



TARKASTUSLAUTAKUNNAN JA -VIRASTON TULOSBUDJETTI 2015

Tarkastuslautakunnan ja -viraston tavoitteet

Tarkastuslautakunta palvelee kaupunginvaltuuston strategisia ohjaus- tarpeita tuottamalla valtuustolle kuntalaissa tarkoitettua oleellista ja hyödyllistä arviointitietoa arviointikertomuksen muodossa. Arviointi toteutetaan suunnitelmallisesti ja se kohdennetaan valtuustokauden 2013–2016 aikana kaupungin uuden strategiaohjelman kaikkiin pääkohtiin.

Tarkastuslautakunnan arviointitoiminnan tavoitteena on tuottaa kaupunginvaltuuston strategisia ohjaus- tarpeita varten tietoa valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta. Arvioinnin tulokset kuvaavat demokraattisen päätöksenteon vaikuttavuutta.

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

Tarkastuslautakunta ja -virasto jatkavat arviointi- ja koulutusyhteistyötä pääkaupunkiseudun tarkastustointien kanssa. Tavoitteena on osallistua yhteisen PKS-arvioinnin suorittamiseen.

Tarkastusvirasto toteuttaa kaupungin strategioita huolehtimalla omien tarkastus- ja arviointipalvelujensa laadusta, tuottavuudesta ja vaikuttavuudesta. Henkilöstön osaamista vahvistetaan riittävällä koulutuksella ja osaamisen jakamisella sekä huolehtimalla henkilöstön työhyvinvoinnista.

Tarkastuslautakunnan ja -viraston sitovat tavoitteet

Arviointikertomus ja tilintarkastuskertomus valmistuvat 30.4.2015 mennessä.

Muut toiminnalliset tavoitteet

Kuntalain kokonaisuudistuksesta johtuvat tarkastuslautakunnan laajenevat tehtävät hoidetaan ammattitaitoisesti kustannuksia ja henkilöstöresursseja kasvattamatta.

Lakisääteinen tilintarkastus suoritetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti sopimustarkistuksen mukaisten 400 tarkastuspäivän puitteissa. *Sopimusta on tarkistettu vielä 10.12.2014 Palmian toimintojen osittaisen yhtiöittämisen johdosta siten, että tarkastuspäiviä on 390 vuodesta 2015 alkaen.*



Visio 2020:

Kuntasektorin arvostetuin toiminnan tuloksellisuuden edistäjä ja laillisuuden varmentaja

Asiakkaat ja vaikuttavuus

Kriittiset menestystekijät

Ennakoi ja vastaa toimintaympäristön muutoksiin ja asiakkaiden odotuksiin.

Tee työsi hyvin.

Raportoi laadukkaasti ja selkeästi.

Strateginen tavoite

Tuota laadukkaita arviointi- ja tarkastuspalveluja hyvässä yhteistyössä asiakkaiden kanssa.

	toteuma 2014	tavoite 2015	toteuma 2015
Ammattitaito arvioinnissa asiakaskyselyllä vuosittain (1-5)	4,57	4,6	
Pääkohdittain:			
palvelukyky	4,71	4,6	
ammattitaito	4,46	4,7	
muistioiden laatu	4,67	4,6	
työn laatu	4,83	4,6	
arviointikertomuksen laatu	4,33	4,6	
aikataulussa pysyminen	4,60	4,6	
toiminnan tehokkuus	4,83	4,6	
johtaminen	4,44	4,5	
Ammattitaito tilintarkastuksessa tilintarkastajan tarkastajakohtainen arviointi vuosittain (1-5)	3,50	3,51	
Pääkohdittain:			
asiakasyhteistyö	3,42	3,50	
tehokkuus	3,52	3,50	
tarkastusprosessi	3,57	3,55	
yhteistyö	3,61	3,50	
yleisominaisuudet	3,46	3,50	

Prosessit ja tuotteet

Kriittiset menestystekijät

Tee suunnitelmat huolellisesti ja ajoissa.

Toteuta työsuunnitelmat sovitussa aikatauluissa.

Tuota raportit yhdessä sovittuja toimintaperiaatteita noudattaen.

Strateginen tavoite

Toimi työssäsi tarkastus- ja arviointiprosessien mukaisesti henkilökohtaista työsuunnitelmaa toteuttaen.

	toteuma 2014	tavoite 2015	toteuma 2015
Arviointisuunnitelman toteutumisaste	100 %	<i>erinomainen</i> 95–100 %	
Tilintarkastussuunnitelman toteutumisaste	100 %	<i>erinomainen</i> 95–100 %	
Prosessien läpimenoaika			
Arviointikertomuksen valmistuminen	16.4.2014	30.4.2015	
Tilintarkastuskertomuksen valmistuminen	29.4.2014	30.4.2015	



Henkilöstö ja osaaminen

Kriittiset menestystekijät

Johda osaamista suunnitelmallisesti ja hyödynnä erilaiset asiantuntijuudet.

Vahvista ja arvosta omaa ja muiden osaamista, jaa tietoa ja opi yhdessä tehden muilta.

Strateginen tavoite

Huolehdi henkilökunnan osaamisesta, työhyvinvoinnista ja saatavuudesta.

	toteuma 2014	tavoite 2015	toteuma 2015
Koulutuspäivät/henkilö	12	10	
Ammattitaito arvioinnissa itsearviointi	4,37	4,4	
Ammattitaito tilintarkastuksessa itsearviointi	3,48	3,5	
Ammattitaito tukipalveluissa arviointi: johtoryhmä, tiiminvetäjät ja arviointivastaavat	4,07	3,6	

Talous

Kriittinen menestystekijä

Käytä tuloksellisinta tapaa tarkastaa ja arvioida.

Strateginen tavoite

Toimi taloudellisesti ja tuottavasti.

	toteuma 2014	tavoite 2015	toteuma 2015
Tarkastustoimen menot euroa/asukas	3,17	3,40	
Tilintarkastuspäivän hinta euroa/päivä	517	enintään 550	
Arviointipäivän hinta euroa/päivä	583	enintään 620	



TUNNUSLUVUT	2012 Toteutunut	2013 Toteutunut	2014 Toteutunut	2015 Tavoite
Arviointi- ja tarkastusmuistiot, kpl	132	145	129	130
Koko viraston toteutuneet työpäivät, kpl	3 791	3 833	3 626	3 700
Kustannukset €/toteutunut työpäivä (viraston toimintamenot/koko viraston toteutuneet työpäivät)	433	453	472	495
Tarkastajien toteutuneet työpäivät, kpl	2 748	2 801	2 657	2 700
Tarkastajien työpäivät/arviointi- ja tilintarkastusmuistio	21	19	21	21
Arviointi- ja tarkastusmuistiot/tarkastaja	10	12	11	11
Henkilömäärä	18	18	18	18
Koulutuspäivät/henkilö	11	12	12	10
Sairauspoissaoloprosentti	0,9	0,6	1,6	2,5
Tuottavuusindeksi (2012=100)	100	102,9	109,0	102,0
Tilintarkastukseen ja arviointiin käytetyt työpäivät / tarkastusviraston toteutuneet työpäivät	72,5 %	73,1 %	73,3 %	73,3 %

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

KÄYTTÖTALOUS	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TUBU 2015
Muut toimintatuotot	0	0	0	0
TULOT YHTEENSÄ	0	0	0	0
Palkat ja palkkiot	1 083	1 105	1 091	1 150
Henkilösivukulut	358	369	354	371
Palvelujen ostot	389	344	240	310
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	26	34	32	33
Avustukset	2	2	3	3
Vuokratulut	205	201	213	218
Muut toimintakulut	2	2	1	1
MENOT YHTEENSÄ	2 065	2 056	1 934	2 086
TOIMINTAKATE	-2 065	-2 056	-1 934	-2 086
Poistot	-8	-8	-8	-4
TILIKAUDEN TULOS	-2 073	-2 064	-1 942	-2 090
Investoinnit TA 8 09 03	0	0	0	0
Irtaimen omaisuuden perushankinta	0	0	0	0
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	0	0	0	0