

## Tarkastuslautakunta lautakunta

Sitovuustaso Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate

### Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunnan tehtävät jakautuvat kolmeen tehtäväkokonaisuuteen: arviointitiedon tuottaminen valtuustolle, kuntalaisille ja kaupunkikonsernille toiminnan kehittämiseksi ja päätöksenteon tueksi, hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen sekä sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisen valvonta. Arviointikertomuksessa arvioidaan vuosittain, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kaupungissa ja kaupunkikonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

### Toiminnan painopistealueet ja kehittämiskohteet suunnittelukaudelle 2024-2027

Oleellisia toiminnallisia muutoksia arviointityön organisoitumisessa ei suunnittelukaudella ole. Arviointia toteutetaan suunnittelukaudella arviointisuunnitelman mukaisesti ja työohjelmaa päivitetään tarpeen mukaan puolivuositain. Tilikausien 2024-2026 tilintarkastusyhteisönä ulkoisessa tarkastuksessa toimii BDO Oy. Uusi kilpailutus on ajankohtainen vuonna 2026.

### Henkilöstötarpeeseen (määrä ja rakenne) vaikuttavat tekijät ja henkilöstöön kohdistuvat muutostarpeet

Arviointipäällikön virka on tullut avoimeksi heinäkuussa 2023 tehtävää hoitaneen viranhaltijan irtisanouduttua. Uuden arviointipäällikön rekrytointi syksyn 2023 aikana. Tehtäviin sisällytetään lisäksi turvallisuuspäällikön tehtäviä arviolta 20 % työajasta.

### Keskeiset osaamistarpeet suunnittelukaudella (lisääntyvä ja vähenevä osaaminen sekä millä toimenpiteillä niihin vastataan)

Arviointipäällikön osaamistarpeet huomioidaan rekrytoinnissa. Viran kelpoisuusvaatimuksena on soveltuva ylempi korkeakoulututkinto ja perehtyneisyys kunnallishallinnon tehtäviin. Turvallisuuspäällikön tehtävien osalta arviointipäällikölle kuuluu riskienhallinnan koordinointi ja turvallisuussuunnittelu sekä osallistuminen valmiussuunnitelmien tekemiseen.

### Riskianalyysi

Henkilöresurssin niukkuus on toiminnallinen riski, suurin haaste ajoittuu arviointikertomuksen laadintaan ja aikataulujen pitävyyteen. Ennakolta arvaamattomien tilanteiden varalta jouduttaisiin todennäköisesti tukeutumaan ostopalveluihin.

### Talous

Tarkastuslautakunta 1000 e	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintakulut</b>						
Henkilöstökulut	-117	-116	-117	-117	-117	-117
Palkat ja palkkiot	-95	-96	-96	-96	-96	-96
Henkilösivukulut	-21	-20	-21	-21	-21	-21
Eläkekulut	-18	-17	-17	-17	-17	-17
Muut henkilösivukulut	-3	-3	-3	-3	-3	-3
Palvelujen ostot	-44	-69	-69	-69	-69	-69
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-1	-1	-1	-1
Muut toimintakulut	-7	-7	-4	-4	-4	-4
<b>Toimintakulut</b>	<b>-168</b>	<b>-193</b>	<b>-190</b>	<b>-190</b>	<b>-190</b>	<b>-190</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-168</b>	<b>-193</b>	<b>-190</b>	<b>-190</b>	<b>-190</b>	<b>-190</b>

## Henkilöresurssit

Henkilöstön määrä henkilötyövuosina	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kaupunginhallituksen alainen toiminta	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

## Vakinaisen henkilöstön nykytila

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä	Henkilöstö 1.6.2023	Arvioitu poistuma 6-12/2023	Arvioitu poistuma 2024	Arvioitu poistuma 2025	Arvioitu poistuma 2026	Arvioitu poistuma 2027	Poistuma yhteensä	Henkilöstö 31.12.2027
Esihenkilöt	1						0	1
Muu henkilöstö							0	0
Yhteensä	1	0	0	0	0	0	0	1

Arvioitu poistuma sisältää sekä eläkepoistuman että muun poistuman.

## Määrällinen henkilöstösuunnitelma henkilötyövuosina (htv brutto, huom. 1 htv = koko vuoden kokoaikatyössä oleva)

Henkilöstö henkilötyövuosina	12/2023	12/2024	12/2025	12/2026	12/2027
Vakinaiset	1	1	1	1	1
Määräaikaiset					
Palkkatuella työllistettyjä					
Yhteensä	1	1	1	1	1

## Lisäselvitys määräaikaisesta henkilöstöstä (esim. sijaiset, projektihenkilöstö, oppisopimus jne.)

Ei määräaikaista henkilöstöä.