

Tarkastuslautakunta 26.01.2022 § 6

§ 6

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen ennakkotilinpäätös vuodelta 2021

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

Päätösehdotus Kaupunginreviisori Ala-aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2021 ennakkotilinpäätöksen tiedoksi ja esittää tilinpäätökseen seuraavaa tekstiä:

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen menot alittuvat henkilöstökuluissa henkilöstövajeesta johtuen. Ulkoisten palvelujen ostoissa on varauduttu ennakoimattomien tarkastuspalvelujen tarpeeseen, jotka eivät tänä vuonna toteutuneet.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Peruskaupungin vuoden 2021 tilinpäätöksen ennakkotieto laaditaan tilanteesta 31.12.2021. Tilinpäätöksen ennakkotieto käsitellään kaupunginhallituksessa 7.2.2022 ja valtuustossa 28.2.2022. Tarkastuslautakunnan ja tiintarkastuksen tilinpäätös tuodaan uudelleen tarkastuslautakunnan käsittelyyn, mikäli ennakkotilinpäätöksen tietoihin tulee tarkastuslautakuntaa ja tilintarkastusta koskevia muutoksia.

Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2021 toimintamenoihin 889 000 euroa. Tarkastuslautakunnalla ja tilintarkastuksella ei ole toimintatuloja eikä asetettuja tulostavoitteita.

Toteuma 2021

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2021 määrärahoista jäi käyttämättä 286 000 euroa. Henkilöstökulut alittuivat 190 000 euroa, josta kuukausipalkkojen osuus on noin 160 000 euroa sisältäen sosiaalivakuutusmaksut. Vuonna 2021 oli täyttämättä koko vuoden ajan yksi virka. Toisen avoinna olevan viran määrärahoilla palkattiin huhtikuusta alkaen määräaikainen tarkastaja. Avoinna ollut konsernitarkastajan virka täytettiin toukokuussa. Lisäksi oli varauduttu palkkaamaan kahden vuoden määräajalla tarkastusassistentti juniorimallilla. Ulkoisten palvelujen ostoihin oli varattu 191 000 euroa. Käyttämättä jäi 99 000 euroa. Suurin alitus 50 000 euroa oli asiantuntijapalveluiden ostoissa, jossa oli varauduttu lakisääteisten tilintarkastuspalvelujen ostojen lisäksi ennakoimattomien

tilintarkastuspalveluiden ostoihin. Koulutuspalveluihin varattu 30 000 euron määräraha alittui 15 000 euroa ja ateriapalvelut sekä matkakorvaukset yhteensä 14 000 euroa johtuen koronatilanteen aiheuttamista kokoontumisrajoitteista. Sisäiset toimitilavuokrat ylittyivät 8 000 euroa johtuen vuoden aikana Virastopihalla toteutetusta toimitilojen neliömäärien tarkistuksista.

Vertailu vuoden 2020 tilinpäätökseen

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2021 toimintamenot 613 000 euroa alittavat vuoden 2020 tilinpäätöksen menot yhteensä 11 000 euroa. Henkilöstömenot alittavat vuoden 2020 menot 10 000 euroa. Vuonna 2021 ulkoiset palvelujen ostot alittavat vuoden 2020 toteutuman yhteensä 14 000 euroa mutta toisaalta sisäiset toimitilavuokrat toteutuivat 14 000 euroa suurempina kuin vastaavana ajankohtana viime vuonna.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen ennakkotilinpäätös 2021 tiliryhmittäin

Oheismateriaali

Tiedoksi