

**Tarkastusvirasto****Päivämäärä: 2.5.2022****Ennusteen tiivistelmä**

Käyttötalouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti ja sitovan toiminnan tavoitteen toteutuvan.

Talousarvion tavoitteiden toteumista edistetään vastuullisella taloudenpidolla, riittäväillä henkilöstöresursseilla ja keskittymällä ydintehtäviin. Sitova toiminnan tavoite ohjaa vuoden 2022 arviointisuunnitelman valmistelua.

**Ennusteen analyysi: talousarvion toteutumiseen vaikuttavat tekijät sekä niiden johdosta käynnistetyt johtamistoimenpiteet**Käyttötalous

Käyttötalouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Sitovat toiminnan tavoitteet

Sitovan toiminnan tavoitteen ennustetaan toteutuvan. Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman 2022 valmistelun perusteella suunnitelmaan sisältyvistä arviointiaiheista vähintään 73 prosenttia kohdistuu kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten ja tavoitteiden arviointiin. 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.

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

**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 2022 aiheista vähintään sitovan toiminnan tavoitteen mukainen määrä liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin. Tarkastuslautakunta hyväksyy 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 alkuvuodesta jokaisen työntekijän kanssa välionnistumiskeskustelu. Osaamisen kehittämiseen on panostettu varaamalla kouluttautumiseen yhdeksän työpäivää per henkilö. Henkilöstön osaamista kehitetään viraston ja henkilökohtaisten osaamisen kehittämissuunnitelmien avulla. Henkilöstön työhyvinvointia tuetaan henkilökohtaiseen työkykyyn liittyvällä työhyvinvointihankkeella. Palkitsemiseen on varattu kaupungin ohjeiden mukainen määräraha. Alkuvuodesta toteutetussa rekrytinnissa noudatettiin anonyymin rekrytinnin periaatetta. Yhteistyötä alan korkeakoulujen kanssa on tiivistetty.

**Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana**

Tarkastusvirasto huolehtii siitä, että ulkoiselle tarkastukselle talousarviossa varattu käyttötalouden sitova määräraha ei yli. 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 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 1-2022**

| 1 000 euroa                   | Tilinpäätös<br>2020 | Tilinpäätös<br>2021 | Talousarvio<br>2022 | Tulosbudjetti<br>2022 | Ennuste<br>1-2022<br>ulkoiset | Ennuste<br>2022<br>sisäiset | Ennuste<br>1-2022<br>yhteensä | Erutus<br>ennuste-tubu |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Tuet ja avustukset            | 7                   | 3                   | 5                   | 5                     | 5                             |                             | 5                             | 0                      |
| Vuokratuotot                  |                     |                     |                     |                       |                               |                             | 0                             | 0                      |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>7</b>            | <b>3</b>            | <b>5</b>            | <b>5</b>              | <b>5</b>                      |                             | <b>5</b>                      | <b>0</b>               |
| Henkilöstökulut               | -1 292              | -1 418              | -1 489              | -1 474                | -1 469                        |                             | -1 469                        | 5                      |
| Palvelujen ostot              | -207                | -186                | -317                | -293                  | -226                          | -65                         | -291                          | 2                      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -21                 | -3                  | -20                 | -19                   | -16                           | -4                          | -20                           | -1                     |
| Avustukset                    | -3                  |                     | -3                  | -3                    | -3                            |                             | -3                            | 0                      |
| Muut toimintakulut            | -225                | -212                | -172                | -212                  | -3                            | -215                        | -218                          | -6                     |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-1 747</b>       | <b>-1 819</b>       | <b>-2 001</b>       | <b>-2 001</b>         | <b>-1 717</b>                 |                             | <b>-2 001</b>                 | <b>0</b>               |
| TOIMINTAKATE                  | -1 740              | -1 816              | -1 996              | -1 996                | -1 712                        |                             | -1 996                        | 0                      |
| Poistot                       | 0                   | 0                   | 0                   | 0                     | 0                             |                             | 0                             | 0                      |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>       | <b>-1 740</b>       | <b>-1 816</b>       | <b>-1 996</b>       | <b>-1 996</b>         | <b>-1 712</b>                 |                             | <b>-1 996</b>                 | <b>0</b>               |

tulosbudjetin ja ennusteen erotus prosentteina

0 %

**Sitova tavoite**

| Strategian teema                               | Tavoite                                                                                       | Mittari                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ennuste 1/2022 | Ennuste 2/2022 | Ennuste 3/2022 | Kommentit                                                                                                                                            | Mittarin numeerinen ennuste |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Maa- ja ympäristötoimien kehittäminen kaupunki | Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta kohdistuu kaupunkistrategian toteutumisen arviointiin. | Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaan 2022 sisällystyistä vuosittain vaihtuvista aiheista (pois lukien tavoitearvioinnit, vaikuttavuuden seuranta ja talouden arviointi) vähintään 73 prosenttia liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin. | Toteutuu       |                |                | Tarkastuslautakunta hyväksyy vuoden 2022 arviointisuunnitelman 10.5.2022. Toteutuminen kuitenkin todetaan vasta vuodenvaihteen arviointimuistioista. | 91 %                        |

**Suorite- ja taloustavoitteet**

|  | TA2022 | Ennuste<br>1/2022 | Ennuste<br>2/2022 | Ennuste<br>3/2022 |
|--|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|--|--------|-------------------|-------------------|-------------------|

**Suoritetavoitteet**

|                                                |       |       |  |  |
|------------------------------------------------|-------|-------|--|--|
| Arviointikertomus valmistuu 20.4. mennessä     | 20.4. | 12.4. |  |  |
| Tilintarkastuskertomus annetaan 30.4. mennessä | 30.4. | 30.4. |  |  |

**Toiminnan laajuustiedot**

|                                                                                           |     |     |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--|--|
| Tilintarkastuspäivät per tilivuosi, ulkoisen tilintarkastajan toteutuneet tarkastuspäivät | 370 | 370 |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--|--|

**Henkilöstösuunnitelma**

|                                      | TA2022 | Ennuste<br>1/2022 | Ennuste<br>2/2022 | Ennuste<br>3/2022 |
|--------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Henkilöstön määrä                    | 17     | 17                |                   |                   |
| Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö) | 16,0   | 16,0              |                   |                   |

**Tuottavuutta kuvaavat tunnusluvut**

|                                      | TA2022 | Ennuste<br>1/2022 | Ennuste<br>2/2022 | Ennuste<br>3/2022 |
|--------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tuottavuuden kehittyminen (2020=100) | 94,6   | 99,8              |                   |                   |

**Yksikkökustannusten kehitys**

|                                                | TA2022 | Ennuste<br>1/2022 | Ennuste<br>2/2022 | Ennuste<br>3/2022 |
|------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tarkastuspäivän hinta, euroa/pv                | 518    | 510               |                   |                   |
| <i>muutos edellisestä vuodesta, prosenttia</i> | 7,1    | 5,6               |                   |                   |

**Tilankäytön tehokkuus**

|                                           | TA2022 | Ennuste<br>1/2022 | Ennuste<br>2/2022 | Ennuste<br>3/2022 |
|-------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tilojen kokonaispinta-ala, m <sup>2</sup> | 602    | 602               |                   |                   |