

Tarkastuslautakunta 29.11.2023 § 114

§ 114

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen osavuosikatsaus 3/2023

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

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginrevisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2023 tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen kolmannen osavuosikatsauksen.

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 käsitellään kaupunginhallituksessa 4.12.2023 ja valtuustossa 11.12.2023.

Vuoden 2023 talousarvio ja taloussuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 7.12.2022. Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2023 talousarvion käyttösuunnitelmansa kokouksessaan 1.3.2023. Tarkastuslautakunnan talousarvion sitovuustasona on kustannuspaikka 1020000. Tehtäväalueella ei ole toimintatuloja eikä asetettuja tulostavoitteita.

Toimintamenot 31.10.2023

Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2023 toimintamenoihin 921 000 euroa, josta on toteutunut 561 000 euroa eli noin 61 %.

Henkilöstökuluihin sisältäen kuukausipalkat ja luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden kokouspalkkiot on varattu yhteensä 625 000 euroa, josta seurantajaksolla on käytetty 404 000 euroa eli noin 65 %.

Ulkoisen tarkastuksen yksikössä on viisi vakanssia, joista neljä on käytössä ja vakinaisesti täytettyinä. Talousarviossa on varauduttu myös määräaikaisen juniorimallin mukaisen tarkastusassistentin palkkaamiseen.

Talousarvion toteutuminen 31.10. ja vertailu edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan

Henkilöstökuluihin on lokakuun 2023 loppuun mennessä käytetty 404 000 euroa, toteuma 65 %. Toteuma on 5 % vähemmän kuin vuotta aikaisemmin, johtuen tällä hetkellä yhdestä täyttämättä olevasta virasta.

Ulkoisten palveluiden ostoihin on lokakuun 2023 loppuun mennessä käytetty 70 000 euroa, toteuma 34 %. Vuonna 2022 ulkoisten palveluiden ostot vastaavana ajankohtana olivat 90 000 euroa. Vuoden 2023 alhaisempi toteuma johtuu muun muassa laskutusrytmistä.

Sisäiset toimintakulut vuoden 2023 lokakuun lopulla olivat 78 000 euroa. Vuonna 2022 sisäiset toimintakulut vastaavana ajankohtana olivat 81 000 euroa.

Arvio talousarvion poikkeamista

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2023 sitovan tason määräraha alittunee 59 000 euroa. Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtäväalueen vuoden 2023 talousarvion toteutumaksi arvioidaan 862 000 euroa.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tuloslaskelma 31.10.2023

Oheismateriaali

Tiedoksi