

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 91

§ 91

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen osavuosikatsaus 2/2023

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 2023 toisen osavuosikatsauksen ajalta tammikuu-heinäkuu sekä arvion talousarvion toteutumisesta vuonna 2023.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Talousarvion sitovuus ja seuranta

Tarkastuslautakunta raportoi valtuustolle tehtäväalueensa huhti-, heinä- ja lokakuun lopun toteumatilanteesta laadittavissa osavuosikatsauksissa. Heinäkuun osavuosikatsaus (OVK2) käsitellään kaupunginhallituksessa 4.9.2023 ja valtuustossa 11.9.2023.

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 yleishallinnon pääluokassa. Tehtäväalueella ei ole toimintatuloja eikä asetettuja tulostavoitteita.

Toimintamenot 31.7.2023

Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2023 toimintamenoihin 921 000 euroa, josta on toteutunut 465 000 euroa eli noin 51 %.

Henkilöstökuluihin sisältäen kuukausipalkat ja luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden kokouspalkkiot on varattu yhteensä 625 000 euroa, josta seurantajaksolla on käytetty 345 000 euroa eli 55 %.

Ulkoisen tarkastuksen yksikössä on viisi vakanssia, joista neljä on käytössä ja vakinaisesti täytettyinä. Talousarviossa on varauduttu myös

määräaikaisen juniorimallin mukaisen tarkastusassistentin palkkaamiseen, ja työsuhteisen tehtävän täyttöprosessi on käynnistetty.

Talousarvion toteutuminen 31.7. ja vertailu edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan

Henkilöstökuluihin on heinäkuun 2023 loppuun mennessä käytetty 345 000 euroa, toteuma 55 %, joka on 15 % enemmän edellisvuoteen verrattuna johtuen edellisvuotta paremmasta resurssitilanteesta.

Ulkoisten palveluiden ostoihin on heinäkuun 2023 loppuun mennessä käytetty 60 000 euroa, toteuma 29 %. Vuonna 2022 ulkoisten palveluiden ostot vastaavana ajankohtana olivat 67 000 euroa.

Sisäiset toimintakulut vuoden 2023 heinäkuun lopulla olivat 52 000 euroa. Vuonna 2022 sisäiset toimintakulut vastaavana ajankohtana olivat 60 000 euroa.

Arvio talousarvion poikkeamista

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2023 sitovan tason määräraha alittunee 18 000 euroa. Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtäväalueen vuoden 2023 talousarvion toteutumaksi arvioidaan 904 000 euroa.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tuloslaskelma 31.7.2023

Oheismateriaali

Tiedoksi