

Tarkastuslautakunta 01.02.2023 § 14

§ 14

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2022 tilinpäätöksen ennakkotieto

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 2022 ennakkotilinpäätöksen tiedoksi ja esittää tilinpäätökseen seuraavaa tekstiä:

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen menot alittuvat henkilöstökuluissa alkuvuoden henkilöstövajeesta johtuen. Ulkoisten palvelujen ostoissa on varauduttu ennakoimattomiin tarkastuspalveluihin, jotka eivät vuonna 2022 toteutuneet.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Peruskaupungin vuoden 2022 tilinpäätöksen ennakkotieto laaditaan tilanteesta 31.12.2022. Tilinpäätöksen ennakkotieto käsitellään kaupunginhallituksessa 6.2.2023 ja valtuustossa 27.2.2023. Tarkastuslautakunnan ja tiintarkastuksen ennakkotilinpäätös tuodaan uudelleen tarkastuslautakunnan käsittelyyn, mikäli ennakkotilinpäätöksen tietoihin tulee tarkastuslautakuntaa ja tilintarkastusta koskevia muutoksia.

Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2022 toimintamenoihin 893 000 euroa. Tarkastuslautakunnalla ja tilintarkastuksella ei ole toimintatuloja eikä asetettuja tulostavoitteita.

Toteuma 2022

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2022 määrärahoista jäi käyttämättä 180 000 euroa. Henkilöstökulut olivat 612 000 euroa ja ne alittuivat talousarvioon nähden yhteensä 117 000 euroa, josta kuukausipalkkojen osuus on 99 000 euroa ja käyttämättä jääneiden lomarahojen sekä palkkaperusteisen eläkemaksun osuus 23 000 euroa. Jaksotetut eläkekulut ja erilliskorvaukset ylittyivät noin 4 000 euroa. Ulkoisen tarkastuksen yksikössä on viisi vakinaista virkaa ja lisäksi talousarviossa oli määrärahavaraus tarkastusassistentin palkkaamiseksi kahden vuoden määräajaksi juniorimallilla. Alkuvuonna 2022 oli täyttämättä yksi virka. Yksikössä työskenteli syyskaudesta alkaen kuusi henkilöä, joista kaksi työskenteli juniorimallilla.

Ulkoisten palvelujen ostoihin oli varattu 179 000 euroa, josta käyttämättä jäi 62 000 euroa. Suurin alitus 37 000 euroa oli asiantuntijapalveluiden ostoissa, jossa oli varauduttu lakisääteisten tilintarkastuspalvelujen ostojen lisäksi ennakoimattomien tilintarkastuspalveluiden ostoihin. Koulutuspalveluihin varattu 30 000 euron määräraha alittui 12 000 euroa ja ateriapalvelut sekä matkakorvaukset alittuivat yhteensä 3 000 euroa johtuen koronatilanteen aiheuttamista alkuvuoden 2022 kokoontumisrajoitteista.

Vuoden 2022 tilinpäätöstietojen vertailu vuoteen 2021

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2022 toteutuneet toimintamenot 713 000 euroa ylittivät vuoden 2021 tilinpäätöksen menot yhteensä 110 000 euroa. Vuoden 2022 henkilöstökulut toteutuivat 77 000 euroa suurempina kuin vuonna 2021. Vuonna 2022 ulkoiset palvelujen ostot 117 000 ylittivät vuoden 2021 toteutuman 25 000 eurolla. Sisäisten palvelujen ostoissa yhteensä 88 000 euroa ei tapahtunut muutosta vuonna 2022 verrattaessa vuoden 2021 toteutumaan.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Ennakkotilinpäätös 2022 tuloslaskelma

Oheismateriaali

Tiedoksi