

Tarkastuslautakunta

Sitovuustaso Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

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 2025-2028

Oleellisia toiminnallisia muutoksia arviointityön toteuttamisessa ei suunnittelukaudella ole. Arviointia toteutetaan arviointisuunnitelman mukaisesti ja työohjelmaa päivitetään tarpeen mukaan. Tilikausien 2025-2026 tilintarkastusyhteisönä ulkoisessa tarkastuksessa toimii BDO Oy. Uusi kilpailutus on ajankohtainen vuonna 2026.

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

Merkittäviä muutostarpeita ei ole, mikäli arviointityön sisältöä ei olennaisesti laajenneta. Arviointipäällikön virkaan kuuluu turvallisuuspäällikön tehtäviä noin 20 % työajasta. Jos turvallisuustilanne olennaisesti ja pysyvästi muuttuu, joudutaan järjestelyä arvioimaan uudestaan.

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

Arviointipäällikön on pidettävä ulkoiseen tarkastukseen liittyvä osaaminen ajan tasalla. Valtuustokauden vaihtuessa on huolehdittava valitun tarkastuslautakunnan jäsenten perehdyttämisestä ulkoisen tarkastuksen kokonaisuuteen.

Riskianalyysi

Henkilöressurssin niukkuus on toiminnallinen riski, suurin haaste ajoittuu arviointikertomuksen laadintaan ja aikataulujen pitävyyteen.

Talous

Tarkastuslautakunta 1000 e	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-75	-116	-95	-97	-99	-101
Palkat ja palkkiot	-61	-96	-80	-81	-83	-84
Henkilösivukulut	-14	-20	-16	-16	-16	-17
Eläkekulut	-12	-17	-14	-14	-14	-15
Muut henkilösivukulut	-2	-2	-2	-2	-2	-2
Palvelujen ostot	-53	-69	-90	-92	-93	-94
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	-1	-1	-1	-1
Muut toimintakulut	-3	-4	-9	-9	-9	-9
Toimintakulut	-131	-189	-196	-199	-202	-205
Toimintakate	-131	-189	-196	-199	-202	-205

Henkilöressurssit

Henkilöstön määrä henkilötyövuosina	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Tarkastuslautakunta	0,7	1,0	0,8	0,8	0,8	0,8

Vakinaisen henkilöstön nykytila

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä	Henkilöstö 1.6.2024	Arvioitu poistuma 6-12/2024	Arvioitu poistuma 2025	Arvioitu poistuma 2026	Arvioitu poistuma 2027	Arvioitu poistuma 2028	Poistuma yhteensä	Henkilöstö 31.12.2028
Esihenkilöt							0	0
Muu henkilöstö	1						1	1
Yhteensä	1	0	0	0	0	1	1	1

Arvioitu poistuma sisältää sekä eläkepoistuman että muun poistuman.

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

Henkilöstö henkilötyövuosina	12/2024	12/2025	12/2026	12/2027	12/2028
Vakinaiset	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8
Määräaikaiset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Yhteensä	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8