

Tarkastuslautakunta 13.08.2025

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen osavuosikatsaus 1/2025

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

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2025 tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen ensimmäisen osavuosikatsauksen.

Käsittely

Päätös

Selostus

Talousarvion sitovuus ja seuranta

Tarkastuslautakunta raportoi valtuustolle tehtäväalueensa huhti-, heinä- ja lokakuun lopun toteumatilanteesta laadittavissa osavuosikatsauksissa. Huhtikuun osavuosikatsaus käsiteltiin kaupunginhallituksessa 2.6.2025 ja valtuustossa 9.6.2025.

Vuoden 2025 talousarvio ja taloussuunnitelma hyväksyttiin valtuustossa 4.12.2024. Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2025 talousarvion käyttösuunnitelmansa kokouksessaan 26.2.2025. Tarkastuslautakunnan talousarvion sitovuustasona on kustannuspaikka 1020000. Tehtäväalueella ei ole toimintatuloja eikä asetettuja tulostavoitteita.

Toimintamenot 30.4.2025

Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2025 toimintamenoihin 975 000 euroa, josta oli toteutunut huhtikuun loppuun mennessä 223 000 euroa eli noin 23 %.

Henkilöstökuluihin sisältäen kuukausipalkat ja luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden kokouspalkkiot on varattu yhteensä 649 000 euroa, josta seurantajaksolla oli käytetty 190 000 euroa eli noin 29 %.

Henkilöstökuluissa on varauduttu ulkoisen tarkastuksen yksikön viiden viran ja määräaikaisen tarkastusassistentin palkkauskustannuksiin sekä kokouspalkkioihin lautakunnan arviointisuunnitelman mukaisesti. Viidestä virasta neljä oli täytettynä huhtikuun 2025 lopussa. Lisäksi huhtikuun lopussa oli täytettynä määräaikaisen tarkastusassistentin paikka.

Talousarvion toteutuminen 30.4. ja vertailu edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan

Henkilöstökuluihin oli huhtikuun 2025 loppuun mennessä käytetty 190 000 euroa. Vuonna 2024 vastaavana ajankohtana toteuma oli 168 000 euroa.

Ulkoisten palveluiden ostoihin oli huhtikuun 2025 loppuun mennessä käytetty 3 600 euroa. Vuonna 2024 ulkoisten palveluiden ostot vastaavana ajankohtana olivat 45 000 euroa. Vuoden 2025 alhaisempi toteuma johtuu muun muassa tilintarkastusyhteisön laskutusrytmistä.

Sisäiset toimintakulut vuoden huhtikuun lopulla olivat 27 000 euroa. Vuonna 2024 sisäiset toimintakulut vastaavana ajankohtana olivat 32 000 euroa.

Arvio talousarvion toteutumisesta

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtäväalueen vuoden 2025 talousarvion toteutumaksi arvioidaan 975 000 euroa.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus OVK1

Oheismateriaali

Tiedoksi