

Tilinpäätös 2019

1 20 01 Tarkastuslautakunta ja -virasto

| 1 000 euroa | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama |
|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| Tulot | 3 | 0 | 3 | 5 | 2 |
| Menot | -1 994 | 0 | -1 994 | -1 802 | 192 |
| Toimintakate | -1 991 | 0 | -1 991 | -1 797 | 194 |
| Tilikauden tulos | -1 991 | 0 | -1 991 | -1 797 | 194 |

Määrä- ja taloustavoitteet

| | Talousarvio | TA-muutokset | Yhteensä | Toteutunut | Poikkeama | Ylitysoikeus |
|---|-------------|--------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Tarkastuslautakunta ja -virasto | | | | | | |
| Suoritettavatavoitteet | | | | | | |
| Henkilötyöpäivät | 3 400 | 0 | 3 400 | 3 231 | -169 | 0 |
| Tehokkuus/taloudellisuus | | | | | | |
| Arviointi- ja tarkastustyöhön käytettyjen työpäivien osuus henkilötyöpäivistä, % | 75 | 0 | 75 | 82 | 7 | 0 |
| Arviointikertomus valmistuu 30.4. mennessä | 30.4. | 0 | 30.4. | 9.4. | | 0 |
| Tilintarkastuskertomus annetaan 30.4. mennessä | 30.4. | 0 | 30.4. | 26.4. | | 0 |
| Toiminnan laajuustiedot | | | | | | |
| Tilintarkastuspäivät per tilivuosi, ulkoisen tilintarkastajan toteutuneet tarkastuspäivät | 390 | 0 | 390 | 385 | -5 | 0 |
| Resurssit | | | | | | |
| Henkilöstön määrä (31.12.) | 18 | 0 | 18 | 16 | -2 | 0 |
| Tarkastusta ja arviointia tekevän henkilöstön määrä | 16 | 0 | 16 | 15 | -1 | 0 |

| Tuottavuus (2016=100) | TA 2019 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|---------|-------|-------|-------|-------|
| Tarkastus- ja arviointitoiminnan tuottavuuden kehittyminen | 101,0 | 112,4 | 113,4 | 100,7 | 100,0 |
| Tilankäytön tehokkuuden mittari | TA 2019 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| Tilojen kokonaispinta-ala (h ²) | 602 | 602 | 602 | 602 | 602 |

Tarkastustoimen vuoden 2019 toimintamenot toteutuivat arvioitua pienempinä. Tarkastusviraston suurin menoerä ovat henkilöstömenot. Vuoden aikana avoimena eri pituisia aikoja olivat kolmen kaupunkitarkastajan johdon sihteerin vakanssit. Asukasta kohden tarkastustoimen menot olivat 2,76 euroa. JHT-tilintarkastuspalvelujen osuus tarkastustoimen toimintamenoista oli noin kahdeksan prosenttia ja tarkastuslautakunnan osuus oli noin viisi prosenttia. Helsingin kaupungin tarkastusvirasto avusti KPMG Oy Ab:ta kaupungin lakisääteisessä tilintarkastuksessa noin 870 työpäivällä.

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

Tarkastusviraston tuottavuutta mitataan tuloskorttiin pohjautuvalla tuottavuusindeksillä. Tuotosindeksissä työpanosten käyttöön liittyvien tekijöiden painoarvo on 50 prosenttia, työn laatutekijöiden painoarvo on 40 prosenttia ja henkilöstötekijöiden painoarvo 10 prosenttia. Panosindeksi on muodostettu julkisten menojen hintaindeksillä (kuntatalouden yleishallinto) deflatoiduista toimintamenoista.

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 65 prosenttia liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin.

Tavoite toteutui. 80 prosenttia vaihtuvista aiheista sisälsi strategiakytkennän