

Tarkastuslautakunta 11.9.2024 § 3

Tarkastuslautakunnan esitys

Tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen palveluyksikön talousarvioksi 2025

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 2025	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 2024 verrattuna

	TP 2023	KS 2024	LTK 2025
Tulot	0	0	0
Menot	-541 997	-664 240	-680 000
Toimintakate	-541 997	-664 240	-680 000
Tuloslaskelma			
Tulot yhteensä	0	0	0
Menot yhteensä	-541 997	-664 240	-680 000
Henkilöstömenot	-383 589	-394 000	-402 061
Palvelujen ostot	-125 618	-227 000	-222 700
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 292	-6 750	-6 390
Muut toimintakulut	-30 496	-36 490	48 849

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	TP2023	KS2024	TA2025	TS2026	TS2027	TS2028
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 2025

Tuloskortti 2025									
Päiväys:	2.9.2024								
Tulosalue:	Tarkastuslautakunta ja ulkoinen tarkastus								

Taloussnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2025	Toteutuma 2 8/2025	Toteutuma 3 12/2025
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. taloudellisuutta, tuottavuutta ja tuloksellisuutta 2. Pysytään tarkastuslautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen tulosalueen budjetissa ja henkilöstöresurssoinnissa	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Informaation oikeellisuus 2. Ennakoinnattomat tapahtumat			

Asiakasnäkökulma

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2025	Toteutuma 2 8/2025	Toteutuma 3 12/2025
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. Arviointikertomus on käytettävissä valtuustoseminaareissa toukokuusta alkaen. 2. Strategian arvioimiseksi laadittu suunnitelma toteutuu tarkastuslautakunnan hyväksymällä tavalla	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Tilinpäätöksen valmistuminen, seminaarien ajankohdan muutokset 2. Resurssit			
3	Arviointitoiminta vastaa valtuuston esiintuomia tarpeita	1. Valtuuston tarpeiden ja tyytyväisyyden selvittäminen, valtuustokausi 2. Vuorovaikutteisuuden lisääminen	1. Seurataan valtuustossa käytävää keskustelua ja kehitetään tapoja 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 näkemyksen selvittäminen 2. Toimenpiteisiin johtaneet arviointihavainnot	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Vastausprosentti jää pieneksi 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	Tavoitteiden toteutumisen raportointi, resurssit			

Rakenteet ja prosessit

Tavoitteen nro	Tulosalueen tavoite	Tavoitteen mittari(t)	Toimenpide	Vastuuhenkilö	Kanssatekijät	Tavoitteen toteutumista uhkaavat riskitekijät	Toteutuma 1 4/2025	Toteutuma 2 8/2025	Toteutuma 3 12/2025
6	Kuntakonsernin kattava hallinnon ja talouden tarkastus hoidetaan systemaattisesti, kattavasti ja ammattitaitoisesti tarkastukselliset riskit minimoiden	1. Arviointikohteiksi merkittävät talouden ja tuloksellisuuden kohteet 2. Valvonnan varmistaminen	1. Edetään valtuustokauden suunnitelman mukaisesti 2. Tilintarkastaja raportoi lautakunnalle sovituksi.	SH	Tarla/Ut henkilöstö	Resurssit			
7	Kaupungissa käydään keskustelu arviointikertomuksessa esitetyistä kehittämiskohteista	1. Arviointikertomus vuosittain/valtuustokauden toimenpiteistä 2. Suositukset aiheuttavat toimenpiteitä sekä vuosittain että pitkällä aikavälillä	Vuosia 2024 ja 2025 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 4/2025	Toteutuma 2 8/2025	Toteutuma 3 12/2025
8	Hyvin johdettu kaupunki	1. Kehittäminen ja palkitseminen 2. Osaamisen kehittäminen	1. Vaikuttavaa työtä - keskustelut käyty 1. Kehitetään yhdessä 2. Oppimisyöpäivät eivät vähene	SH	Tarla/Ut henkilöstö	1. Ajankäyttö 2. Toimeenpanon toteutus			