

5.2 TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOIMINTA JA TALOUS

TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

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

Tarkastuslautakunnan arvioinnissa keskitytään talousarviokautena 2024 lautakunnan hyväksymän arviointisuunnitelman lisäksi siihen, kuinka kaupunkistrategiaan kirjattuja tavoitteita on onnistuttu edistämään ja saavuttamaan kaupunkiorganisaatiossa.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT / MITTARIT

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toteutuneet tilintarkastuspäivät	80	55	55	55	55
Lakisääteisen tilintarkastuksen kustannukset (€)	36 000	25 850	25 850	25 850	25 850
Kokousten määrä vuoden aikana	13		12	12	12

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Arviointikertomus on valmistunut pvm. mennessä	12.6		31.5	31.5	31.5
Kokousten keskimääräinen kesto	2h 10min		2h	2h	2h

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Tarkastuslautakunta	2	2	2	2	2

Tarkastuslautakunnan alaisuudessa toimii kaksi virkaa: tarkastuspäällikkö lautakunnan esittelijänä sekä kaupunkitarkastaja lautakunnan asioiden valmistelijana ja sihteerinä.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

Tarkastuslautakunnalle laissa asetetut tehtävät huomioiden suoranaisten strategisten tavoitteiden asettaminen ei ole tarkoituksenmukaista. Lautakunta edistää kaupunkistrategian toteutumista ensisijaisesti arviointitehtävänsä kautta. Lautakunnan talousarviotavoitteet keskittyvät näin ollen lautakunnan oman toiminnan kehittämiseen.

Tavoite vuodelle 2024	Mittari Lähtötaso 12/2023 ja Tavoitetaso 12/2024	Toimenpide	Tavoitteen toteutumista uhkaavaat riskit	TARVEHARKINTA Budjetti / resurssit
PALVELU-/VASTUUALUE TARKASTUSLAUTAKUNTA				
Arviointikertomuksessa esitetyt arviointihavainnot johtavat toimenpiteisiin vuoden kuluessa niiden esittämisestä.	Mittari: 75 % havainnoista johtaa toiminnan kehittämiseen Lähtö 0 Tavoite 75	Arviointihavaintojen jälkikäteisarviointi tulevissa arviointikertomuksissa	Resurssien riittämättömyys niin arvioinnin kohteen kuin tarkastuslautakunnan osalta Tarkastuslautakunnan arviointihavaintojen sivuuttaminen	Osana nykyisiä henkilöstökustannuksia.
Tarkastuslautakunnan ja kaupungin johdon vuorovaikutuksen kehittäminen	Mittari: Pidetyt yhteiskokoukset yhteensä Lähtö 3 Tavoite 6	Yhteiskokoukset viranhaltijajohdon ja tarkastuslautakunnan sekä kaupunginhallituksen ja tarkastuslautakunnan välillä	Henkilöstöresurssien riittämättömyys sekä aikatauluhaasteet	Osana nykyisiä henkilöstökustannuksia

TOIMIELIMEN TALOUS

Tarkastuslautakunnan talous koostuu yksinomaan menoista, sillä lautakunnan lakisääteiset tehtävät eivät tuota tuloja. Merkittävimmät muutokset tarkastuslautakunnan talouteen vuodelle 2024 ovat aiheutuneet lautakunnan henkilöstömuutoksista sekä kaupunginvaltuuston hyväksymän uuden tilintarkastussopimuksen kustannuksista.

	TP2022	TA2023	TA2024	MUUTOS%	TS2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT				0,0 %			
MYYNITUOTOT				0,0 %			
MAKSUTUOTOT				0,0 %			
TUET JA AVUSTUKSET				0,0 %			
MUUT TOIMINTATUOTOT				0,0 %			
TOIMINTAKULUT	- 251	- 230	- 238	3,5 %			
HENKILÖSTÖKULUT	- 187	- 164	- 180	9,8 %			
PALVELUJEN OSTOT	- 46	- 49	- 42	-14,4 %			
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT			- 2	566,7 %			
AVUSTUKSET				0,0 %			
MUUT TOIMINTAKULUT	- 18	- 17	- 14	-16,2 %			
TOIMINTAKATE	- 251	- 230	- 238	3,5 %			