



Tarkastuslautakunta

02.12.2024

Espoon kaupunki

Tarkastuslautakunta

Kokoustiedot

Aika

02.12.2024 klo 15:30 -

Paikka

Kokoushuone Matti, Virastopiha 2 C, 1 krs.

Lisätietoja

Käsiteltävät asiat

Asian nro	Liitteen nro	Kokousasian otsikko	Sivu
1		Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	2
2		Pöytäkirjan tarkastajan valinta	3
3	1	Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen osavuosikatsaus 3/2024	4
4		Tarkastuslautakunnan lausunto valtuustolle vuoden 2024 kolmannesta osavuosikatsauksesta ja konserniraportista	6
5		Muut kokouksessa esille tulevat asiat	8

Espoo 28.11.2024

Paula Viljakainen
puheenjohtaja

1

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Selostus

Tarkastuslautakunta oli kutsuttu koolle puheenjohtajan allekirjoittamalla 28.11.2024 päivätyllä jäsenille toimitetulla kokouskutsulla.

2 Pöytäkirjan tarkastajan valinta

Päätösehdotus Pöytäkirjan tarkastajaksi valitaan Elli Keisteri-Sipilä.

Tarkastuslautakunta

02.12.2024

Asianumero 91/02.02.02/2024

Tarkastuslautakunta 02.12.2024

3

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen osavuosikatsaus 3/2024

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 2024 kolmannen osavuosikatsauksen ajalta tammikuu-lokakuu sekä arvion talousarvion toteutumisesta vuonna 2024.

Käsittely

Päätös

Selostus

Talousarvion sitovuus ja seuranta

Tarkastuslautakunta raportoi valtuustolle tehtäväalueensa huhti-, heinä- ja lokakuun lopun toteumatilanteesta laadittavissa osavuosikatsauksissa. Lokakuun osavuosikatsaus (OVK3) käsitellään kaupunginhallituksessa 2.12.2024 ja valtuustossa 9.12.2024.

Vuoden 2024 talousarvio ja taloussuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 7.12.2023. Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2024 talousarvion käyttösuunnitelmansa kokouksessaan 14.2.2024.

Tarkastuslautakunnan talousarvion sitovuustasona on kustannuspaikka 1020000. Tehtäväalueella ei ole toimintatuloja eikä asetettuja tulostavoitteita.

Toimintamenot 31.10.2024

Tarkastuslautakunta

02.12.2024

Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2024 toimintamenoihin 990 000 euroa, josta on toteutunut 623 000 euroa eli noin 63 %.

Henkilöstökuluihin sisältäen kuukausipalkat ja luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden kokouspalkkiot on varattu yhteensä 640 000 euroa, josta seurantajaksolla on käytetty 432 000 euroa eli noin 68 %.

Ulkoisen tarkastuksen yksikössä on viisi vakanssia, joista neljä on käytössä ja vakinaisesti täytettyinä. Lisäksi yksikössä työskentelee kaksi määräaikaista tarkastusassistenttia.

Talousarvion toteutuminen 31.10. ja vertailu edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan

Henkilöstökuluihin on lokakuun 2024 loppuun mennessä käytetty 432 000 euroa, toteuma 68 %, joka on noin 7 % enemmän edellisvuoteen verrattuna.

Ulkoisten palveluiden ostoihin on lokakuun 2024 loppuun mennessä käytetty 104 000 euroa, toteuma 42 %. Vuonna 2023 ulkoisten palveluiden ostot vastaavana ajankohtana olivat 70 000 euroa. Tarkastuslautakunta järjesti syyskuussa 2024 opintomatkan Brysseliin ja Luxemburgiin.

Sisäiset toimintakulut vuoden 2024 lokakuun lopulla olivat 80 000 euroa. Vuonna 2023 sisäiset toimintakulut vastaavana ajankohtana olivat 78 000 euroa.

Arvio talousarvion poikkeamista

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtäväalueen vuoden 2024 sitovan tason määräraha alittunee 34 000 euroa ja toteumaksi arvioidaan 956 000 euroa.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tuloslaskelma 31.10.2024

Oheismateriaali

Tiedoksi

Tarkastuslautakunta

02.12.2024

Asianumero 91/02.02.02/2024

Tarkastuslautakunta 02.12.2024

4

Tarkastuslautakunnan lausunto valtuustolle vuoden 2024 kolmannelta osavuositarkastuksesta ja konserniraportista

Valmistelijat / lisätiedot:

Ala-Aho Virpi

Jalonen Pyry

Lepistö Jussi

Jalli Aino

Väyrynen Heidi

Rantataro Saara

etunimi.sukunimi@espoo.fi

Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä

Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle lausunnon vuoden 2024 talousarvion kolmannelta osavuositarkastuksesta ja esittää, että valtuusto merkitsee tarkastuslautakunnan lausunnon tiedoksi.

Käsittely

Päätös

Selostus

Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle lausunnon vuoden 2024 talousarvion kolmannelta osavuositarkastuksesta. Tarkastuslautakunnan tavoitteena on tuoda lausunnossaan julki keskeisiä taloudellisia tekijöitä sekä arvioida tulostavoitteen toteutumista ja seurantaa. Lausunto toimitetaan tarkastuslautakunnan kokouksen päätyttyä valtuuston 9.12.2024 kokouksen esityslistalle.

Päätöshistoria

Liitteet

Espoon kaupunki

Kokouskutsu

7/8

Tarkastuslautakunta

02.12.2024

Oheismateriaali

Tiedoksi

Espoon kaupunki

Kokouskutsu

8/8

Tarkastuslautakunta

02.12.2024

5
Muut kokouksessa esille tulevat asiat