

Tarkastustoimi

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Johanna Tähtiö

Kustannuspaikat:

1210 Hallinnon & talouden tarkastus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.8.2022	Tila
Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palvelutuotannon tuottavuuden tehostaminen	Tulosityksikköjen ja hallinnon ja talouden seuranta. Tytäryhtiöiden ja liikelaitosten kuuleminen vähintään kerran vuodessa.	Kuulemiset, viranhaltijapäätökset.	1/2022 kuulemisia 1 2/2022 kuulemisia 4 3/2022 kuulemisia 3	Kesken

Taloudelliset resurssit

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.8.2022	Tila
Henkilöstön talousosaaminen	Kokousten lukumäärä 11/vuosi.	Toimielinten ja päätösten seuranta ja viranhaltijoiden kuuleminen sekä toimipaikkakäynnit.	1/2022 kuulemisia 1 2/2022 kuulemisia 4 3/2022 kuulemisia 3 Ei toimipaikkakäyntejä koronan takia Kokouksia pidetty 6.	Kesken
Henkilöstön talousosaaminen	Vastuullisen ja tilintarkastajan tarkastuspäivät kv:n hyväksymän tilintarkastustarjouksen mukaan.	Tarkastuspäivät 15 kpl/vuosi. Tilintarkastajan raportointi.	12,1 pv Tilintarkastaja on antanut väliraportin tarkastuksesta 1/2022 kokouksessa sekä loppuraportin tarkastuksesta, tilintarkastuspöytäkirjan sekä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021 6/2022 kokouksessa.	Kesken

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.8.2022	Tila
Sitoutuminen konsernin luottamustehtäviin	Valtuuston toimielimille ja tytäryhteisöille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisen arviointi.	Laaditun ja arviointisuunnitelman vuosityöohjelman mukaisesti.	Tehty työohjelman mukaisesti 1-5/2022. Lopullinen arviointikertomus hyväksytty 6/2022	Toteutunut

			(19.5.2022) kokouksessa, jossa valtuuston toimielimille ja tytäryhteisöille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisen arviointi.	
Talouden tasapainonäkökulman korostaminen päätöksenteossa	Talouden tasapainottamisen toteutumisen, taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyden arviointi.	Tilinpäätöksen valmistuttua annetaan kokonaisarviointi arviointikertomuksen muodossa.	Lopullinen arviointikertomus hyväksytty 6/2022 (19.5.2022) kokouksessa. Valtuusto käsitellyt arviointikertomuksen 6.6.2022. Arviointikertomus sisältää arvioinnin.	Toteutunut

Uudistuminen ja henkilöstön työkyky

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.8.2022	Tila
Henkilöstön täydennyskoulutus strategisen johtamisen välineenä	Lautakunnan jäsenten osaamisen kehittäminen.	Jäsenet ja varajäsenet osallistuvat tarpeellisissa määrin koulutukseen (vähintään yhteen koulutukseen/vuosi) kehittääkseen tarkastuslautakunnan toimintaa ja toiminnan vaikuttavuutta.	Osallistuttu Lieksan tarkastuslautakunnalle räätälöityyn webinaarikoulutukseen 5.4.2022.	Toteutunut

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Talousarvio 2022	Toteuma 31.8.2022
Kuulemiset	Tarkastuslautakunnan kokous	19	19	15	8
Tutustumiskäynnit	Vierailu kohteissa	8	3	5	0