



Käyttösuunnitelma 2025

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta 11.12.2024

Tarkastuslautakunta

Tuloslaskelma

	TP 2023	TA 2024	KS 2025
Toimintakulut	-34 019	-44 100	-55 000
Henkilöstökulut	-12 562	-17 300	-17 700
Palvelujen ostot	-20 808	-26 800	-37 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-630	0	0
Muut toimintakulut	-20	0	0
TOIMINTAKATE	-34 019	-44 100	-55 000

Palvelukuvaus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaan

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta
- valvoa sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjänä 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi vähintään kerran vuodessa
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi

Kuntalain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto.

Sen lisäksi mitä kuntalain 121 ja 125 §:ssä säädetään, tarkastuslautakunnan on

- seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi
- huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa sekä
- tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla
- kilpailutettava tilintarkastusyhteisön valinta ja tehdä valtuustolle ehdotus valittavasta tilintarkastusyhteisöstä
- valvottava tilintarkastussopimuksen noudattamista.

Palvelusuunnitelma 2025

Uusi kuntastrategia päätettiin vuonna 2021 ja strategiset ohjelmat kesällä 2022. Uutta strategiaa sovellettiin ensimmäisen kerran täysimääräisesti vuoden 2023 talousarvion laadinnassa ja siten myös seurannassa. Uusien strategisten tavoitteiden arviointia jatketaan tarkastelemalla vuoden 2024 tilinpäätöksestä tehtävän arviointikertomuksen yhteydessä keväällä 2025. Tarkastuslautakunnan arviointiprosessia edistetään erillisen arviointisuunnitelman pohjalta.

Toiminnalliset tavoitteet (valtuuston nähden sitovat tavoitteet)

Strategian ohjelma		
Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Lakisääteiset tehtävät kuntalain mukaisesti.	Täytetään lakisääteiset vaatimukset, säännölliset kuulemiset ja ajallaan tehty arviointikertomus.	55 000 euroa

Vastuutaho: **Erkki Arvila**, puheenjohtaja

Ilmasto- ja ympäristötavoitteet

Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)
Mahdollistetaan sähköinen osallistuminen kokouksissa	Sähköisten kokousten määrä 100 % (tavoite)

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	KS 2025
Asiantuntijakuulemiset / kpl	13	10	10
Tarkastustyöhön käytettyjen tuntien määrä (tilintarkastusyhteisö)	194	187	187
Arviointityöhön käytettyjen tuntien määrä	59	40	40

Tuloarviot ja määrärahat

Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Käyttösuunnitelma 2025	Muutos-%
Toimintatuotot	0	0	0	—
Toimintakulut	34 019	-44 100	-55 000	24,7 %
TOIMINTAKATE	-34 019	-44 100	-55 000	24,7 %

Investoinnit

Tarkastuslautakunnalle ei esitetä investointeja vuodelle 2025.

Riskien hallinta TARKASTUSLAUTAKUNTA

Riski	Ilmeneminen (miten näky käytännössä, eri yksityiskohdissa)	Toden- näköisyy s	Riskin merkittävy ys	Hallintatoimenpiteet	Tavoite/ toteutus- aikataulu	Vastuuhenkilö
Hankintoihin liittyvät riskit	Kilpailutusten valmistelu puutteellista	2= toden- näköinen	2= riski on suuri	Riittävä asiantuntijaresurssin käyttö kilpailutuksissa.	jatkuva	puheenjohtaja
Osaamisvajeet	puutteita ja virheitä sekä epäselvyyksiä toimintatavoissa	2= toden- näköinen	2= riski on suuri	Koulutus, ohjeiden päivitys, tiedottaminen	jatkuva	puheenjohtaja
Aikatauluriskit	Aikataulut venyvät, toiminta ei suunnitelmallista	2= toden- näköinen	2= riski on suuri	Vuosikellon ja aikataulujen laadinta	jatkuva	puheenjohtaja ja sihteeri

Tositteiden hyväksyjät

Vastuualue	Kustannuspaikka	Vastuuhenkilö/ tositteiden hyväksyjä	Varahenkilö/ tositteiden hyväksyjä	Tositteiden tarkastaja
1600 Tarkastustoimi	1601 Tarkastustoimi	Hallintopäällikkö	Taluspäällikkö	Toimistosihtööri
Sisäiset veloitukset: Toistuvaissopimukset hyväksyy sopimusosapuolet.				
Koko kuntaa koskevat sähköiset muistiotositteet (oikaisu, jaksotus, kirjaus ym.) sekä yksittäiset kunnan sisäiset veloitukset hyväksyy taluspäällikkö, elinvoima palvelualueen sekä konsernipalvelujen taloussuunnittelijat tai hallinto- ja talousjohtaja.				
Antolainat, lainojen lyhennykset, lainojen otto, pankkitapahtumat ja muut yritystasolle kirjattavat tapahtumat hyväksyy hallinto- ja talousjohtaja tai taluspäällikkö.				
Provincia Oy:n kirjanpidon ja palkkahallinnon hyväksymisoikeudet omaaville vastuuhenkilöille myönnetään oikeus hyväksyä Hollolan kunnan palkkoihin liittyviä tilityksiä, kuten JuEL- ja ay-tilitykset, ulosotot, maksumääräyksellä maksetut palkat sekä kauden vaihteen muistiotositteet.				
Raindance asiakasmaksujen palautukset hyväksyy taluspäällikkö, elinvoima palvelualueen sekä konsernipalvelujen taloussuunnittelijat tai hallinto- ja talousjohtaja.				

Maksut ja taksat

Tietopyynnöt

Tietopyyntöihin/asiakirjapalveluihin liittyvien kulujen laskuttamisen osalta noudatetaan kunnan antamaa yhtenäistä hinnastoa. [Maksaako tietopyynnön tekeminen?](#)



Hollolan kunta
PL 66, 15870 Hollola
Puh. (03) 880 111

kirjaamo@hollola.fi

sähköposti: etunimi.sukunimi@hollola.fi

www.hollola.fi

<https://twitter.com/HollolanKunta>

<https://www.facebook.com/hollolankunta/>