

Tarkastusvirasto

Ennuste: 1/2023

Ennusteen tiivistelmä:

- Käyttötalouden ennustetaan alittuvan 20 000 eurolla ja sitovan toiminnan tavoitteen toteutuvan.
- Talousarvion tavoitteiden toteutumista edistetään vastuullisella taloudenpidolla, riittäväillä henkilöstöresursseilla ja keskittymällä ydintehtäviin. Sitova toiminnan tavoite ohjaa vuoden 2023 arviointisuunnitelman valmistelua.

Ennusteen analyysi:**Käyttötalous**

Käyttötalouden ennustetaan alittuvan 20 000 eurolla.

Sitovat toiminnan tavoitteet

Sitovan toiminnan tavoitteen ennustetaan toteutuvan. Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman 2023 valmistelun perusteella suunnitelmaan sisältyvistä arviointiaiheista vähintään 75 prosenttia kohdistuu kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten ja tavoitteiden arviointiin. Tarkastuslautakunta käsittelee arviointisuunnitelmaa 9.5.2023 kokouksessaan. Tavoitteen toteutuminen kuitenkin todetaan vasta vuodenvaihteen arviointimuistioista.

Määrä- ja talousarvioitteen (suoritteet)

Määrä- ja taloustavoitteiden ennustetaan toteutuvan.

Arvio talousarviovuoden tavoitteisiin (sitovat ja muut), palvelutuotantoon, muuhun toimintaan ja toimintaympäristön muutoksiin liittyvistä merkittävistä riskeistä ja hallintatoimenpiteistä.

Tietojärjestelmiin liittyvillä häiriöillä ja kaupungin yhteisten tietotekniikkapalvelujen toimivuudella voi olla merkittävä vaikutus viraston tehtävien suorittamiseen. Riskiä hallitaan huolehtimalla viraston käytössä olevien IT-laitteiden toimivuudesta ja henkilöstön tietoturvaosaamisesta.

Kaupunkistrategian painopistealueiden toteuttamisen analyysi:**Älykästä Helsinkiä johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen**

Tavoitetta toteutetaan kohdistamalla tarkastuslautakunnan arviointitoiminta siten, että se tuottaa hyödyllistä tietoa valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta ja toiminnan tuloksellisesta ja tarkoituksenmukaisesta järjestämisestä. Tavoitteena on, että arviointisuunnitelman 2023 aiheista vähintään sitovan toiminnan tavoitteen mukainen määrä liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin. Tarkastuslautakunta hyväksyy vuoden 2023 arviointisuunnitelman toukokuussa.

Tarkastusviraston avustava tilintarkastus suoritetaan suunnitelmallisesti yhteistyössä kaupungin tilintarkastajan kanssa. Tarkastustoiminnan tehtävänä on tuottaa ammattimaisesti tietoa kaupungin toiminnasta muun muassa laillisuuden näkökulmasta ja edistää talouden hoidon yleistä luotettavuutta.

Sidonnaisuusilmoitusten valvonta tukee omalta osaltaan kaupungin tavoitetta olla avoin edistämällä kaupungin päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä. Sidonnaisuusilmoitusten valvonnassa otetaan käyttöön keväällä 2023 uusi sähköinen palvelu, jonka tarkoituksena on vähentää manuaalisen työn määrää ja siten tehostaa prosessia.

Arviointi- ja tarkastuspalvelujen sekä sidonnaisuusilmoitusten valvonnan laatua seurataan ja toimintaa kehitetään sisäisen laadunvarmistuksen ja asiakkailta saadun palautteen perusteella.

Henkilöstölle vetovoimainen Helsinki

Tarkastusviraston henkilöstöjohtamisen tavoitteena on osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö. Työssä onnistumista tuetaan käymällä jokaisen työntekijän kanssa alkuvuodesta välionnistumiskeskustelu ja alkukesästä onnistumiskeskustelu. Osaamisen kehittämiseen on panostettu varaamalla kouluttautumiseen yhdeksän työpäivää per henkilö. Henkilöstön osaamista kehitetään viraston ja henkilökohtaisten osaamisen kehittämissuunnitelmien avulla. Henkilöstön työhyvinvointia tuetaan viraston työhyvinvointisuunnitelmalla ja työyhteisö uudessa työympäristössä -työhyvinvointihankkeella. Palkitsemiseen on varattu kaupungin ohjeiden mukainen määräraha. Rekrytoinneissa noudatetaan anonyymin rekrytoinnin periaatetta. Yhteistyötä alan korkeakoulujen kanssa on jatkettu vuonna 2023 pitämällä Tampereen yliopiston opiskelijoille tarkastusviraston esittely.

Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana

Tarkastusvirasto huolehtii siitä, että ulkoiselle tarkastukselle talousarviossa varattu käyttötalouden sitova määräraha ei ylitä. Muista suurista kaupungeista kerätään tarkastustoimen menoihin liittyvää vertailutietoa. Toiminta järjestetään siten, että ydinprosesseihin kohdistuvan työajan osuus säilyy nykyisellä korkealla tasolla.

Kaupungin tilintarkastuspalvelujen hankintaa koskeva päätös valmisteltiin tarkastuslautakunnan käsittelyyn ja edelleen valtuuston päätettäväksi keväällä 2023. Kaupunginvaltuusto valitsi tilikausien 2023–2024 tilintarkastajaksi kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen tehneen KPMG Oy Ab:n. Hankintaan sisältyy optio tilikausille 2025 ja 2026. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen tilikausien 2022–2023 tilintarkastus järjestään vuonna 2019 kilpailutetun sopimuksen mukaisesti. Tytäryhteisöjen tilintarkastuspalvelujen kilpailutus käynnistyy syksyllä 2023.

Virastossa on otettu käyttöön monipaikkaisen työn periaatteet, mikä vähentää toimistotilan tarvetta tulevina vuosina. Tilojen käyttöä pyritään tehostamaan jo vuoden 2023 aikana.

Tarkastuslautakunnan ja -viraston toteutumisennuste 1-2023

1 000 euroa	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Tulosbudjetti 2023	Ennuste 1-2023 sisäiset	Ennuste 1-2023 yhteensä	Erotus ennuste-tubu
Tuet ja avustukset	3	3	5	5		4	-1
Vuokratuotot							
TOIMINTATUOTOT	3	4	5	5		4	-1
Henkilöstökulut	-1 418	-1 454	-1 531	-1 526		-1 532	-6
Palvelujen ostot	-186	-205	-292	-300	-34	-287	13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	-6	-13	-30	-3	-20	10
Avustukset		-3	-3	-3		-3	0
Muut toimintakulut	-212	-218	-220	-200	-196	-197	3
TOIMINTAKULUT	-1 819	-1 886	-2 059	-2 059	-233	-2 039	20
TOIMINTAKATE	-1 816	-1 882	-2 054	-2 054	-233	-2 035	19
Poistot	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 816	-1 882	-2 054	-2 054	-233	-2 035	19

tulosbudjetin ja ennusteen erotus prosentteina -1 %

Sitova tavoite

Strategian teema	Sitova toiminnan tavoite v. 2023	E1	Mittarin kuvaus	E1	Kommentit	Mittarin numeerinen ennuste
Älykästä Helsinkiä johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen	Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta kohdistuu kaupunkistrategian toteutumisen arviointiin.	Toteutuu	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaan sisältyvistä vuosittain vaihtuvista aiheista (pois lukien tavoitearviointit, vaikuttavuuden seuranta ja talouden arviointi) vähintään 75 prosenttia (2022: 73) liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin.	Toteutuu	Tarkastuslautakunta käsittelee vuoden 2023 arviointisuunnitelmaa 9.5.2023. Tavoitteen toteutuminen kuitenkin todetaan vasta vuodenvaihteen arviointimuistoista.	75

Suorite- ja taloustavoitteet

	TA2023	Ennuste 1/2023	Ennuste 2/2023	Ennuste 3/2023
--	--------	----------------	----------------	----------------

Suoritettavoitteet

Arviointikertomus valmistuu pvm. mennessä	19.4.	18.4.		
Tilintarkastuskertomus annetaan pvm. mennessä	30.4.	28.4.		

Toiminnan laajuustiedot

Tilintarkastuspäivät per tilivuos, ulkoisen tilintarkastajan toteutuneet tarkastuspäivät	370	370		
--	-----	-----	--	--

Henkilöstösuunnitelma

	TA2023	Ennuste 1/2023	Ennuste 2/2023	Ennuste 3/2023
Henkilöstön määrä	17	17		
Henkilötyövuodet (oma henkilöstö)	16,0	16,0		

Tuottavuutta kuvaavat tunnusluvut

	TA2023	Ennuste 1/2023	Ennuste 2/2023	Ennuste 3/2023
Tuottavuusindeksi (2021=100)	97,7	100,2		

Yksikkökustannusten kehitys

	TA2023	Ennuste 1/2023	Ennuste 2/2023	Ennuste 3/2023
Tarkastuspäivän hinta, euroa/pv	512	511		
<i>muutos edellisestä vuodesta, prosenttia</i>	0	3,5		

Tilankäytön tehokkuus

	TA2023	Ennuste 1/2023	Ennuste 2/2023	Ennuste 3/2023
Tilat, m2	602	602		