

Tarkastuslautakunta 01.03.2023 § 31

§ 31

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2023 talousarvion käyttösuunnitelma

Valmistelijat / lisätiedot:
Björklund Riitta
Ala-Aho Virpi
Väyrynen Heidi
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Vaihde 09 816 21

Päätösehdotus Kaupunginrevisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta hyväksyy tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2023 talousarvion käyttösuunnitelman ja tarkistaa tarvittaessa käyttösuunnitelmaansa elokuussa vuoden 2022 toisen osavuosikatsauksen yhteydessä.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023–2025 taloussuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 7.12.2022. Valtuuston hyväksymä talousarvio ja taloussuunnitelma sitovat kaupungin toimialoja, toimielimiä ja tulosyksiköitä. Talousarvion seuranta koskevien ohjeiden mukaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle laaditaan huhti-, heinä- ja lokakuun lopun kuukausiraporttia laajempi osavuosikatsaus, mikä sisältää laajemman analyysin tulostavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.

Laatimisohejen mukaan lautakunnat hyväksyvät tulosyksiköittensä käyttösuunnitelmat käyttötalouden ja investointien osalta valtuuston hyväksymän vuoden 2023 talousarvion mukaisesti siten, että tulostavoitteiden toteutuminen varmistetaan. Kaupunki otti 1.1.2023 käyttöön uuden johtamisen ja talousohjauksen (JoTo) tietojärjestelmäkokonaisuuden. JoTon käyttöönoton yhteydessä yhtenäistettiin kaupungin talouden- ja henkilöstöhallinnon järjestelmien organisaatiorakenteet sekä sisäisen laskennan rakenteita. JoTo-järjestelmän osa-alueiden käyttöönotto ja ominaisuuksien kehittäminen jatkuu vielä joiltain osin vuoden 2023 aikana. Uudistusten vaikutukset talousarvion sitovuussäntöihin ja -tasoihin hyväksyttiin vuonna 2022.

Tarkastuslautakunnan talousarvion sitovuustaso on kustannuspaikka 1020000 yleishallinnon pääluokassa. Hallintosäännön mukaan tarkastuslautakunta päättää omasta käyttösuunnitelmastaan. Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2023 toimintamenoihin 921 000 euroa. Tarkastuslautakunnalla ja tilintarkastuksella ei ole toimintatuloja eikä asetettuja tulostavoitteita.

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2023 talousarvion käyttösuunnitelmassa on henkilöstökuluissa varauduttu ulkoisen tarkastuksen yksikön viiden viran palkkauskustannuksiin ja määräaikaisen tarkastusassistentin palkkaamiseen. Luottamushenkilöiden ja virkamiesten kokouspalkkiot perustuvat tarkastuslautakunnan työohjelmaan ja kaupungin palkkiosääntöön sekä KVTES-sopimukseen. Palvelujen ostoissa on varauduttu JHT-tilintarkastussopimuksen mukaisiin kustannuksiin, lautakunnan ja viranhaltijoiden koulutuksiin sekä muiden asiantuntijapalveluiden hankintaan.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen käyttösuunnitelma 2023

Oheismateriaali

Tiedoksi