

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTISUUNNITELMA 2019

### 1. LAUTAKUNNAN TEHTÄVÄT

Kuntalain (410/2015) 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tehtäväänsä liittyen tarkastuslautakunnan tulee laatia arviointisuunnitelma.

Lisäksi lautakunnan tehtävänä on hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestäminen, valtuuston päätettävien hallinnon ja talouden tarkastusta koskevien asioiden valmistelu, kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittaminen ja kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta.

Kaupunginvaltuuston 16.1.2019 hyväksymän hallintosäännön mukaan arviointiin liittyviä tarkastuslautakunnan tehtäviä ovat seuraavat:

- laatii kaupunginvaltuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta sekä kaupungin toiminnan tuloksellisesta ja tarkoituksenmukaisesta järjestämisestä arviointikertomuksen kaupunginvaltuustolle toukuun loppuun mennessä ja
- ennen valtuustokäsittelyä lautakunta hankkii arviointikertomuksesta ja mahdollisesti laaditusta erillisraportista kaupunginhallitukselta ja tarvittaessa muilta kaupungin toimielimiltä lausunnot, jotka toimitetaan valtuustolle yhdessä arviointikertomuksen kanssa.

Tarkastuslautakunta hyväksyi 12.12.2017 § 122 toimikauttaan koskevan toimintasuunnitelman, jossa linjattiin arvioinnin painopisteet kullekin vuodelle siten, että kaupunkistrategian pääkohdat tulevat arvioiduksi strategiakauden 2018-2021 aikana. Tämä arviointisuunnitelma toteuttaa toimintasuunnitelmaa arviointivuoden 2019 osalta.

### 2. LAUTAKUNNALLE INFORMOITAVAT ASIAT

Tarkastuslautakunnalle annetaan informaatiota seuraavista asioista:

- Johtamisjärjestelmäuudistuksen arvioinnin tulokset
- Helsingin kaupungin asunnot Oy:n toiminta
- Malmin lentokentän alueen tilapäiskäyttö ja esirakentaminen
- Kaupunkistrategian seuranta
- Digitalisaatio-ohjelman toteuttaminen
- Kaupunkikonsernin muutokset ja tulevaisuuden suunnitelmat
- Talousarvion 2019 sitovien tavoitteiden toteutuminen ja toimialakatsaukset

### 3. TARKASTUSLAUTAKUNNASSA KÄSITELTÄVÄT ARVIOINTITEKSTIT

Tarkastuslautakunnassa käsiteltävät arviointikertomuksen tekstit, joista ei laadita arviointimuistiota:

- Sitovien toiminnan tavoitteiden arviointi, valmistelijat Minna Tiili ja Aija Kaartinen
- Kaupungin talouden arviointi, valmistelijat Liisa Kähkönen, Petri Jäske ja Minna Tiili

Arviointikertomus, mahdolliset erillisraportit ja niiden luonnosversiot käsitellään lautakunnassa.

### 4. TOIMIKUNNISSA KÄSITELTÄVÄT ARVIOINTITEKSTIT

Lautakunta jakaantuu kahteen toimikuntaan, jotka arvioivat eri toimialoja liitteessä 1 kuvatun vastuualuejaon mukaisesti. Toimikunnat esittävät tarkastusviraston valmistelun pohjalta tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi seuraavassa lueteltavat toiminnan tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden arvioinnit. Tavoitearvioinneista raportoidaan tarkastuslautakunnalle kohdassa 3 mainitun sitovien toiminnan tavoitteiden arvioinnin muodossa. Arviointikäynnit liittyvät suunnitelman mukaisiin arviointiaiheisiin.

#### 4.1 Ensimmäinen toimikunta

##### **Toiminnan tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden arviointi**

- Vuoden 2017 arviointikertomuksessa esitettyjen suositusten vaikuttavuuden arviointi, valmistelijat Minna Tiili ja muut vuonna 2017 arviointeja laatineet
- Kanslian rooli uudessa johtamisjärjestelmässä, valmistelijat Minna Tiili, Aija Kaartinen ja NN
- Sähköiset terveystalot (yhteisarviointi pääkaupunkiseudun tarkastuslautakuntien ja HUS:n tarkastuslautakunnan kanssa), valmistelija Aija Kaartinen
- Digitaalisten asiointipalvelujen laatu, valmistelijat Harri Hynninen ja Aija Kaartinen
- Rakennetun ympäristön esteettömyys, valmistelijat Liisa Kähkönen ja NN
- Liikunta- ja kulttuuripalvelujen omistajaohjaus ja kokonaisuuden hallinta, valmistelijat Minna Tiili, Tarja Palomäki ja Jari Ritari
- Tilankäytön tehostamisen vaikutukset, valmistelijat Liisa Kähkönen ja Jari Ritari
- Suurten liikennehankkeiden toteuttaminen, valmistelija Jari Ritari
- Katutöiden koordinointi ja suunnittelu, valmistelijat Liisa Kähkönen ja Jari Ritari

### Tavoitearviointi

- Keskushallinto, valmistelijat Minna Tiili ja NN
- Kaupunkiympäristön toimiala, valmistelijat Petri Jäske ja Jari Ritari
- Kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen sitovien tavoitteiden toteutuminen, valmistelija Aija Kaartinen

### Arviointikäynnit

- kaupunginkanslia
- kaupunkiympäristön toimiala

## 4.2 Toinen toimikunta

### Toiminnan tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden arviointi

- Vuoden 2017 arviointikertomuksessa esitettyjen suositusten vaikuttavuuden arviointi, valmistelijat Liisa Kähkönen ja muut vuonna 2017 arviointeja laatineet
- Digitalisaation toteutuminen perusopetuksessa, valmistelijat Aija Kaartinen ja Tarja Palomäki
- Lapsiperheiden kotouttamisen toimenpiteet kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla, valmistelijat Tarja Palomäki ja Aija Kaartinen
- Varhaiskasvatuksen tavoitteiden toteutuminen, valmistelijat Tarja Palomäki ja Minna Tiili
- Perhekeskusmalli lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin tukena, valmistelijat Liisa Kähkönen ja Tarja Palomäki
- Kaupungin järjestämän vanhusten ympärivuorokautisen hoidon laadunvalvonta, valmistelijat Kirsi-Marie Kaito ja Katja Bosisio-Hillberg
- Vanhusten ostetun ympärivuorokautisen hoidon laadunvalvonta ja sopimusten seuranta, valmistelijat Liisa Kähkönen ja Jari Ritari
- Suun terveydenhuollon saatavuus ja tuloksellisuus, valmistelijat Katja Bosisio-Hillberg ja Aija Kaartinen

### Tavoitearviointi

- Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala, valmistelija Tarja Palomäki
- Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala, valmistelija Harri Hynninen
- Sosiaali- ja terveystoimiala, valmistelija Liisa Kähkönen
- Kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen sitovien tavoitteiden toteutuminen, valmistelija Aija Kaartinen

### Arviointikäynnit

- Sosiaali- ja terveystoimiala, perhekeskus
- Sosiaali- ja terveystoimiala, monipuolinen palvelukeskus
- Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

## 5. TARKASTUSVIRASTO

Hallintosäännön 4 luvun 4 §:ssä todetaan, että tarkastusvirasto

- arvioi suoraan kaupunginvaltuuston ja tarkastuslautakunnan alaisena kaupunginvaltuuston kaupunkikonsernille asettamien tavoitteiden toteutumista ja toiminnan tuloksellista ja tarkoituksenmukaista järjestämistä.
- valmistelee tarkastuslautakunnan hyväksyttäväksi lautakunnan toimikauden kattavan toimintasuunnitelman ja vuosittaisen arviointisuunnitelman yhteistyössä lautakunnan kanssa. Virasto raportoi arviointi- ja tarkastustyönsä tuloksista tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajalle.

Tarkastusviraston arviointiin liittyviä tehtäviä ovat muun muassa

- tarkastuslautakunnan kokousten valmistelu
- arviointisuunnitelman laatiminen ja arviointikertomuksen valmistelu
- arvioinnin menetelmällinen kehittäminen
- tarkastuslautakunnan määräämät muut tehtävät.

Tarkastusviraston valmistelijat laativat lautakunnan toimikunnille käsiteltäväksi tässä arviointisuunnitelmassa olevista arviointiaiheista arviointimuistiot ja niiden pohjalta tekstiluonnokset arviointikertomukseen.

Virasto valmistelee toimikuntien kokoukset ja arviointikäynnit. Tarkastusviraston suorittamassa arviointityössä noudatetaan viraston johtoryhmässä 24.9.2012 hyväksyttyä ja Arvi-ryhmässä 8.11.2018 päivitettyä Arvioinnin käsikirjaa.

## Liite 1 Tarkastuslautakunnan toimikuntien vastualuejako

1. toimikunta	2. toimikunta
<p><b>Keskushallinto</b> Kaupunginhallitus Kaupunginkanslia</p> <p><b>Keskushallinnon liikelaitokset</b> Helsingin kaupungin taloushallintopalvelu -liikelaitos ja sen johtokunta Palvelukeskus -liikelaitos ja sen johtokunta Rakentamispalvelu -liikelaitos ja sen johtokunta Helsingin kaupungin työterveys -liikelaitos ja sen johtokunta</p> <p><b>Kaupunkiympäristön toimiala</b> Kaupunkiympäristölautakunta Maankäyttö ja kaupunkirakenne Rakennukset ja yleiset alueet Palvelut ja luvat Liikenneliikelaitos (HKL) ja sen johtokunta Pelastuslautakunta ja pelastuslaitos</p>	<p><b>Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala</b> Kasvatus- ja koulutuslautakunta Varhaiskasvatus ja esiopetus Perusopetus Lukio- ja ammatillinen koulutus ja vapaa sivistystyö Ruotsinkieliset palvelut</p> <p><b>Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala</b> Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta Kulttuuripalvelut Nuorisopalvelut Liikuntapalvelut</p> <p><b>Sosiaali- ja terveystoimiala</b> Sosiaali- ja terveyslautakunta Perhe- ja sosiaalipalvelut Terveys- ja päihdepalvelut Sairaala- kuntoutus- ja hoivapalvelut</p>
Toimikuntien vastualueisiin sisältyvät Helsingin kaupungin tytärsäätiöt ja keskeisimmät tytäryhtiöt:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Finlandia-talo Oy</li> <li>• Forum Virium Helsinki Oy</li> <li>• Helen Oy</li> <li>• Helsingin Asumisoikeus Oy</li> <li>• Helsingin kaupungin 450-vuotistaiteilijatalosäätiö sr</li> <li>• Helsingin kaupungin asunnot Oy</li> <li>• Helsinki Marketing Oy Ltd</li> <li>• Helsingin Satama Oy</li> <li>• Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Helsingin Korkotukiasunnot</li> <li>• Kiinteistö Oy Auroranlinna</li> <li>• Kiinteistö Oy Helsingin Toimitilat</li> <li>• Kiinteistö Oy Kaapelitalo</li> <li>• Kiinteistö Oy Myllypuron Kampus</li> <li>• Kiinteistöosakeyhtiö Helsingin Tennispalatsi</li> <li>• Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr</li> <li>• MetropoliLab Oy</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oy Helsingin Asuntohankinta Ab</li> <li>• Palmia Oy</li> <li>• Pääkaupunkiseudun kierrätyskeskus Oy</li> <li>• Seure Henkilöstöpalvelut Oy</li> <li>• Helsingin Musiikkitalon säätiö sr</li> <li>• Helsingin Seniorisäätiö sr</li> <li>• Helsingin seudun kesäyliopistosäätiö sr</li> <li>• Helsingin tapahtumasäätiö sr</li> <li>• Helsingin teatterisäätiö sr</li> <li>• Helsinki Stadion Oy</li> <li>• Jääkenttäsäätiö sr</li> <li>• Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy</li> <li>• Niemikotisäätiö sr</li> <li>• Oulunkylän sairaskotisäätiö sr</li> <li>• Stadion-säätiö sr</li> <li>• UMO-säätiö sr</li> <li>• Urheiluhallit Oy</li> <li>• Vuosaaren Urheilutalo Oy</li> </ul>