



## TARKASTUSLAUTAKUNNAN JA -VIRASTON TULOSBUDJETTI 2014

### Tarkastuslautakunnan ja -viraston tavoitteet

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

Tarkastuslautakunnan arviointitoiminnan tavoitteena on tuottaa kau-  
punginvaltuuston strategisia ohjaus- ja ohjaus- ja ohjaus- ja ohjaus-  
asettamien tavoitteiden toteutumisesta. Arvioinnin tulokset kuvaavat  
demokraattisen päätöksenteon vaikuttavuutta.

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

Tarkastuslautakunta ja -virasto jatkavat arviointi- ja koulutusyhteistyö-  
tä pääkaupunkiseudun tarkastustointien kanssa. Tavoitteena on osal-  
listua vuosittain järjestettävään PKS-tarkastuslautakuntien seminaa-  
riin.

Tarkastusvirasto toteuttaa kaupungin strategioita huolehtimalla omien  
tarkastus- ja arviointipalvelujensa laadusta, tuottavuudesta ja vaikut-  
tavuudesta. Henkilöstön osaamista vahvistetaan riittävällä koulutuk-  
sella ja osaamisen jakamisella sekä huolehtimalla henkilöstön työhy-  
vinvoinnista.

### Tarkastuslautakunnan ja -viraston sitovat tavoitteet

Arviointikertomus ja tilintarkastuskertomus valmistuvat 30.4.2014  
mennessä.

### Muut toiminnalliset tavoitteet

Lakisääteinen tilintarkastus suoritetaan laadukkaasti ja kustannuste-  
hokkaasti sopimuksen mukaisten 500 tarkastuspäivän puitteissa.

Tarkastusvirasto selvittää tarkastuslautakunnan arviointikäytäntöön ja  
raportointitapaan liittyviä kaupunginvaltuuston odotuksia.



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

Näkökulmat	Strategiset päämäärät	Menestystekijät	Arviointikriteerit/mittarit tavoite 2014 (toteutuma 2013)
<b>Asiakkaat ja vaikutavuus</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: <b>4,6</b> (4,89)  <b>Pääkohdittain:</b> palvelukyky <b>4,5</b> (4,83) ammattitaito <b>4,7</b> (4,93) muistioiden laatu <b>4,6</b> (4,80) työn laatu <b>4,6</b> (5,00) arviointikertomuksen laatu <b>4,6</b> (4,89) aikataulussa pysyminen <b>4,6</b> (4,92) toiminnan tehokkuus <b>4,5</b> (5,00) johtaminen <b>4,7</b> (4,94)  <b>Ammattitaito tilintarkastuksessa</b> tilintarkastajan tarkastajakohtainen arviointi vuosittain: <b>3,43</b> (3,51)  <b>Pääkohdittain:</b> asiakasyhteistyö <b>3,35</b> (3,48) tehokkuus <b>3,45</b> (3,52) tarkastusprosessi <b>3,55</b> (3,57) yhteistyö <b>3,45</b> (3,60) yleisominaisuudet <b>3,35</b> (3,46)
	T toimi taloudellisesti ja kustannustehokkaasti.	Löydä tehokkain tapa tarkastaa ja arvioida.  Muodosta näkemyksesi ja osu oikeaan.	Menot €/asukas: <b>3,42 euroa</b> (3,36)  Tilintarkastuspäivän hinta: <b>enintään 595 euroa</b> (576)  Arviointipäivän hinta: <b>enintään 650 euroa</b> (635)
	Toimi tilintarkastus- ja arviointiprosesseissa suunnitelmallisesti.  Tuota raportit yhteisesti sovittuja toimintaperiaatteita noudattaen.	Tee suunnittelu ajoissa.  Toteuta työsuunnitelmat sovitussa aikatauluissa.	Arviointisuunnitelman toteutumisaste: <b>erinomainen 95–100 %</b> (100 %)  Tilintarkastussuunnitelman toteutumisaste: <b>erinomainen 95–100 %</b> (98,9 %)  Prosessien läpimenoaika: <b>arviointikertomus ja tilintarkastuskertomus valmistuvat huhtikuun 2014 loppuun mennessä</b>
	<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 pääkohdittain (työyhteisön toimivuus ja johtaminen, työn hallinta ja osaaminen, työolot ja turvallisuus ja omat voimavarat): <b>tulos vähintään yhtä hyvä kuin 2013 (keskiarvo 4,22)</b>  Koulutuspäivät /henkilö: <b>10</b> (12)  Ammattitaito arvioinnissa (itsearviointi): <b>4,0</b> (4,14)  Ammattitaito tilintarkastuksessa (itsearviointi): <b>3,5</b> (3,55)  Ammattitaito tukipalveluissa (arviointi: jory, tiiminvetäjät ja arviointivastaavat): <b>3,5</b> (3,62)



TUNNUSLUVUT	2011 Toteutunut	2012 Toteutunut	2013 Toteutunut	2014 Tavoite
Arviointi- ja tarkastusmuistiot, kpl	163	132	145	140
Koko viraston toteutuneet työpäivät, kpl	4 081	3 791	3 833	3 723
Kustannukset €/toteutunut työpäivä (viraston toimintamenot/koko viraston toteutuneet työpäivät)	415	433	453	479
Tarkastajien toteutuneet työpäivät, kpl	2 877	2 748	2 801	2 723
Tarkastajien työpäivät/arviointi- ja tilintarkastusmuistio	17,7	20,8	19,3	19,5
Arviointi- ja tarkastusmuistiot/tarkastaja	12,5	10,2	12,1	11,7
Henkilömäärä	19	18	18	18
Tarkastajamäärä	13	13	12	12
Koulutuspäivät	191	198	209	180
Koulutuspäivät/henkilö	10	11	12	10
Sairauspoissaoloprosentti	1,2	0,9	1,0*	2,0
<b>TUOTTAUVUUS:</b>				
Tuottavuusindeksi (2011=100)	100,0	101,8	105,0	102,5
Tilintarkastukseen ja arviointiin käytetyt työpäivät / tarkastusviraston toteutuneet työpäivät	70,5 %	72,5 %	73,1 %	72,2 %

\*arvio, vuoden 2013 sairauspoissaoloprosentti vahvistetaan maaliskuussa 2014.

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

KÄYTTÖTALOUS	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TUBU 2014
Muut toimintatuotot	0	0	0	0
TULOT YHTEENSÄ	0	0	0	0
Palkat ja palkkiot	1 056	1 083	1 105	1 153
Henkilösivukulut	355	358	369	371
Palvelujen ostot	362	389	344	333
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	35	26	34	37
Avustukset	2	2	2	3
Vuokrakulut	192	205	201	214
Muut toimintakulut	1	2	2	2
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 003</b>	<b>2 065</b>	<b>2 056</b>	<b>2 111</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 003</b>	<b>-2 065</b>	<b>-2 056</b>	<b>-2 111</b>
Poistot	-8	-8	-8	-8
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 011</b>	<b>-2 073</b>	<b>-2 064</b>	<b>-2 119</b>
Investoinnit TA 8 09 03	0	0	0	0
Irtaimen omaisuuden perushankinta	0	0	0	0
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	0	0	0	0