

Tarkastusvirasto**Päivämäärä: 2.11.2022****Ennusteen tiivistelmä:**

- Käyttötalouden talousarvion ennustetaan alittuvan noin 70 000 eurolla ja sitovan toiminnan tavoitteen toteutuvan.
- Talousarvion tavoitteiden toteutusta edistetään vastuullisella taloudenpidolla, riittäväillä henkilöstöresursseilla ja keskittymällä ydintehtäviin. Sitova toiminnan tavoite ohjaa vuoden 2022 arviointisuunnitelman toteuttamista.

Ennusteen analyysi: talousarvion toteutumiseen vaikuttavat tekijät (käyttötalous, sitovat toiminnan tavoitteet sekä määrä- ja taloustavoitteet) sekä niiden johdosta käynnistetyt johtamistoimenpiteetKäyttötalous

Käyttötalouden talousarvion ennustetaan alittuvan noin 70 000 eurolla. Säästöä syntyy palvelujen ostoissa. Lisäksi laajamittainen etätyö on vähentänyt tavanomaisia kuluja.

Sitovat toiminnan tavoitteet

Sitovan toiminnan tavoitteen ennustetaan toteutuvan. Tarkastuslautakunnan hyväksymän arviointisuunnitelman 2022 perusteella suunnitelmaan sisältyvistä arviointiaiheista vähintään 73 prosenttia kohdistuu kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten ja tavoitteiden arviointiin. Tavoitteen toteutuminen kuitenkin todetaan vasta vuodenvaihteen jälkeen arviointimuistoista.

Määrä- ja taloustavoitteet (suoritteet)

Määrä- ja taloustavoitteiden ennustetaan toteutuvan pääosin.

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.

Koronavirusepidemialla arvioidaan voivan olla vaikutusta viraston henkilöstöresurssiin epidemian vielä jatkuessa. Arvio kuitenkin on, että vuoden 2022 tavoitteet saavutetaan.

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 2022 aiheista vähintään sitovan toiminnan tavoitteen mukainen määrä liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin. Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2022 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.

Henkilöstölle vetovoimainen Helsinki

Tarkastusviraston henkilöstöjohtamisen tavoitteena on osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö. Työssä onnistumista on tuettu 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 henkilökohtaiseen työkykyyn liittyvällä työhyvinvointihankkeella. Työhyvinvointia seurataan osallistumalla Kunta10-kyselyyn ja viraston omalla työmotivaatiokyselyllä. Palkitsemiseen on varattu kaupungin ohjeiden mukainen määräraha. Alkuvuodesta toteutetuissa rekrytoinneissa noudatettiin anonyymien rekrytoinnin periaatetta. Yhteistyötä alan korkeakoulujen kanssa on tiivistetty 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 hankinta on käynnissä ja tilintarkastajan valintaa koskeva päätös valmistellaan tarkastuslautakunnan käsittelyyn ja edelleen valtuuston päätettäväksi kevätkaudella 2023. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen tilikausien 2022–2023 tilintarkastus järjestään vuonna 2019 kilpailutetun sopimuksen mukaisesti. Virastossa on otettu käyttöön monipaikkaisen työn periaatteet, mikä vähentää toimistotilan tarvetta tulevina vuosina.

Tarkastuslautakunnan ja -viraston toteutumisenennuste 3-2022

1 000 euroa	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Tulosbudjetti 2022	Ennuste 1-2022	Ennuste 2-2022	Ennuste 3-2022 sisäiset	Ennuste 3-2022 yhteensä	Erutus ennuste- tubu
Tuet ja avustukset	7	3	5	5	5	5		5	0
Vuokratuotot									0
TOIMINTATUOTOT	7	3	5	5	5	5		5	0
Henkilöstökulut	-1 292	-1 418	-1 489	-1 474	-1 469	-1 484		-1 483	-9
Palvelujen ostot	-207	-186	-317	-293	-291	-255	-63	-220	73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21	-3	-20	-19	-20	-17	-3	-8	11
Avustukset	-3		-3	-3	-3	-3		-3	0
Muut toimintakulut	-225	-212	-172	-212	-218	-219	-217	-218	-6
TOIMINTAKULUT	-1 747	-1 819	-2 001	-2 001	-2 001	-1 978	-283	-1 932	69
TOIMINTAKATE	-1 740	-1 816	-1 996	-1 996	-1 996	-1 973	-283	-1 927	69
Poistot	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 740	-1 816	-1 996	-1 996	-1 996	-1 973	-283	-1 927	69

tulosbudjetin ja ennusteen erotus prosentteina -3 %

Sitova tavoite

Strategian teema	Tavoite	Mittari	Ennuste 1/2022	Ennuste 2/2022	Ennuste 3/2022	Kommentit	Mittarin numeerinen ennuste
Maailman toimivin kaupunki	Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta kohdistuu kaupunkistrategian toteutumisen arviointiin.	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaan 2022 sisältyvistä vuosittain vaihtuvista aiheista (pois lukien tavoitearviointit, vaikuttavuuden seuranta ja talouden arviointi) vähintään 73 prosenttia liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin.	Toteutuu	Toteutuu	Toteutuu	Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2022 arviointisuunnitelman 10.5.2022. Toteutuminen kuitenkin todetaan vasta vuodenvaihteen jälkeen arviointimuistoista.	91 %

Suorite- ja taloustavoitteet

	TA2022	Ennuste 1/2022	Ennuste 2/2022	Ennuste 3/2022
Suoritetaivoitteet				
Arviointikertomus valmistuu 20.4. mennessä	20.4.	12.4.	12.4.	12.4.
Tilintarkastuskertomus annetaan 30.4. mennessä	30.4.	30.4.	29.4.	29.4.
Toiminnan laajuustiedot				
Tilintarkastuspäivät per tilivuosi, ulkoisen tilintarkastajan toteutuneet tarkastuspäivät	370	370	391	391
Henkilöstösuunnitelma				
	TA2022	Ennuste 1/2022	Ennuste 2/2022	Ennuste 3/2022
Henkilöstön määrä	17	17	17	17
Henkilötyövuodet (oma henkilöstö)	16,0	16,0	16,0	16,0

Tuottavuutta kuvaavat tunnusluvut

	TA2022	Ennuste 1/2022	Ennuste 2/2022	Ennuste 3/2022
Tuottavuuden kehittyminen (2020=100)	94,6	99,8	98,7	100,1

Yksikkökustannusten kehitys

	TA2022	Ennuste 1/2022	Ennuste 2/2022	Ennuste 3/2022
Tarkastuspäivän hinta, euroa/pv	518	510	512	506
<i>muutos edellisestä vuodesta, prosenttia</i>	7,1	5,6	6,0	4,8

Tilankäytön tehokkuus

	TA2022	Ennuste 1/2022	Ennuste 2/2022	Ennuste 3/2022
Tilojen kokonaispinta-ala, m ²	602	602	602	602