



Käyttösuunnitelma 2023

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta 14.12.2022

Tarkastuslautakunta

Tuloslaskelma suunnitelmavuosiin

	TP 2021	TA 2022	TA 2023 (KV 14.11.2022)	Käyttö- suunnitelma 2023
Toimintakulut	-28 261	-42 700	-42 700	-42 700
Henkilöstökulut	-14 043	-16 700	-16 700	-16 700
Palvelujen ostot	-14 218	-26 000	-26 000	-26 000
TOIMINTAKATE	-28 261	-42 700	-42 700	-42 700
VUOSIKATE	-28 261	-42 700	-42 700	-42 700
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-28 261	-42 700	-42 700	-42 700

Tarkastustoimi

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 2023

Tarkastuslautakunta on kilpailuttanut tilintarkastusyhteisön viimeksi vuonna 2019. Tarjouspyyntö koski ensisijaisesti kuntalain 14. luvun (122 §, 123 §) mukaista julkisen hallinnon ja talouden tilintarkastuksen suorittamista Hollolan kunnassa. Tarjouspyynnön toimeksiannon kausi oli kolme vuotta (2019-2021) sekä optiona kahden vuoden (2022-2023) lisähankintamahdollisuus. Päätös option käytöstä vuosille 2022-2023 tehtiin vuoden 2021 loppuun mennessä. Tilintarkastusyhteisö tulee näin ollen kilpailuttaa vuoden 2023 aikana. Kilpailutuksen yhteydessä on syytä tarkastella kilpailutettavaa palvelukokonaisuutta.

Toiminnalliset tavoitteet (valtuuston nähden sitovat tavoitteet)

Strategian ohjelma			
Talousarvioon sisältyvä tavoite/toimenpide	Mittari (tavoitetaso ja lähtötaso)	Vastuutaho	Tavoitteen toteuttamiseen tarvittava määräraha
Lakisääteiset tehtävät kuntalain mukaisesti.	Täytetään lakisääteiset vaatimukset, säännölliset kuulemiset ja ajallaan tehty arviointikertomus.	Puheenjohtaja	42 700 euroa

Ilmasto- ja ympäristötavoitteet

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

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut

	2021	2022	2023
Asiantuntijakuulemiset / kpl	-	10	10
Tarkastustyöhön käytettyjen tuntien määrä (tilintarkastusyhteisö)	-	187	187
Arviointityöhön käytettyjen tuntien määrä	-	40	40

Tuloarviot ja määrärahat

Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Käyttösuunnitelma 2023	Muutos-%
Toimintatuotot	0	0	0	—
Toimintakulut	-28 261	-42 700	-42 700	—
TOIMINTAKATE	-28 261	-42 700	-42 700	—

Investoinnit

Tarkastustoimella ei ole investointeja vuonna 2023

Tositteiden hyväksyjät

Tositteiden hyväksyjänä on ensisijaisesti tulosityksikön/kustannuspaikan vastuullinen taho. Tositteiden tarkastajana toimii ensisijaisesti palvelun tilaaja. Silloin kun tilaaja ei selviä laskusta, toimitetaan lasku tarkastettavaksi kustannuspaikan/tulosityksikön tarkastajaksi merkitylle henkilölle.

Tulosityksikkö	Kustannuspaikka	Vastuuhenkilö/ tositteiden hyväksyjä	Varahenkilö	Tositteiden tarkastaja	Tositteiden tarkastajan varahenkilö
18001015 Tarkastustoimi	1800100150 Tarkastustoimi	Hallintopäällikkö (Kaija Manninen)	Hallintolakimies (Katja Kneckt)	Toimistosihteerit (Virpi Hurri, Iina Tuukkala)	Toimistosihteerit Taina Niemi, Satu Heikkilä

Sisäiset veloitukset:

- Toistuvaissopimukset hyväksyy sopimusosapuolet.
- Talouspalveluiden henkilöstöllä on oikeus tarkastaa ja hyväksyä yksittäiset kunnan sisäiset veloitukset.

Provincia Oy:n kirjanpidon ja palkkahallinnon hyväksymisoikeudet omaaville vastuuhenkilöille myönnetään oikeus hyväksyä Hollolan kunnan palkkoihin liittyviä tilityksiä, kuten JuEL- ja ay-tilitykset, ulosotot sekä maksumääräyksellä maksetut palkat..

Riskien hallinta
TARKASTUSLAUTAKUNTA

Riski	Ilmeneminen (miten näkyy käytännössä, eri yksityiskohdissa)	Toden- näköisyys	Riskin merkittävyys	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



Hollolan kunta
PL 66, 15870 Hollola
Puh. (03) 880 111
Fax (03) 880 3474
kirjaamo@hollola.fi
sähköposti: etunimi.sukunimi@hollola.fi

www.hollola.fi

<https://twitter.com/HollolanKunta>

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