



29.4.2020

Dnro 93/53/2019

Jakelussa mainitut

ELY-keskusten ja TE-toimistojen kehittämis- ja hallintokeskuksen tilintarkastuskertomus vuodelta 2019

Valtiontalouden tarkastusvirasto antaa ELY-keskusten ja TE-toimistojen kehittämis- ja hallintokeskuksen (KEHA-keskus) tilintarkastuksesta varainhoitovuodelta 2019 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, JHT Tea Grönlund, johtava tilintarkastaja Jaana Puhakainen, johtava tilintarkastaja Maarit Laatikainen, johtava tilintarkastaja Mari Brusila ja tilintarkastusassistentti Kirsti Koljonen. Tarkastusta ovat valvoneet tilintarkastuspäällikkö, JHT Sami Kummila ja tilintarkastuspäällikkö, JHT Jari Sanaskoski.

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

Momentin 31.30.64 (Yhteysalusliikennepalveluiden ostot ja kehittäminen) valtuuden käyttö on ilmoitettu 4 miljoonaa euroa liian pienenä ja vuoden 2020 talousarviossa uusitut valtuudet 4 miljoonaa euroa liian suurena.

Tilinpäätöslaskelmat on muilta osin 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, valtuusseurannan ja tuloksellisuuden laskentatoimen tarkastuksen yhteydessä sekä Euroopan sosiaalirahastovarojen (ESR) käyttöön liittyvässä hallinnon ja sisäisen valvonnan tarkastuksessa.

Kirjanpidon tarkastuksessa on tullut esiin puutteita tosittamisessa ja tositteiden arkistoinnissa, joiden osalta KEHA-keskuksen tulee ryhtyä toimenpiteisiin.

Talousarvion ja sitä koskevien keskeisten säännösten noudattaminen

Tarkastuksen perusteella voidaan lausua, että talousarviota ja sitä koskevia keskeisiä säännöksiä on noudatettu lukuun ottamatta eräitä puutteita kirjanpidon tositteiden laatimisessa ja valtionavustuksiin liittyvien tositteiden arkistoinnissa valtion talousarvioasetuksen 44 ja 46 §:ien edellyttämillä tavoilla.

Jaakko Eskola
johtaja

Tea Grönlund
johtava tilintarkastaja

JAKELU

ELY-keskusten ja TE-toimistojen kehittämis- ja hallintokeskus
Työ- ja elinkeinoministeriö
Maa- ja metsätalousministeriö
Liikenne- ja viestintäministeriö
Ympäristöministeriö
Valtiokonttori
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus
Valtiovarainministeriö

TIEDOKSI

Eduskunnan tarkastusvaliokunta
Valtiovarain controller -toiminto
Työ- ja elinkeinoministeriön kansliapäällikkö
ELY-keskusten ja TE-toimistojen kehittämis- ja hallintokeskuksen johtaja
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimitusjohtaja