

## Tarkastustoimen tilinpäätöstiedot 2020

Käyttötalous toteutuminen	Talousarvio 2020	TA-muutokset 2020	Yhteensä 2020	Toteutunut 2020	Poikkeama 2020	Ylitysoikeus 2020
Tulot	3	0	3	7	4	0
<b>Menot</b>	<b>-2 036</b>	<b>0</b>	<b>-2 036</b>	-1 747	289	0
Toimintakate	-2 033	0	-2 033	-1 740	293	0
Tilikauden tulos	-2 033	0	-2 033	-1 740	293	0

### Määrä- ja taloustavoitteet

	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
<b>Tarkastuslautakunta ja -virasto</b>			
<b>Suoritettavatavoitteet</b>			
Henkilötyöpäivät	3 400	3 233	-167
<b>Tehokkuus/taloudellisuus</b>			
Arviointi- ja tarkastustyöhön käytettyjen työpäivien osuus henkilötyöpäivistä, %	75,0	79,8	4,8
Arviointikertomus valmistuu 30.4. mennessä	30.4.	14.4.	-16,0
Tilintarkastuskertomus annetaan 30.4. mennessä	30.4.	29.4.	-1,0
<b>Toiminnan laajuustiedot</b>			
Tilintarkastuspäivät per tilivuosi, ulkoisen tilintarkastajan toteutuneet tarkastuspäivät	390	412	22
<b>Resurssit</b>			
Henkilöstön määrä (31.12.)	18	16	-2
Tarkastusta ja arviointia tekevän henkilöstön määrä	16	16	0

Tuottavuus (2018=100)	TA 2020	2020	2019	2018
Tarkastus- ja arviointitoiminnan tuottavuuden kehittyminen	89,9	104,1	91,7	100,0
<b>Tilankäytön tehokkuuden mittari</b>				
Tilojen kokonaispinta-ala (htm2)	602	602	602	602
<b>Yksikkökustannusten kehitys</b>				
Tarkastuspäivän hinta, euroa/pv	538	490	487	508
<i>muutos edellisestä vuodesta, prosenttia</i>	3,2	0,6	-4,1	11,9

Tarkastuslautakunnan ja -viraston vuoden 2020 toimintamenot toteutuivat talousarviota pienempinä. Tarkastusviraston suurin menoerä on henkilöstökulut. Suurimmat talousarvion alitukset olivat henkilöstökuluissa (127 tuhatta euroa) ja palvelujen ostoissa (142 tuhatta euroa). Säästöjä syntyi muun muassa perhevapaista ja kaupungin tilintarkastuksen sopimushinnan laskusta. Asukasta kohden tarkastustoimen menot olivat 2,66 euroa. JHT-tilintarkastuspalvelujen osuus tarkastustoimen toimintamenoista oli 4,3 prosenttia ja tarkastuslautakunnan osuus 5,1 prosenttia. Helsingin kaupungin tarkastusvirasto avusti KPMG Oy Ab:ta kaupungin lakisääteisessä tilintarkastuksessa noin 820 työpäivällä.

Tarkastuslautakunta valvoi lakisääteisen sidonnaisuusilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattoi ilmoitukset kaupunginvaltuustolle tiedoksi kesä- ja marraskuussa.

Tarkastusviraston tuottavuutta mitataan tuottavuusindeksillä. Tuotosindeksissä työpanosten tekijöiden painoarvo on 50 prosenttia, työn laatutekijöiden painoarvo on 40 prosenttia ja henkilöstötekijöiden painoarvo 10 prosenttia. Panosindeksissä toimintamenot on deflatoitu julkisten menojen hintaindeksillä (kuntatalouden yleishallinto).

#### **Sitova toiminnan tavoite toteutui seuraavasti:**

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.

Tavoite toteutui: 86 prosenttia vaihtuvista aiheista sisälsi strategiakytkennän.