

Tarkastustoimi

Palvelut ja niiden vaikuttavuus

Tulosityksikkövastaava: hallintojohtaja Johanna Tähtiö

Kustannuspaikat:

1210 Hallinnon & talouden tarkastus

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.2022	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 8/2022 kuulemisia 2 9/2022 kuulemisia 2	Toteutunut

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 8/2022 kuulemisia 2 9/2022 kuulemisia 2, tutustumiskäyntejä 1 Kokouksia pidetty 9. Koronapandemia on vähentänyt tehtyjen tutustumiskäyntien määrää.	Toteutunut
Henkilöstön talousosaaminen	Vastuullisen ja tilintarkastajan tarkastuspäivät kv:n hyväksymän tilintarkastustarjouksen mukaan.	Tarkastuspäivät 15 kpl/vuosi. Tilintarkastajan raportointi.	18,2 pv Tilintarkastaja on antanut väliraportin tarkastuksesta 1/2022 kokouksessa sekä loppuraportin tarkastuksesta, tilintarkastuspöytäkirjan sekä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021 6/2022 kokouksessa.	Toteutunut

Prosessit ja rakenteet

Tavoite	Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso/ seurantatapa	Toteuma 31.12.2022	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 (19.5.2022) kokouksessa, jossa valtuuston toimielimille ja tytäryhteisöille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisen arviointi. Vuoden 2022 arvioinnin työohjelma on hyväksytty tarkastuslautakunnassa 7.9.2022 § 43.	Toteutunut
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 31.12.2022	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 sekä FCG Oy:n järjestämään webinaarikoulutukseen 15.11.2022.	Toteutunut



Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Talousarvio 2022	Toteuma 31.12.2022
Kuulemiset	Tarkastuslautakunnan kokous	19	19	15	12
Tutustumiskäynnit	Vierailu kohteissa	8	3	5	1