



## TARKASTUSLAUTAKUNNAN JA -VIRASTON TULOSBUDJETTI 2012

### Tarkastuslautakunnan ja -viraston tavoitteet

Tarkastuslautakunnan arviointitoiminnan tavoitteena on tuottaa kaupunginvaltuuston strategisia ohjaustarpeita varten kuntalaissa tarkoitettua oleellista ja hyödyllistä tietoa valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta.

Arviointi toteutetaan suunnitelmallisesti ja se kohdennetaan kaupungin strategioiden kannalta keskeisiin asioihin. Tarkastusvirasto jatkaa yhteisten arviointialueiden ja -menetelmien kehittämistä yhteistyössä pääkaupunkiseudun kaupunkien tarkastustoimien kanssa. Yhteistyötä ohjaa pääkaupunkiseudun tarkastuslautakuntien puheenjohtajista muodostettu ohjausryhmä. Talousarviovuonna tavoitteena on suorittaa yksi yhteinen PKS-arviointi ja osallistua lautakunnille järjestettävään PKS-seminaariin. Lisäksi valmistaudutaan valtuustokauden 2013–2016 tarkastuslautakunnan toiminnan organisoimiseen ja käynnistämiseen.

Tilintarkastuksen osalta tavoitteena on järjestää Helsingin kaupunkikonsernin tilintarkastus niin, että se suoritetaan kustannustehokkaasti ja laadukkaasti tilintarkastusta koskevien säädösten ja määräysten sekä hyvän tilintarkastustavan mukaisesti.

Tarkastusvirasto toteuttaa kaupungin strategioita huolehtimalla omien palvelujensa laadusta, tuottavuudesta ja vaikuttavuudesta sekä vahvistamalla henkilöstön osaamista riittävällä koulutuksella ja osaamisen jakamisella. Lisäksi tehostetaan tilojen käyttöä ja sovelletaan laadun huomioivaa tuottavuuden mittaamista.

### Tarkastuslautakunnan ja -viraston sitovat tavoitteet

**Arviointikertomus ja tilintarkastuskertomus valmistuvat 30.4.2012 mennessä.**

### Muut toiminnalliset tavoitteet

Tilintarkastuksen kilpailuttamiseen valtuustokaudelle 2013–2016 valmistaudutaan määrittelemällä kaupungin ja sen tytäryhtiöiden tilintarkastuksen yhteensovittamisessa noudatettavat periaatteet toimintaympäristön muutokset huomioon ottaen. Seuraavat kilpailutukset valmistellaan syksyllä 2012 valtuustokautta 2013–2016 varten.

Tarkastusviraston tulokortin yhteenveto esitetään sivulla 2 ja tunnusluvut sekä tarkastuslautakunnan ja -viraston tulot ja menot sivulla 3.



**Visio 2014: Tarkastusvirasto on tavoitteellisesti uudistunut, toimialallaan tunnettu ja asiakkaitensa arvostama asiantuntijayksikkö. Tuotamme laadukkaita arviointi- ja tilintarkastuspalveluja kaupungille ja kaupungikonsernille hyödyntämällä ammattitaitoamme ja verkostoitumista muuttuvassa toimintaympäristössä.**

Näkökulmat	Strategiset päämäärät	Menestystekijät	Arviointikriteerit/mittarit (tavoite 2012)
<b>Asiakkaat ja vaikuttavuus</b> ▲	Tuota laadukkaita arviointi- ja tilintarkastuspalveluja pohjautuen asiakkaiden odotuksiin ja kumppanuuteen asiakasyhteistyössä.	Tiedosta asiakkaan odotukset  Tee työsi hyvin  Raportoi laadukkaasti ja selkeästi	<b>Ammattitaito arvioinnissa</b> asiakaskyselyllä vuosittain: tavoite 4,4  <b>Pääkohdittain:</b> palvelukyky (4,4) ammattitaito (4,4) työn laatu (4,5) muistioiden laatu (4,4) arviointikertomuksen laatu (4,3) aikataulussa pysyminen (4,5) toiminnan tehokkuus (4,4)  <b>Ammattitaito tilintarkastuksessa:</b> tilintarkastajan tarkastajakohtainen arviointi vuosittain: 3,38  <b>Pääkohdittain:</b> asiakasyhteistyö (3,3) tehokkuus (3,3) tarkastusprosessi (3,4) yhteistyö (3,6) yleisominaisuudet (3,3)
<b>Talous</b> ▲	Toimi taloudellisesti ja kustannustehokkaasti	Löydä tehokkain tapa tarkastaa ja arvioida.  Muodosta näkemyksesi ja osu oikeaan	Menot €/asukas: 3,49 euroa  Tilintarkastuspäivän hinta: enintään 550 euroa  Arviointipäivän hinta: enintään 750 euroa
<b>Prosessit ja tuotteet</b> ▲	Toimi tilintarkastus – ja arviointiprosesseissa suunnitelmallisesti.  Tuota raportit yhteisesti sovittuja toimintaperiaatteita noudattaen.	Tee suunnittelu ajoissa.  Toteuta työsuunnitelmat sovitus- ja aikatauluissa.	Arviointisuunnitelman toteutumisaste: erinomainen  Tilintarkastussuunnitelman toteutumisaste: erinomainen  Prosessien läpimenoaika: huhtikuun 2012 loppuun mennessä
<b>Henkilöstö ja osaaminen</b> ▲	Tunnista ja seuraa toimialan uudistumista ja vaatimuksia.  Pidä ammattitaitosi korkealla tasolla.  Huolehdi henkilökunnan työssä jaksamisesta ja saatavuudesta	Käytä ja kasvata omaa osaamistasi ja opi yhdessä tehden muilta.  Hyödynnä erilainen asiantuntijuus sekä kollegana että esimiestyössä	TYHY – kyselyn tulokset vuosittain pääkohdittain (työyhteisön toimivuus ja johtaminen, työn hallinta ja osaaminen, työlolot ja turvallisuus ja omat voimavarat): tulos vähintään yhtä hyvä kuin 2011  Koulutuspäivät /henkilö: 9  Ammattitaito arvioinnissa (itsearviointi): hyvä  Ammattitaito tilintarkastuksessa (itsearviointi): hyvä  Ammattitaito tukipalveluissa (johtoryhmä ja tiiminvetäjäarviointi): hyvä

**Tarkastusviraston tunnuslukuja**



TUNNUSLUVUT	2009 Toteutunut	2010 Toteutunut	2011 Toteutunut	2012 Tavoite
Arviointi- ja tarkastusmuistiot, kpl	174	163	163	165
Koko viraston toteutuneet työpäivät, kpl	4 195	4 167	4 081	4 000
Kustannukset €/ toteutunut työpäivä (viraston toimintamenot/koko henkilöstön työpäivät)	387	423	415	433
Tarkastukseen ja arviointiin käytetyt työpäivät	2 829	2 936	2 877	2 860
Tarkastajien työpäivät/ arviointi- ja tilintarkastusmuistio	15,8	16,6	17,6	17,3
Arviointi- ja tarkastusmuistiot/tarkastaja	13	12,5	12,5	12,7
Henkilömäärä (vakanssien määrä)	20	19	19	19
Tarkastajamäärä	13	13	13	13
Koulutuspäivät	228	214,5	190,5	171
Koulutuspäivät/henkilö	11,4	11,3	10,0	9
Sairauspoissaoloprosentti	2,4	3,7	1,2	2
<b>TUOTTAVUUS:</b> Tilintarkastukseen ja arviointiin käytetyt työpäivät / tarkastusviraston toteutuneet työpäivät (laskentatapa muuttunut)	67,4 %	70,5 %	70,5 %	71,5 %

Tarkastuslautakunnan ja -viraston tulot ja menot (1 000 €)

KÄYTTÖTALOUS	TOT2009	TOT2010	TOT2011	TA2012	TUBU2012
Muut toimintatuotot	0	6	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Palkat ja palkkiot	1 037	1 008	1 056	1 086	1 095
Henkilösivukulut	356	340	355	352	360
Palvelujen ostot	323	366	362	396	385
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	27	29	35	32	29
Avustukset	2	2	2	2	2
Vuokrakulut	201	201	192	209	207
Muut toimintakulut	1	1	1	1	1
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 947</b>	<b>1 947</b>	<b>2 003</b>	<b>2 078</b>	<b>2 078</b>
TOIMINTAKATE	-1 947	-1 941	-2 003	-2 078	-2 078
Poistot	7	9	8	8	8
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 954</b>	<b>-1 950</b>	<b>-2 011</b>	<b>-2 086</b>	<b>-2 086</b>
Investoinnit TA 8 09 03	0	-40	0	0	0
Irtaimen omaisuuden perushankinta	0	-40	0	0	0
<b>INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>