakin sisäisen valvonnan puutteita, joiden johdosta ELY-keskuksen on syytä ryhtyä toimenpiteisiin.

Talous- ja henkilöstöpalveluprosessien sisäisessä valvonnassa on todettu puutteita, joiden johdosta ELY-keskuksen on syytä ryhtyä toimenpiteisiin.

Sisäisen valvonnan osalta ei tarkastuksessa ole tullut esiin muuta olennaista huomautettavaa.

Talousarvion ja sitä koskevien keskeisten säännösten noudattaminen

Tarkastuksen perusteella voidaan lausua, että talousarviota ja sitä koskevia keskeisiä säännöksiä on noudatettu lukuun ottamatta vuodelle 2012 kuuluvien menojen (152 315 euroa) kohdentamista talousarvion ja valtion talousarviosta annetun asetuksen 5 a §:n vastaisesti vuodelle 2011 momentilla 26.40.30 (Valtion korvaukset kunnille, arviomääräraha). Menettelyllä on valtion talousarviosta annetun lain 7 §:n vastaisesti pidennetty arviomäärärahan käyttöaikaa.

Ylijohtaja

Marjatta Kimmonen

Johtava tilintarkastaja

Tea Grönlund

TIEDOKSI

Eduskunnan tarkastusvaliokunta
 Valtiovarainministeriö
 Valtiovarain controller -toiminto
 Työ- ja elinkeinoministeriön kirjaamo
 Maa- ja metsätalousministeriön kirjaamo
 Liikenne- ja viestintäministeriön kirjaamo
 Ympäristöministeriön kirjaamo
 Opetus- ja kulttuuriministeriön kirjaamo
 Työ- ja elinkeinoministeriön kansliapäällikkö
 Etelä-Savon elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus
 Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen ylijohtaja
 Valtiokonttori