



04.05.2016 Dnro 74/53/2015

Valtiovarainministeriö
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen tilintarkastuskertomus vuodelta 2015

Valtiontalouden tarkastusvirasto antaa Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen (palvelukeskus) tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2015 tämän tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus annetaan sekä valtiovarainministeriölle että Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskukselle.

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 Aila Aalto-Setälä, ja sitä on valvonut tilintarkastusjohtaja, JHTT Väinö Viherkoski.

Tilintarkastukseen on sisällynyt palvelukeskuksen henkilöstöhallinnon asiakaspalveluprosessien sisäisen valvonnan tarkastus. Henkilöstö- ja palkkahallinnon palveluprosessin tarkastuksen on suorittanut johtava tilintarkastaja, JHTT Sebastian Seemer. Matkahallinnon palveluprosessin tarkastuksen on suorittanut johtava tilintarkastaja Mia Huhta-Keskinen. Kieku-konversioiden sisäisen valvonnan tarkastus on suoritettu kirjanpitoyksikköjen tilintarkastusten yhteydessä ja tarkastuksen on koordinoanut johtava tilintarkastaja Aila Aalto-Setälä. Tarkastusta on tältä osin valvonut tilintarkastuspäällikkö, JHTT Jaakko Eskola.

Henkilöstöhallinnon asiakaspalveluprosesseissa käytettävien tietojärjestelmien tarkastuksen on suorittanut johtava tilintarkastaja, CISA, JHTT Mika Halme. 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 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.

Toiminnallisesta tehokkuudesta on esitetty oikeat ja riittävät tiedot.

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyyysissä ja tarkastettu kirjanpidon ja tuloksellisuuden laskenta-toimen tarkastuksen yhteydessä, ylimmän johdon menettelyihin kohdistuneessa valvontaympäristöä koskeneessa laillisuus- ja asianmukaisuustarkastuksessa sekä palvelukeskuksen henkilöstöhallinnon asiakaspalveluprosessien sisäisen valvonnan tarkastuksessa.

Palvelukeskuksen asiakaspalveluprosessien sisäisessä valvonnassa on todettu puutteita, joiden johdosta palvelukeskuksen 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.

Ylijohtaja

Marjatta Kimmonen

Johtava tilintarkastaja

Aila Aalto-Setälä

TIEDOKSI

Eduskunnan tarkastusvaliokunta
Valtiovarainministeriö
Valtiovarain controller -toiminto
Valtiovarainministeriön kirjaamo
Valtiovarainministeriön valtiosihteeri kansliapäällikkönä
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimitusjohtaja
Valtiokonttori