



26.4.2018

Dnro 72/53/2017

Jakelussa mainitut

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin tilintarkastuskertomus vuodelta 2017

Valtion talouden tarkastusvirasto antaa Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2017 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 Heli Nikander, ja sitä on valvonut tilintarkastusjohtaja, JHTT Väinö Viherkoski.

Tilinpäätös

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

Talousarvion noudattaminen

Talousarviota on noudatettu.

Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

Käyttöomaisuuden aktivointikäytännöt eivät ole hyvän kirjanpitoavan mukaisia. Muilta osin 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 laskentatointa on tarkastettu riittävässä laajuudessa sen selvittämiseksi, sisältääkö tuloksellisuuden kuvaus olennaisilta osin oikeat ja riittävät tiedot.

Toiminnallisesta tehokkuudesta esitettyjä tietoja voidaan pitää oikeina ja riittävinä.

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa on arvioitu riskianalyyseissä ja tarkastettu kirjanpidon ja tuloksellisuuden laskentatoimen tarkastuksen yhteydessä; sopimushallinnan, käyttöomaisuuden, hankintamenettelyjen, sidonnaisuuksien ja myyntiprosessin tarkastuksissa sekä palkkahallinnon laillisuus- ja asianmukaisuustarkastuksessa.

Sopimushallinnan, hankintamenettelyiden ja käyttöomaisuusprosessin sisäisessä valvonnassa on to-
dettu puutteita, joiden johdosta johdon tulee ryhtyä toimenpiteisiin.

Talousarvion ja sitä koskevien keskeisten säännösten noudattaminen

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

Marjatta Kimmonen
ylivohtaja

Heli Nikander
johtava tilintarkastaja

JAKELU

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtori
Valtiovarainministeriö
Valtiokonttori
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus

TIEDOKSI

Eduskunnan tarkastusvaliokunta
Valtiovarain controller -toiminto
Valtiovarainministeriön valtiosihteeri kansliapäällikkönä
Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin toimitusjohtaja
Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin hallituksen jäsenet
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimitusjohtaja