

Tarkastuslautakunnan esitys

Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen palveluyksikön talousarvioksi 2024

Sisällysluettelo

1	Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen palveluyksikön määrärahat.....	3
2	Toiminnan kuvaus	3
3	Keskeiset tavoitteet.....	3
4	Toiminnan keskeiset muutokset ja palvelujen kehittäminen.....	4
5	Henkilöstösuunnitelma.....	4
6	Tuloskortti 2024	4

10 30

TARKASTUSLAUTAKUNTA JA ULKOISEN TARKASTUKSEN PALVELUYKSIKKÖ

Vastuuhenkilö: Sari Hännikäinen

Puheenjohtaja: Tuire Kaimio

1 Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen palveluyksikön määrärahat

Määrärahat, tuloslaskelma ja kasvu käyttösuunnitelmaan 2022 verrattuna

	TP 2022	KS 2023	LTK 2024
Tulot	0	0	0
Menot	-562 212	-651 127	-664 240
Toimintakate	-562 212	-651 127	-664 240
Tuloslaskelma			
Tulot yhteensä	0	0	0
Menot yhteensä	-562 212	-651 127	-664 240
Henkilöstömenot	-382 973	-381 351	-394 000
Palvelujen ostot	-147 548	-231 901	-227 000
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 944	-6 750	-6 750
Muut toimintakulut	-28 747	-31 125	-36 490

2 Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunta huolehtii kaupungin ja kaupunkikonsernin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä ja yhteensovittamisesta, arvioi kuinka valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa ovat toteutuneet, sekä arvioi onko toiminta järjestetty tuloksellisesti ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lautakunta arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella ja voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, mikäli taseessa on kattamatonta alijäämää ja esittää kannanottonsa tilinpäätöksen hyväksyttävyydestä kaupunginvaltuustolle. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista sekä saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi.

Määrärahavaraus kattaa tarkastuslautakunnan kokousten, koulutusten ja arviointitoiminnan sekä ulkoisen tarkastuksen palveluyksikön ja ostopalveluna hankittavan tilintarkastuksen kustannukset.

3 Keskeiset tavoitteet

Tarkastuslautakunta on tärkeä osa kaupungin toiminnan arviointi- ja kehitysjärjestelmää ja kuntalaisten palvelujen toteutumisen edunvalvoja, joka toimii kaupungin arvojen mukaisesti tukien kaupungin strategian toimeenpanoa.

4 Toiminnan keskeiset muutokset ja palvelujen kehittäminen

Toimintaa kehitetään resurssien puitteissa.

5 Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelma	TP2022	KS2023	TA2024	TS2024	TS2026	TS2027
Vakituisen henkilöstön lkm	4	4	4	4	4	4
Määräaikaisen henkilöstön lkm	0	0	0	0	0	0
Henkilöstön kokonaismäärä	4	4	4	4	4	4

6 Tulokortti 2024

Tuloskortti 2024									
Päiväys:	29.8.2023								
Tulosalue:	Tarkastuslautakunta ja ulkoinen tarkastus								

Talousnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2024	Toteutuma 2 8/2024	Toteutuma 3 12/2024
1	Halittu talous	1. Arviointikohteissa vaikutetaan kaupungin talouteen ja toiminnan tuloksellisuuteen 2. Oman toiminnan resursointi 3. Arvioidaan konsernitavoitteiden saavuttamista	1. Arvioinnin näkökulmina tarkastellaan soveltuvin osin mm. taludellisuutta, tuottavuutta ja tuloksellisuutta 2. Pysytään tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen budjetissa ja henkilöstöresursoinnissa	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Informaation oikeellisuus 2. Ennakoimattomat tapahtumat			

Asiakasnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2024	Toteutuma 2 8/2024	Toteutuma 3 12/2028
2	Tuetaan kaupungin strategian toimeenpanoa	1. Arviointikertomus strategiaprosessin osana 2. Tarkastuslautakunta tukee kaupungin strategisten tavoitteiden tarkoituksenmukaista ja tuloksellista toteuttamista laatimalla kattavuuteen ja oleellisuuteen perustuvan arviointisuunnitelman	1. Arviointikertomuksen tulee valmistua kevään valtuustoseminaariin mennessä 2. Strategian arvioimiseksi laadittu suunnitelma toteutuu tarkastuslautakunnan hyväksymällä tavalla	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Tilinpäätöksen valmistuminen 2. Resurssit			
3	Arviointitoiminta vastaa valtuuston esiintuomia tarpeita	1. Valtuuston tarpeiden ja tyytyväisyyden selvittäminen, valtuustokausi 2. Vuorovaikutteisuuden lisääminen	1. Kehitetään valtuustokyselyn tilalle tapa selvittää arviointitarpeita ja tyytyväisyyttä 2. Tiedotetaan valtuutetuille aktiivisemmin	SH	Tarla/Ut henkilöstö	Resurssit, vähän vastauksia			
4	Arviointitoiminnan vaikuttavuus on hyvä	1. Valtuuston näkemys vaikuttavuudesta 2. Kaupunginhallituksen selvitys toimenpiteistä vuosittain	1. Valtuuston näkemksen selvittäminen 2. Toimenpiteisiin johtaneet arviointihavainnot	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Vastausprosentti 2. Toimialojen toimenpiteet			
5	Arviointitoiminta kohdistuu painopistealueiden strategisten päämäärien toimeenpanemiseksi asetettuihin tavoitteisiin	Sitovien tavoitteiden saavuttamisen arviointi	Arvioidaan kattavasti sitovien tavoitteiden saavuttamista	SH	Tarla/Ut henkilöstö	Resurssit			

Rakenteet ja prosessit

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2024	Toteutuma 2 8/2024	Toteutuma 3 12/2024
6	Kuntakonsernin kattava hallinnon ja talouden tarkastus hoidetaan systemaattisesti, kattavasti ja ammattitaitoisesti tarkastukselliset riskit minimoiden	1. Arviointikohteiksi merkittävät talouden ja tuloksellisuuden kohteet 2. Valtuuston varmistaminen	Edetään valtuustokauden suunnitelman mukaisesti	SH	Tarla/Ut henkilöstö	Resurssit			
7	Kaupungissa käydään keskustelu arviointikertomuksessa esitetystä kehittämiskohteista	1. Arviointikertomus vuosittain/valtuustokauden toimenpiteistä 2. Suositukset aiheuttavat toimenpiteitä sekä vuosittain että pitkällä aikavälillä	Vuosia 2023 ja 2024 koskevat toimialojen vastaukset on annettu	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Suositusten ymmärrettävyys 2. Toimialojen toimenpiteet			

Henkilöstö ja osaamisen näkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2024	Toteutuma 2 8/2024	Toteutuma 3 12/2024
8	Hyvin johdettu kaupunki	1. Kehittäminen ja palkitseminen 2. Osaamisen kehittäminen 3. Arviointitoiminta sopeutetaan tulosalueen resursseihin	1. Vaikuttavaa työtä - keskustelut käyty 1. Kehitetään yhdessä 2. Oppimisyöpäivät eivät vähene	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Ajankäyttö 2. Toimeenpanon toteutus			