

TARKASTUSLAUTAKUNNAN JA -VIRASTON TULOSBUDJETTI 2019

	Käyttö 2017	Tulosbudjetti 2018	Ennuste 2018	Talousarvio 2019	Tulosbudjetti 2019
1 000 EUR					
Tuet ja avustukset	3	3	5	3	3
TOIMINTATUOTOT	3	3	5	3	3
Henkilöstökulut	-1 367	-1 399	-1 191	-1 404	-1 402
Palvelujen ostot	-284	-320	-278	-327	-322
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23	-33	-17	-35	-35
Avustukset	-3	-3	-3	-3	-3
Vuokrakulut	-218	-219	-224	-224	-230
Muut toimintakulut	-3	-3	-11	-2	-2
TOIMINTAKULUT	-1 897	-1 977	-1 725	-1 994	-1 994
TOIMINTAKATE	-1 895	-1 974	-1 720	-1 991	-1 991
Poistot	-8	-8	-4	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 903	-1 982	-1 724	-1 991	-1 991
<i>Muutos, toimintamenot</i>		4,2 %	-9,8 %	16,5 %	16,5 %

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, hoitaa osan lakisääteisestä tilintarkastuksesta 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. Vuonna 2019 selvitetään tarkastuslautakunnan arviointitoimintaan liittyviä valtuuston odotuksia.

Tilintarkastuksen osalta tavoitteena on järjestää Helsingin kaupunkikonsernin tilintarkastus niin, että se suoritetaan kustannustehokkaasti ja laadukkaasti tilintarkastusta koskevien säädösten ja määräysten sekä hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Vuonna 2019 käynnistyy Helsingin kaupungin tilintarkastuspalveluja koskeva uusi sopimuskausi, joka perustuu viraston ja kaupunginkanslian hankintapalvelujen yhteistyönä valmistelemaan kilpailutukseen. Tilintarkastajan valinta valmistellaan valtuuston päätettäväksi kevään 2019 aikana. Tarkastusvirasto avustaa merkittäväällä panoksella lakisääteisen tilintarkastuksen suorittamisessa.

Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen tilintarkastajina jatkavat samat tilintarkastajat kuin vuonna 2018. Vuoden 2019 syksyllä käynnistyy kaupungin tytäryhteisöjen tilintarkastuksen hankinnan valmistelu vuonna 2020 alkavalle kaudelle.

Sidonnaisuusilmoitusten valvonta- ja raportointitehtävän toteutusta kehitetään kertyneen kokemuksen ja saadun palautteen pohjalta.

Toimialan henkilöstösuunnitelma 2019

Tarkastusviraston henkilöstöjohtamisen tavoitteena on osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö. Henkilöstön osaamista vahvistetaan riittäväällä koulutuksella ja osaamisen jakamisella. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehditaan. Sidosryhmä- ja koulutusyhteistyötä Valtiontalouden tarkastusviraston kanssa jatketaan. Vuonna 2019 viraston vakanssien määrä säilyy ennallaan. Henkilöstön vaihtuvuuden yhteydessä rekrytoinnin tarve harkitaan tapauskohtaisesti.

Toimialan tilankäyttösuunnitelma 2019

Tarpeettomaksi käyvät työtilat luovutetaan sopivina kokonaisuuksina kaupungin muiden toimintojen käyttöön, ottaen huomioon vuodelle 2019 ja tuleville vuosille ajoittuvat korjaustoimenpiteet.

Digitalisaatio ja tietotekniikka palvelutuotannon ja prosessien kehittämisessä

Viraston arviointi- ja tarkastusprosessien työpapereita ryhdytään digitalisoimaan osana kaupunginkanslian tietohallinnon vastuulla olevaa sähköisen arkistoinnin kehittämishanketta. Tavoitteena on, että järjestelmätoimittaja pystyy tuottamaan sähköisen arkistoinnin viraston käyttöön vuonna 2019.

Data-analyysin hyödyntämistä avustavassa tilintarkastuksessa jatketaan.

Sitova toiminnan tavoite

Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta kohdistuu kaupunkistrategian toteutumisen arviointiin.

Tavoitteen mittari: Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaan sisältyvistä vuosittain vaihtuvista aiheista (pois lukien tavoitearvioinnit, vaikuttavuuden seuranta ja talouden arviointi) vähintään 65 prosenttia liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin.

	2017	TA 2018	2018	TA 2019	TB 2019
Suoritetavoitteet					
Henkilötyöpäivät	3 658	3 670	2 935	3 400	3 400
Tehokkuus/taloudellisuus					
Arviointi- ja tarkastustyöhön käytettyjen työpäivien osuus henkilötyöpäivistä	74,3 %	74,0 %	76,6 %	75,0%	75,0 %
Arviointikertomus valmistuu 30.4. mennessä	12.4.	30.4.	10.4.	30.4.	30.4.
Tilintarkastuskertomus annetaan 30.4. mennessä	28.4.	30.4.	26.4.	30.4.	30.4.
Toiminnan laajuustiedot					
Tilintarkastuspäivät per tilivuosi, ulkoisen tilintarkastajan toteutuneet tarkastuspäivät	325	390	389	390	390
Resurssit					
Henkilöstön määrä	17	18	15	18	17
Tarkastusta ja arviointia tekevän henkilöstön määrä	15	16	14	16	15
	2017	2018	ennuste 2018	TA 2019	TB 2019
Tuottavuuden kehittyminen (2016=100)	101,0	100,0	110,0	101,0	104,0
	2017	2018	ennuste 2018	TA 2019	TB 2019
Tilojen kokonaispinta-ala	602	602	602	602	602

TUNNUSLUVUT	2015	2016	2017	Tavoite 2018	Toteuma 2018	Tavoite 2019
Tarkastustoimen menot, euroa/asukas	3,12	3,01	2,94	3,05		3,0
Toteutuneen työpäivän hinta (viraston toimintamenot/toteutuneet työpäivät)	492	462	453	470		480
Tarkastajien toteutuneet työpäivät, kpl	2 643	2 701	2 718	2 650	2 249	2 700
Arviointisuunnitelman toteutuminen	100 %	100 %	100 %	95-100%	100%	100%
Tilintarkastussuunnitelman toteutuminen	100 %	100 %	99,8 %	95-100%	100%	100%
Ammattitaito arvioinnissa (1 täysin eri mieltä – 5 täysin samaa mieltä)						
- tarkastuslautakunnan arvio	4,75	4,62	4,72	4,5	4,65	4,6
Ammattitaito tilintarkastuksessa (1 suoritus ei hyväksyttävissä – 5 suoritus ylittää jatkuvasti ja selvästi tavoitteen)						
- kaupungin ulkoisen tilintarkastajan arvio	3,47	3,70	3,74	3,65	3,88	3,6
Ammattitaito tukipalveluissa (1 suoritus ei hyväksyttävissä – 5 suoritus ylittää jatkuvasti ja selvästi tavoitteen)						
- johtoryhmän arvio	4,21	3,83	3,58	3,6	3,76	3,6
Koulutuspäivät/henkilö (*arvio)	12	11	9	10	8*	9
Sairauspoissaoloprosentti (*arvio)	2,1	1,6	1,3	2,0	7,0*	2,0