



Helsingin kaupunki
Tarkastuslautakunta

ARVIOINTISUUNNITELMA 2017



SISÄLLYSLUETTELO

1. TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	1
1.1 TARKASTUSLAUTAKUNNALLE INFORMOITAVAT ASIAT	1
1.2 YHTEISTYÖ MUIDEN TARKASTUSTOIMIEN KANSSA	1
1.3 TARKASTUSLAUTAKUNNASSA KÄSITELTÄVÄT ARVIOINTITEKSTIT	1
1.4 TOIMIKUNTATYÖSKENTELY	2
1.4.1 ENSIMMÄINEN TOIMIKUNTA	2
1.4.2 TOINEN TOIMIKUNTA	3
2. TARKASTUSVIRASTO.....	4
2.1 TARKASTUSLAUTAKUNNAN AVUSTAMINEN	4
2.2 TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOIMIKUNTIEN AVUSTAMINEN.....	4
2.3 KAUPUNKIKONSERNIN ARVIOINTI.....	4
2.4 ARVIOINNIN RAPORTOINTI.....	4
2.5 OHJEET	4
LIITE 1. TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOIMIKUNTIEN VASTUUALUEJAKO	5



1. TARKASTUSLAUTAKUNTA

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.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 16.11.2016 hallintosäännön, joka tulee voimaan uuden organisaation aloitessa 1.6.2017. Hallintosäännön mukaan tarkastuslautakunta

- valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat,
- seuraa yleisesti kaupunkikonsernin hallintoa ja taloutta sekä niissä ja kaupungin toiminnassa tapahtuvia muutoksia,
- kehittää ulkoista valvontaa ja asettaa sille tavoitteet sekä seuraa niiden toteutumista ja
- seuraa, että tilivelvolliset ja muut toiminnasta vastaavat henkilöt ovat ryhtyneet tarpeellisiin toimenpiteisiin niiden suositusten ja muistutusten johdosta, joihin tilintarkastus on antanut aihetta.
- laatii kaupunginvaltuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta sekä kaupungin toiminnan tuloksellisesta ja tarkoituksenmukaisesta järjestämisestä arviointikertomuksen kaupunginvaltuustolle toukokuun loppuun mennessä ja
- ennen valtuustokäsittelyä lautakunta hankkii arviointikertomuksesta ja mahdollisesti laaditusta erillisarjoista kaupunginhallitukselta ja tarvittaessa muilta kaupungin toimielimiltä lausunnot, jotka toimitetaan valtuustolle yhdessä arviointikertomuksen kanssa.

1.1 TARKASTUSLAUTAKUNNALLE INFORMOITAVAT ASIAT

Tarkastuslautakunnalle annetaan syyskaudella 2017 informaatiota seuraavista asioista:

- Kaupunkistrategia 2018-2021
- Sote-uudistuksen eteneminen

Tarkastuslautakunnalle annetaan kevätkaudella 2018 informaatiota seuraavista asioista:

- Talousarvion 2017 sitovien tavoitteiden toteutuminen ja toimialakatsaukset
- Kaupunkikonsernin muutokset ja tulevaisuuden suunnitelmat

1.2 YHTEISTYÖ MUIDEN TARKASTUSTOIMIEN KANSSA

PKS-kaupunkien välistä yhteistyötä arvioinnissa on sovittu jatkettavaksi vuonna 2018.

1.3 TARKASTUSLAUTAKUNNASSA KÄSITELTÄVÄT ARVIOINTITEKSTIT

Tarkastuslautakunnassa käsiteltävät arviointikertomuksen tekstit, joista ei laadita arviointimuistiota:



- Sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuminen, valmistelija Minna Tiili
- Kaupungin talouden arviointi, valmistelijat Liisa Kähkönen ja Minna Tiili

1.4 TOIMIKUNTATYÖSKENTELEY

Lautakunta jakaantuu kahteen eri toimialoja arvioivaan toimikuntaan. Toimikuntien vastuualuejako ilmenee liitteestä 1. Toimikunnat esittävät tarkastusviraston valmistelun pohjalta tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi seuraavassa esitetyt asiat:

1.4.1 ENSIMMÄINEN TOIMIKUNTA

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla (Kuntal 121 §).

Tavoitearviointi

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

Toiminnan tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden arviointi

- Vuoden 2015 arviointikertomuksessa esitettyjen suositusten vaikuttavuuden arviointi, valmistelija Minna Tiili ja muut vuonna 2015 arviointeja laatineet
- Henkilöstön työhyvinvointi ja sairauspoissaolojen hallinta, valmistelijat Minna Tiili ja Jari Ritari
- Hankintojen ohjaus, valmistelijat Liisa Kähkönen ja Harri Hynninen
- Toimitilojen käytön tehostaminen, valmistelijat Petri Jäske ja Liisa Kähkönen
- Helsingin kaupungin asunnot Oy:n omistajaohjaus, valmistelijat Minna Tiili ja Jari Ritari
- Suomen yritysmyönteisin kaupunki -tavoitteen toteuttaminen, valmistelijat Minna Tiili ja Vilma Lamminpää
- Suurten investointien hallinta, valmistelijat Jari Ritari ja Petri Jäske
- Tonttien hintatuen taloudellisten vaikutusten esittäminen, valmistelijat Jari Ritari, Petri Jäske ja Lassi Perkinen

Arviointikäynnit

- Keskushallinto
- Kaupunkiympäristön toimiala

Arviointikäynnit liittyvät suunnitelman mukaisiin arviointiaiheisiin.



1.4.2 TOINEN TOIMIKUNTA

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla (Kuntal. 121 §).

Tavoitearviointi

- Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala, valmistelijat Minna Tiili ja Kirsi-Marie Kaito
- Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala, valmistelijat Tarja Palomäki ja Harri Hynninen
- Sosiaali- ja terveystoimiala, valmistelija Liisa Kähkönen

Toiminnan tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden arviointi

- Vuoden 2015 arviointikertomuksessa esitettyjen suositusten vaikuttavuuden arviointi, valmistelija Liisa Kähkönen ja muut vuonna 2015 arviointeja laatineet
- Osaamisen tunnistaminen ja tunnustaminen ammatillisessa peruskoulutuksessa, valmistelijat Tarja Palomäki ja Liisa Kähkönen
- Oppisopimuskoulutukselle asetetut tavoitteet ja toteutuminen, valmistelijat Tarja Palomäki ja Liisa Kähkönen
- Liikuntatoimen strategisten tavoitteiden toteutuminen, valmistelijat Harri Hynninen ja Petri Jäske
- Lasten ja nuorten mahdollisuus harrastuksiin, valmistelijat Tarja Palomäki ja Minna Tiili
- Asunnottomuuden vähentäminen, valmistelijat Katja Bosisio-Hillberg ja Kirsi-Marie Kaito
- Terveyden edistäminen Sutjakka stadi -ohjelman avulla, valmistelijat Liisa Kähkönen ja Tarja Palomäki
- Saattohoidon saatavuus, riittävyys ja laatu, valmistelijat Liisa Kähkönen, Tarja Palomäki ja Jari Ritari

Arviointikäynnit

- Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala
- Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala
- Sosiaali- ja terveystoimiala

Arviointikäynnit liittyvät suunnitelman mukaisiin arviointiaiheisiin.



2. TARKASTUSVIRASTO

2.1 TARKASTUSLAUTAKUNNAN AVUSTAMINEN

1.6.2017 voimaan tulevan 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.

2.2 TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOIMIKUNTIEN AVUSTAMINEN

Tarkastusviraston valmistelijat valmistelevat lautakunnan toimikunnille käsiteltäväksi tässä arviointisuunnitelmassa olevista arviointiaiheista arviointimuistiot ja niiden pohjalta luonnokset arviointikertomukseen. Virasto valmistelee toimikuntien kokoukset ja arviointikäynnit.

2.3 KAUPUNKIKONSERNIN ARVIOINTI

Tarkastusvirasto huolehtii tarkastuslautakunnan päättämässä laajuudessa kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden ja -säätiöiden toiminnan ja talouden arvioinnista. Konserniin liittyviä tehtäviä edellä mainitun lisäksi ovat

- tytäryhteisöille asetettujen sitovien tavoitteiden toteutumisen arviointi
- kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden sekä niissä tapahtuvien muutosten seuranta
- kaupungin konserniohjauksen ja omistajapolitiikan muutosten seuranta ja arviointi.

2.4 ARVIOINNIN RAPORTOINTI

Tarkastuslautakuntaa ja sen toimikuntia varten tehdyt arviointimuistiot käsitellään lautakunnassa tai sen toimikunnassa. Arviointikertomus, mahdolliset erillisraportit ja niiden luonnosversiot käsitellään lautakunnassa.

2.5 OHJEET

Tarkastusviraston suorittamassa arviointityössä noudatetaan viraston johtoryhmässä 24.9.2012 hyväksyttyä ja Arvi-ryhmässä 7.10.2016 päivitettyä *Arvioinnin käsikirjaa*.



LIITE 1. TARKASTUSLAUTAKUNNAN TOIMIKUNTIEN VASTUUALUEJAKO

1. toimikunta	2. toimikunta
<p>KESKUSHALLINTO Kaupunginhallitus Kaupunginkanslia</p> <p>Eläintarhan johtokunta Korkeasaaren eläintarha</p> <p>LIIKELAITOKSET Helsingin kaupungin taloushallintopalvelu -liikelaitoksen jk Helsingin kaupungin taloushallintopalvelu -liikelaitos Palvelukeskuksen johtokunta Palvelukeskus -liikelaitos Rakentamispalvelu -liikelaitoksen johtokunta Rakentamispalvelu -liikelaitos Helsingin kaupungin työterveys -liikelaitoksen jk Helsingin kaupungin työterveys -liikelaitos</p> <p>KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA Kaupunkiympäristö -lautakunta Maankäyttö ja kaupunkirakenne Rakennukset ja yleiset alueet Palvelut ja luvat</p> <p>HKL -liikelaitoksen johtokunta HKL -liikelaitos</p> <p>Pelastuslautakunta Pelastuslaitos</p>	<p>KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALA Kasvatus- ja koulutuslautakunta Varhaiskasvatus ja esiopetus Perusopetus Lukio- ja ammatillinen koulutus, sis. suomenkielinen työväenopisto Ruotsinkielinen palvelukokonaisuus, sis. ruotsinkielinen työväenopisto</p> <p>KULTTUURI JA VAPAA-AJAN TOIMIALA Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta Kulttuuripalvelut Nuorisopalvelut Liikuntapalvelut</p> <p>SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMIALA Sosiaali- ja terveyslautakunta Perhe- ja sosiaalipalvelut Terveys- ja päihdepalvelut Sairaala- kuntoutus- ja hoivapalvelut</p>
<i>Toimikuntien vastuualueisiin sisältyvät Helsingin kaupungin tytärsäätiöt ja keskeisimmät tytäryhtiöt:</i>	
<p>KESKUSHALLINTO Forum Virium Helsinki Oy Helen Oy Helsingin Markkinointi Oy Helsingin Satama Oy Seure Henkilöstöpalvelut Oy</p> <p>KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA Finlandia-talo Oy Helsingin Asumisoikeus Oy Helsingin kaupungin asunnot Oy Helsingin Leijona Oy Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Helsingin Korkotukiasunnot Kiinteistö Oy Auroranlinna Kiinteistö Oy Helsingin Toimitilat Kiinteistö Oy Kaapelitalo Kiinteistö Oy Myllypuron Kampus Kiinteistöosakeyhtiö Helsingin Tennispalatsi Metropolilab Oy Palmia Oy Pääkaupunkiseudun kierrätyskeskus Oy Oy Helsingin Asuntohankinta Ab</p>	<p>KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALA Helsingin seudun kesäyliopistosäätiö</p> <p>KULTTUURI JA VAPAA-AJAN TOIMIALA Helsingin kaupungin 450-vuotis-taiteilijatalosäätiö Helsingin Musiikkitalon säätiö Helsingin teatterisäätiö Helsinki Stadion Oy Helsinki-viikon säätiö Jääkentäsäätiö Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy Stadion-säätiö UMO-säätiö Urheiluhallit Oy Vuosaaren Urheilutalo Oy</p> <p>SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMIALA Helsingin Seniorisäätiö Niemikotisäätiö Oulunkylän sairaskotisäätiö PosiVire Oy</p>