

TARKASTUSLAUTAKUNNAN JA -VIRASTON TULOSBUDJETTI 2020

	Käyttö 2018	Tulosbudjetti 2019	Ennuste 2019	Talousarvio 2020	Tulosbudjetti 2020
1 000 EUR					
Tuet ja avustukset	5	3	3	3	3
TOIMINTATUOTOT	5	3	3	3	3
Henkilöstökulut	-1 203	-1 402	-1 335	-1 418	-1 418
Palvelujen ostot	-278	-322	-276	-348	-348
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17	-35	-28	-34	-34
Avustukset	-3	-3	-3	-3	-3
Vuokrakulut	-224	-230	-228	-230	-230
Muut toimintakulut	-12	-2	-3	-3	-3
TOIMINTAKULUT	-1 737	-1 994	-1 874	-2 036	-2 036
TOIMINTAKATE	-1 731	-1 991	-1 871	-2 033	-2 033
Poistot	4	0	0		
TILIKAUDEN TULOS	-1 735	-1 991	-1 871	-2 033	-2 033
<i>Muutos, tulot</i>		-40,0 %	-40,0 %	0,0 %	0,0 %
<i>Muutos, menot</i>		14,8 %	7,9 %	8,6 %	8,6 %

Tarkastuslautakunnan ja -viraston tavoitteet

Tarkastuslautakunta järjestää kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin kuntalain 14 luvun mukaisesti. Lautakunta arvioi, ovatko valtuuston kaupungille ja kaupunkikonsernille asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet ja onko kuntalain 6 §:n tarkoittamalla tavalla määritelty kunnan toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lautakunta valmistelee valtuustolle sen päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtii kaupungin ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Lisäksi tarkastuslautakunta valvoo lakisääteisen sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja raportoi siitä kaupunginvaltuustolle.

Tarkastusvirasto arvioi lautakunnan apuna valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista ja toiminnan tuloksellista ja tarkoituksenmukaista järjestämistä. Virasto huolehtii lautakunnan apuna sidonnaisuusilmoituksia koskevasta valvonnasta, avustaa lakisääteisessä tilintarkastuksessa tilintarkastajan kanssa sovitulla tavalla ja valmistelee lautakunnalle sen toimivaltaan kuuluvat asiat.

Tarkastuslautakunta palvelee kaupunginvaltuuston strategisia ohjaustarpeita tuottamalla valtuustolle kuntalaissa tarkoitettua oleellista ja hyödyllistä arviointitietoa arviointikertomuksen muodossa. Arviointi toteutetaan suunnitelmallisesti ja se kohdennetaan valtuustokauden aikana kaupunkistrategian kaikkiin pääkohtiin. Arviointitoiminnan tavoitteena on tuottaa tietoa valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta ja toiminnan tuloksellisesta ja tarkoituksenmukaisesta järjestämisestä. Tarkastuslautakunnan arviointitoimintaa kehitetään

vuonna 2019 toteutetun valtuuston odotuksia kartoittavan selvityksen perusteella. Tarkastuslautakunnalle esitellään alkuvuonna 2020 selvityksen tulokset, minkä jälkeen lautakunta päättää, mihin kehittämistoimenpiteisiin ryhdytään.

Tilintarkastuksen osalta tavoitteena on järjestää Helsingin kaupunkikonsernin tilintarkastus niin, että se suoritetaan kustannustehokkaasti ja laadukkaasti tilintarkastusta koskevien säädösten ja määräysten sekä hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Tarkastusvirasto avustaa merkittävällä panoksella lakisääteisen tilintarkastuksen suorittamisessa. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen tilintarkastajina aloittavat vuonna 2019 toteutetun kilpailutuksen perusteella valitut tilintarkastajat. Data-analyysin hyödyntämistä avustavassa tilintarkastuksessa jatketaan.

Sidonnaisuusilmoitusten valvonta- ja raportointitehtävän toteutusta kehitetään jatkuvasti kertyneen kokemuksen ja saadun palautteen pohjalta. Vuonna 2020 kartoitetaan asiakas-tyytyväisyyttä, tiivistetään yhteistyötä toimialojen hallintopalvelujen kanssa ja ryhdytään valmistelemaan järjestelmä uudistusta.

Toimialan henkilöstösuunnitelma 2020

Tarkastusviraston henkilöstöjohtamisen tavoitteena on osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö. Virastossa panostetaan esihenkilöosaamiseen ja suunnitelmalliseen henkilöstön osaamisen kehittämiseen. Osaamista vahvistetaan riittävällä koulutuksella ja osaamisen jakamisella. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehditaan. Viraston vuoden 2020 työhyvinvointihankkeen teemana on Työkuormitus ja palautuminen. Henkilöstön vaihtuvuuden yhteydessä rekrytoinnin tarve harkitaan tapauskohtaisesti. Vakanssirakenteen muutosta jatketaan siten, että vuoden alusta johdon sihteerin vakanssi lakkautetaan ja kaksi erikois-tarkastajan vakanssia muutetaan kaupunkitarkastajien vakansseiksi.

Toimialan tilankäyttösuunnitelma 2020

Virasto jatkaa nykyisissä tiloissaan kiinteistön peruskorjaukseen asti. Uusien toimitilojen suunnitteluun osallistutaan aktiivisesti ja samalla valmistaudutaan väistötiloihin siirtymiseen. Tarpeettomaksi käyvät työtilat luovutetaan kaupungin muiden toimintojen käyttöön tilojen peruskorjauksen jälkeen.

Digitalisaatio ja tietotekniikka palvelutuotannon ja prosessien kehittämisessä

Virastossa vuoden 2019 loppupuolella käyttöön otettua sähköistä työpaperiarkistointia kehitetään saadun käyttökokemuksen perusteella.

Talousarvion seurannassa tarkasteltavat tavoitteet

Kaupunkistrategian teema	Sitova toiminnan tavoite	Sitovan toiminnan tavoitteen mittarit
Maailman toimivin kaupunki	Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta kohdistuu kaupunkistrategian toteutumisen arviointiin.	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaan sisältyvistä vuosittain vaihtuvista aiheista (pois lukien tavoitearvioinnit, vaikuttavuuden seuranta ja talouden arviointi) vähintään 67 prosenttia liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin.

TULOSBUDJETTI 2020

	2018	TA 2019	ennuste 2019	TA 2020	TB 2020
Suoritetaivoitteet					
Henkilötyöpäivät	2 935	3 400	3 200	3 400	3 300
Tehokkuus/taloudellisuus					
Arviointi- ja tarkastustyöhön käytettyjen työpäivien osuus henkilötyöpäivistä	77 %	75 %	79 %	75%	76 %
Arviointikertomus valmistuu 30.4. mennessä	10.4.	30.4.	9.4.	30.4.	30.4.
Tilintarkastuskertomus annetaan 30.4. mennessä	26.4.	30.4.	26.4.	30.4.	30.4.
Toiminnan laajuustiedot					
Tilintarkastuspäivät per tilivuosi, ulkoisen tilintarkastajan toteutuneet tarkastuspäivät	389	390	390	390	390
Resurssit					
Henkilöstön määrä	15	18	16	17	17
Tarkastusta ja arviointia tekevän henkilöstön määrä	14	16	14	15	15
Tuottavuuden kehittyminen (2018=100)					
	100,0	87,2	94,4	89,9	89,9
Tilankäytön tehokkuus					
Tilojen kokonaispinta-ala	602	602	602	602	602
Yksikkökustannusten kehitys					
Tarkastuspäivän hinta, euroa/pv	508	526	510	538	524
<i>muutos edellisestä vuodesta, prosenttia</i>	11,9	3,6	0,5	5,5	2,7

TUNNUSLUVUT	2016	2017	2018	Tavoite 2019	Toteuma/ Ennuste*	Tavoite 2020
Tarkastustoimen menot, euroa/asukas	3,01	2,94	2,67	3,0	2,9*	3,05
Toteutuneen työpäivän hinta (viraston toimintamenot/toteutuneet työpäivät)	462	453	508	480	510*	480
Tarkastajien toteutuneet työpäivät, kpl	2 701	2 718	2 249	2 700	2 550*	2 600
Arviointisuunnitelman toteutuminen	100 %	100 %	100 %	98-100%	100%	98-100%
Tilintarkastussuunnitelman toteutuminen	100 %	99,8 %	100 %	98-100%	99,4%	98-100%
Ammattitaito arvioinnissa (1 täysin eri mieltä – 5 täysin samaa mieltä)						
- tarkastuslautakunnan arvio	4,62	4,72	4,65	4,6	4,87	4,7
Ammattitaito tilintarkastuksessa (1 täysin eri mieltä – 5 täysin samaa mieltä)						
- kaupungin ulkoisen tilintarkastajan arvio					4,0	4,0
Ammattitaito tukipalveluissa (1 suoritus ei hyväksyttävissä – 5 suoritus ylittää jatkuvasti ja selvästi tavoitteen)						
- johtoryhmän arvio	3,83	3,58	3,76	3,6	4,1	3,8
Koulutuspäivät/henkilö	11	9	7	9	8*	9
Sairauspoissaoloprosentti	1,6	1,3	6,6	2,0	4,0*	2,0