

Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 26.01.2022

§ 5

## Sisäisen tarkastuksen raportointi

2398/00.01.02.05/2021

### Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Tarkastusjohtaja Reijo Ollikka, p. 050 559 4016

### Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

### Esittelijä

Tarkastusjohtaja Ollikka Reijo

### Päätösehdotus

Lautakunta merkitsee konsernitarkastaja Lotta Mikkolan antaman selvityksen tiedoksi.

### Perusteluosa

Sisäisen tarkastuksen toimintasäännön 10 §:n mukaan sisäinen tarkastusraportoi työnsä tulokset tarkastuskohteen vastuuhenkilölle ja hänen esimiehelleen. Kaupunginjohtajalle annetaan yhteenvetoraportti neljännesvuosittain. Havaitsemistaan merkittävistä sisäisen valvonnan tai riskienhallinnan puutteista, väärinkäytöksistä tai väärinkäytösepäilyistä sisäisen tarkastuksen on raportoitava kaupunginjohtajalle viivytyksettä.

Kaupunginhallitukselle raportoidaan puolivuositain tarkastus- ja arviointityön keskeisistä tuloksista kaupunginhallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden täyttämisen mahdollistamiseksi.

Toimintasäännön 12 §:n mukaan Konsernitarkastaja huolehtii sisäisen

tarkastuksen osalta sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen yhteistyön koordinoinnista ja sen edellyttämästä riittävästä yhteistyöstä ja yhteydenpidosta tilintarkastajien ja tarkastustoimiston kanssa. Koordinoinnilla pyritään varmistamaan, että tarkastustoiminta on riittävän kattavaa ja ettei päällekkäistä työtä tehdä.

Tarkastuksista laaditut raportit toimitetaan kohdassa 10 mainittujentahojen lisäksi tiedoksi tilintarkastajalle ja tarkastustoimistolle. Tilintarkastajalla ja tarkastustoimistolla on oikeus saada nähtäväkseen myös muut tarkastukseen liittyvät asiakirjat niin halutessaan. Vastavuoroisesti sisäiselle tarkastukselle toimitetaan tilintarkastajien ja tarkastustoimiston raportit ja lausunnot tiedoksi ja tarvittaessa sisäisellä tarkastuksella on oikeus tutustua myös muihin tarkastukseen liittyviin asiakirjoihin.

Konsernitarkastaja Lotta Mikkola raportoi kokouksessa sisäisen tarkastuksen ajankohtaisista työtehtävistä.

## Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

## Toimenpiteet

-