

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Vastuuelin: Tarkastuslautakunta

1. PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunta valmistelee valtuustolle hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Arvioi ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Arvioida talouden tasapainotuksen toteutuminen. Huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen, koko kuntakonsernin tilintarkastuksen yhteensovittamisesta. Valvoa lautakunnalle tehtävien sidonnaisuusilmoitusten noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

2. TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

Strateginen tavoite		
Tavoite / toimenpide	Toimenpide / hanke	Arviointi / mittari
1. Tilintarkastusyhteisön tilintarkastajan toimesta kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen toteuttaminen kunta- ja tilintarkastuslain edellyttämällä tavalla.	Hallinnon ja talouden tarkastuksen asianmukaisen toteutuksen järjestäminen niin, että tilintarkastajalla on käytössään riittävät voimavarat riippumattoman tilintarkastuksen suorittamiseksi.	Tilintarkastaja raportoi sopimuksenmukaisesti tarkastuslautakunnalle, joka valvoo tarkastuksen suorittamista / Lakien ja asetusten mukainen riittävä laajuus. <i>Tilintarkastajat ovat suorittaneet vuoden 2017 tilintarkastuksen. Vastuunalainen tilintarkastaja antoi tilintarkastuskertomuksen kaupungille ja esitteli tarkastuslautakunnalle 3.5.2018. Kaupunginvaltuusto käsitteli tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen 28.5.2018. Kaupunginvaltuusto merkitsi tiedoksi tarkastuslautakunnan 3.5.2018 lähettämät sidonnaisuusilmoitukset 28.5.2018.</i>
2. Valtuuston asettamien kaupunkikonsernin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi.	Lautakunta hankkii tiedot ja tutustuu tavoiteasettelun alaiseen toimintaan.	Kaupunginvaltuuston vuosittain asettamat tavoitteet /toiminnan ja talouden arviointi, ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Kaupunginvaltuuston vuosittain asettamat tavoitteet / oleellisen toiminnan riittävä arviointi. <i>Tarkastuslautakunta antoi arviointikertomuksen vuodelta 2017 kaupunginvaltuustolle 5.5.2018, joka käsitteli sen 28.5.2018.</i>
3. Tarkastuslautakunnan kouluttautuminen	Koulutuksella pidetään yllä valmiudet arviointityön suorittamiseen.	Kaupunginvaltuuston ja tarkastuslautakunnan oma seuranta / Tarkastuslautakunnalla riittävä koulutuksen taso, käytössään riittävä asiantuntemus tehtävistä suoriutumiseksi. <i>Tarkastuslautakunta osallistui tarkastuslautakunnille kohdennettuun koulutukseen.</i>
4. Kaupunkikonsernin tavoiteasettelun kehittäminen / tavoitteiden asetelun merkittävyyden ymmärtäminen.	Tavoiteasettelun merkittävyyden kehittäminen kaupunkikonsernissa.	Tarkastuslautakunta ja kaupunginvaltuusto / riittävä määrä oleellisia, mitattavia ja arvioitavia tavoitteita. <i>Tarkastuslautakunta toteuttaa arviointityötä talousarviossa asetettujen tavoitteiden mukaisesti arviointivuoden aikana ja laatiessaan arviointikertomusta.</i>

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TA 2018	Tot.8/2018
	5,0	6,2	5,8	7,1	6,85	4,03

3. PERUSTELUT

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaan valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat; arvioida ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla; arvioida talouden tasa-painotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää; huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta; valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi; valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

SK All

Kuntalain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdyistä muistutuksista asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto.

4. **TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT SEKÄ LASKENNALLISET KUSTANNUKSET**

	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TA 2018	Tot.8/2018	Tot.enn. 2018
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-34 069	-31.879	-39 300	-36 980	-21.753	-36 980
Toimintakate (netto)	-34 069	-31.879	-39 300	-36 980	-21.753	-36 980

SK Ale

	Budjetoitu 01.01.18-31.12.18	Toteutunut 01.01.18-31.08.18	%-vertailu
KUNNALLINEN TUOSLASKELMA	-36 980,00	-21 752,94	58,82
TOIMINTAKULUT	-36 980,00	-21 752,94	58,82
Henkilöstökulut	-16 710,00	-8 557,53	51,21
Palkat ja palkkiot	-15 110,00	-7 987,98	52,87
4001 Kk-palkat	-3 400,00	-1 415,03	41,62
4005 Lomarahat	-110,00	-84,75	77,05
4030 Kokouspalkkiot	-2 000,00	-835,00	41,75
4031 Kokouspalkkiot, ei sotua	-6 600,00	-5 166,00	78,27
4032 Ansionmenetyskorvaukset	-3 000,00	-487,20	16,24
Henkilösivukulut	-1 600,00	-569,55	35,60
Eläkekulut	-1 430,00	-472,72	33,06
4100 KuEL-maksut	-1 430,00	-472,72	33,06
Muut henkilösivukulut	-170,00	-96,83	56,96
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksut	-70,00	-24,29	34,70
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-80,00	-31,04	38,80
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-20,00	-40,88	204,40
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	0,00	-0,62	0,00
Palvelujen ostot	-19 270,00	-13 188,88	68,44
Muiden palvelujen ostot	-19 270,00	-13 188,88	68,44
4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-12 500,00	-10 133,15	81,07
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-200,00	0,00	0,00
4361 ICT-palvelut	-970,00	-33,92	3,50
4411 Ateriapalvelut	-800,00	-573,77	71,72
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 300,00	-455,60	35,05
4441 Koulutus	-3 500,00	-1 310,00	37,43
4490 Sisäinen ateriapalvelu	0,00	-234,81	0,00
4492 Muu sisäinen palvelu	0,00	-447,63	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 000,00	-6,53	0,65
Ostot tilikauden aikana	-1 000,00	-6,53	0,65
4500 Toimistotarvikkeet	-800,00	-6,53	0,82
4510 Kirjallisuus	-200,00	0,00	0,00

AK

SK