



TARKASTUSLAUTAKUNNAN JA -VIRASTON TULOSBUDJETTI 2013

Tarkastuslautakunnan ja -viraston tavoitteet

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

Arviointi toteutetaan suunnitelmallisesti ja se kohdennetaan kaupungin strategioiden kannalta keskeisiin asioihin. Tavoitteena on, että tarkastuslautakunta ja tarkastusvirasto valmistelevat yhteistyössä toimikauden kattavan toimintasuunnitelman ja vuotta 2013 koskevan arviointisuunnitelman.

Tarkastusvirasto jatkaa yhteisten arviointialueiden ja -menetelmien kehittämistä yhteistyössä pääkaupunkiseudun sekä suurten kaupunkien tarkastustoimien kanssa. Tavoitteena on, että tarkastuslautakunta osallistuu suurten kaupunkien tarkastuslautakunnille tarkoitettuun koulutustilaisuuteen. Tarkastusvirasto osallistuu tilaisuuden järjestelyihin.

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 30.4.2013 mennessä.

Muut toiminnalliset tavoitteet

Alkuvuonna 2013 toimii samanaikaisesti kaksi tarkastuslautakuntaa. Molempien lautakuntien tehokas toiminta varmistetaan tarkastusviraston resursseja lisäämättä. Tarkastuslautakunnan työskentely järjestetään tarkoituksenmukaisesti ja kustannustehokkaasti.

Esitys tilintarkastajan valinnasta vuonna 2013 alkavalle kaudelle valmistellaan vuosien 2013–2016 tarkastuslautakunnan päätettäväksi niin, että se on kaupunginvaltuuston käsiteltävissä huhtikuun 2013 loppuun mennessä.



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

Näkökulmat	Strategiset päämäärät	Menestystekijät	Arviointikriteerit/mittarit
Asiakkaat ja vaikuttavuus ▲	Tuota laadukkaita arviointi- ja tilintarkastuspalveluja pohjautuen asiakkaiden odotuksiin ja kumppanuuteen asiakasyhteistyössä.	Tiedosta asiakkaan odotukset. Tee työsi hyvin. Raportoi laadukkaasti ja selkeästi.	Ammattitaito arvioinnissa asiakaskyselyllä vuosittain: 4,70 Pääkohdittain: palvelukyky 4,60 ammattitaito 4,70 työn laatu 4,60 muistioiden laatu 4,70 arviointikertomuksen laatu 4,70 aikataulussa pysyminen 4,70 toiminnan tehokkuus 4,80 johtaminen 4,80 Ammattitaito tilintarkastuksessa tilintarkastajan tarkastajakohtainen arviointi vuosittain: 3,43 Pääkohdittain: asiakasyhteistyö 3,35 tehokkuus 3,45 tarkastusprosessi 3,55 yhteistyö 3,45 yleisöminaisuudet 3,35
Talous ▲	Toimi taloudellisesti ja kustannustehokkaasti.	Löydä tehokkain tapa tarkastaa ja arvioida. Muodosta näkemyksesi ja osu oikeaan.	Menot €/asukas: 3,46 euroa Tilintarkastuspäivän hinta: enintään 565 euroa Arviointipäivän hinta: enintään 740 euroa
Prosessit ja tuotteet ▲	Toimi tilintarkastus- ja arviointiprosesseissa suunnitelmallisesti. Tuota raportit yhteisesti sovittuja toimintaperiaatteita noudattaen.	Tee suunnittelu ajoissa. Toteuta työsuunnitelmat sovituissa aikatauluissa.	Arviointisuunnitelman toteutumisaste: erinomainen (95–100 %) Tilintarkastussuunnitelman toteutumisaste: erinomainen (95–100 %) Prosessien läpimenoaika: arviointikertomus ja tilintarkastuskertomus valmistuvat huhtikuun 2013 loppuun mennessä
Henkilöstö ja osaaminen ▲	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 pääkohdittain (työyhteisön toimivuus ja johtaminen, työn hallinta ja osaaminen, työolot ja turvallisuus ja omat voimavarat): tulos vähintään yhtä hyvä kuin 2012 (keskiarvo 4,16) Koulutuspäivät /henkilö: 9 Ammattitaito arvioinnissa (itsearviointi): hyvä (vähintään 3) Ammattitaito tilintarkastuksessa (itsearviointi): hyvä (vähintään 3) Ammattitaito tukipalveluissa (johtoryhmä ja tiiminvetäjäarviointi): hyvä (vähintään 3)



TUNNUSLUVUT	2010	2011	2012	2013
	Toteutunut	Toteutunut	Toteutunut	Tavoite
Arviointi- ja tarkastusmuistiot, kpl	163	163	132	143
Koko viraston toteutuneet työpäivät, kpl	4 167	4 081	3 791	3 683
Kustannukset € / toteutunut työpäivä (viraston toimintamenot/koko viraston toteutuneet työpäivät)	423	415	457	479
Tarkastajien toteutuneet työpäivät, kpl	2 936	2 877	2 748	2 656
Tarkastajien työpäivät/arviointi- ja tilintarkastusmuistio	18,0	17,7	20,8	18,6
Arviointi- ja tarkastusmuistiot/tarkastaja	12,5	12,5	11,0	11,0
Henkilömäärä (vakanssien määrä)	19	19	18	18
Tarkastajamäärä	13	13	12	12
Koulutuspäivät	215	191	216	162
Koulutuspäivät/henkilö	11,3	10,0	12,0	9
Sairauspoissaoloprosentti	3,7	1,2	1,4*	2,0
TUOTTAUUS				
Tuottavuusindeksi (2010=100)	100,0	101,4	103,1	102,3
Tilintarkastukseen ja arviointiin käytetyt työpäivät/tarkastusviraston toteutuneet työpäivät	70,5 %	70,5 %	72,5 %	72,1 %

*sairauspoissaoloprosentti 2012 varmistuu maaliskuussa 2013.

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

KÄYTTÖTALOUS	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TUBU 2013
Muut toimintatuotot	6	0	0	0
TULOT YHTEENSÄ	6	0	0	0
Palkat ja palkkiot	1 008	1 056	1 083	1 101
Henkilösivukulut	340	355	358	364
Palvelujen ostot	366	362	389	389
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	29	35	26	25
Avustukset	2	2	2	2
Vuokrakulut	201	192	205	210
Muut toimintakulut	1	1	2	1
MENOT YHTEENSÄ	1 947	2 003	2 065	2 091
TOIMINTAKATE	-1 941	-2 003	-2 065	-2 091
Poistot	-8	-8	-8	-8
TILIKAUDEN TULOS	-1 949	-2 011	-2 073	-2 099
Investoinnit TA 8 09 03	40	0	0	0
Irtaimen omaisuuden perushankinta	40	0	0	0
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	40	0	0	0