

Tarkastuslautakunta 02.12.2024 § 95

§ 95

## **Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen osavuosikatsaus 3/2024**

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

### **Päätösehdotus**

Esittelijä  
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2024 kolmannen osavuosikatsauksen ajalta tammikuu-lokakuu sekä arvion talousarvion toteutumisesta vuonna 2024.

### **Käsittely**

### **Päätös**

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

### **Selostus**

#### **Talousarvion sitovuus ja seuranta**

Tarkastuslautakunta raportoi valtuustolle tehtäväalueensa huhti-, heinä- ja lokakuun lopun toteumatilanteesta laadittavissa osavuosikatsauksissa. Lokakuun osavuosikatsaus (OVK3) käsitellään kaupunginhallituksessa 2.12.2024 ja valtuustossa 9.12.2024.

Vuoden 2024 talousarvio ja taloussuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 7.12.2023. Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2024 talousarvion käyttösuunnitelmansa kokouksessaan 14.2.2024.

Tarkastuslautakunnan talousarvion sitovuustasona on kustannuspaikka 1020000. Tehtäväalueella ei ole toimintatuloja eikä asetettuja tulostavoitteita.

#### **Toimintamenot 31.10.2024**

Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2024 toimintamenoihin 990 000 euroa, josta on toteutunut 623 000 euroa eli noin 63 %.

Henkilöstökuluihin sisältäen kuukausipalkat ja luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden kokouspalkkiot on varattu yhteensä 640 000 euroa, josta seurantajaksolla on käytetty 432 000 euroa eli noin 68 %.

Ulkoisen tarkastuksen yksikössä on viisi vakanssia, joista neljä on käytössä ja vakinaisesti täytettyinä. Lisäksi yksikössä työskentelee kaksi määräaikaista tarkastusassistenttia.

## **Talousarvion toteutuminen 31.10. ja vertailu edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan**

Henkilöstökuluihin on lokakuun 2024 loppuun mennessä käytetty 432 000 euroa, toteuma 68 %, joka on noin 7 % enemmän edellisvuoteen verrattuna.

Ulkoisten palveluiden ostoihin on lokakuun 2024 loppuun mennessä käytetty 104 000 euroa, toteuma 42 %. Vuonna 2023 ulkoisten palveluiden ostot vastaavana ajankohtana olivat 70 000 euroa. Tarkastuslautakunta järjesti syyskuussa 2024 opintomatkan Brysseliin ja Luxemburgiin.

Sisäiset toimintakulut vuoden 2024 lokakuun lopulla olivat 80 000 euroa. Vuonna 2023 sisäiset toimintakulut vastaavana ajankohtana olivat 78 000 euroa.

### **Arvio talousarvion poikkeamista**

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtäväalueen vuoden 2024 sitovan tason määräraha alittunee 34 000 euroa ja toteumaksi arvioidaan 956 000 euroa.

### **Päätöshistoria**

### **Liitteet**

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tuloslaskelma 31.10.2024

### **Oheismateriaali**

### **Tiedoksi**