

5.2 TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOIMINTA JA TALOUS



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Tarkastuslautakunta vastaa hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämisestä kattaen koko kaupunkikonsernin. Tarkastuslautakunta vastaa myös kaupungin sidonnaisuusasioista. Tarkastuslautakunnan keskeisistä tehtävistä määrätään kuntalaissa.

Tarkastuslautakunnan arvioinnissa keskitytään talousarviokautena 2025 lautakunnan hyväksymän arviointisuunnitelman lisäksi siihen, kuinka kaupunkistrategiaan kirjattuja tavoitteita on onnistuttu edistämään ja saavuttamaan kaupunkiorganisaatiossa.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT / MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2023	TA2024	TA2025
Toteutuneet tilintarkastuspäivät	55	55	55
Lakisääteisen tilintarkastuksen kustannukset (€)	25 850	25 850	25 850
Kokousten määrä kalenterivuodessa	12	12	10
Arviointikertomus on valmistunut pvm. mennessä	12,6	31,5	31,5
Kokousten keskimääräinen kesto (h)		2	2
Arviointisuunnitelman toteutuminen (%)	50	90	85
Lautakunnan toimintakate € / asukas	2,74	3,45	2,98
Toimistotilat m ² / työntekijä	35,5	6,95	6,95

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP2023	TA2024	TA2025
Tarkastuslautakunta	2	1,75	1,5

Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii kaksi virkaa: tarkastuspäällikkö lautakunnan esittelijänä sekä kaupunkitarkastaja lautakunnan asioiden valmistelijana ja sihteerinä. Tarkastuslautakunta päätti osaltaan 19.3.2024 § 31 kaupunkitarkastajan virantoimitusvelvollisuuden muuttamisesta siten, että jatkossa tarkastuslautakunnan alainen htv-resurssi on 1,5 htv:tta.

TOIMIELIMEN TALOUS

Tarkastuslautakunnan talous koostuu yksinomaan menoista, sillä lautakunnan lakisääteiset tehtävät eivät tuota tuloja. Merkittävimmät muutokset tarkastuslautakunnan talouteen ovat aiheutuneet lautakunnan alaisten virkatehtävien uudelleen järjestelyillä. Virkatehtävien uudelleen järjestelyillä on saavutettu -13,4 %:n säästöt.

1 000 €	TP2023	TA2024	TA2025	MUUTOS%	TS2026	TS2027	TS2028
TOIMINTATUOTOT				0,0 %			
MYYNTITUOTOT				0,0 %			
MAKSUTUOTOT				0,0 %			
TUET JA AVUSTUKSET				0,0 %			
MUUT TOIMINTATUOTOT				0,0 %			
TOIMINTAKULUT	- 179	- 225	- 195	-13,4 %	- 195	- 195	- 195
HENKILÖSTÖKULUT	- 129	- 180	- 149	-17,0 %	- 149	- 149	- 149
PALVELUJEN OSTOT	- 32	- 42	- 39	-6,2 %	- 39	- 39	- 39
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		- 2	- 1	-52,5 %	- 1	- 1	- 1
AVUSTUKSET				0,0 %			
MUUT TOIMINTAKULUT	- 17	- 1	- 5	406,0 %	- 5	- 5	- 5
TOIMINTAKATE	- 179	- 225	- 195	-13,4 %	- 195	- 195	- 195

1.2 KAUPUNKISTRATEGIAN TAVOITTEIDEN EDISTÄMINEN JA SEURANTA TALOUSARVIOVUONNA

1.2.1 Kaupunkistrategian tavoitteiden toimenpiteet vuodelle 2025

Tavoite: Teemme tiivistä yhteistyötä kuntalaisten, hyvinvointialueen, oppilaitosten ja 3. sektorin, muiden kuntien sekä yrittäjien ja elinkeinoelämän kanssa

Toimenpide	Mittari	Lähtö	Tavoite	Lautakunta
Yhteistyön kehittäminen ja yhteisarvioinnista päättäminen Lapin hyvinvointialueen ja Kemin kaupungin tarkastuslautakuntien kanssa.	Yhteisen tarkastusseminaarin järjestäminen	1	1	Tarkastuslautakunta
	Yhteisen arviointikohteen määrittely	0	1	