



29.4.2019

Dnro 37/53/2018

Jakelussa mainitut

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin tilintarkastuskertomus vuodelta 2018

Valtiontalouden tarkastusvirasto antaa Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2018 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 ovat suorittaneet johtava tilintarkastaja, JHTT Heli Nikander ja tilintarkastusassistentti Kirsti Koljonen ja sitä on valvonut tilintarkastusjohtaja, JHT Väinö Viherkoski.

Valtioriin on kohdistunut myös erillinen järjestelmätarkastus. Tämän järjestelmätarkastuksen on suorittanut johtava tilintarkastaja, Juhani Räsänen ja tarkastusta on valvonut tilintarkastuspäällikkö, CISA Pentti Mykkänen.

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

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 riskianalyyssissä ja tarkastettu kirjanpidon ja tuloksellisuuden laskentatoimen tarkastuksen yhteydessä sekä käyttöomaisuuden, käyttövaltuuksien ja myyntilaskuprosessin tarkastuksissa, järjestelmätarkastuksessa sekä hankintamenettelyjen laillisuus- ja asianmukaisuustarkastuksessa.

Tuloksellisuuden laskentatoimen järjestämisessä sekä sopimushallinnan ja hankintamenettelyiden sisäisessä valvonnassa on tullut esiin puutteita, joiden johdosta Valtorin tulee ryhtyä toimenpiteisiin.

Sisäisen valvonnan osalta ei 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.

Jaakko Eskola
tilintarkastuspäällikkö

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