

LAHDEN KAUPUNKI SISÄINEN TARKASTUS 2023

TARKASTUSSUUNNITELMALUONNOS:
PÄÄTÖSTEN VAIKUTUSTEN ENNAKKOARVIOINTI
30.04.2023



BDO



TOIMEKSIANNON KUVAUS JA TAVOITTEET

1. TARKASTUKSEN KOHDE

Tarkastuksen kohteena on Lahden kaupungin päätösten vaikutusten ennakoarvioinnin kattavuus, laadukkuus sekä hyödyntäminen toiminnan suunnittelussa ja johtamisessa.

Tarkastus koskee seuraavia palvelu- ja vastuualueita sekä niiden organisaatioon kuuluvia palveluyksiköitä:

- Sivistys (Lasten ja nuorten kasvun vastuualue, Osallisuuden ja tiedon vastuualue, Liikunnan ja kulttuurin vastuualue)
- Kaupunkiympäristö (Kaupunkitekniikka, Kaupunkisuunnittelu, Rakennus- ja ympäristövalvonta)
- Konsernihallinto (Elinvoima- ja työllisyyspalvelut, Konsernipalvelut, Lahden Tilakeskus) sekä
- Viestintäpalvelut.

Tarkastus perustuu kaupunginhallituksen hyväksymään sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelmaan 2023.

2. TAVOITTEET

Toimeksiannon tavoitteena on varmentaa, että

- Päätöksiin liittyy vaikutusten ennakoarviointi,
- Ennakoarvioinnit kattavat
 - Kuntalaisvaikutukset,
 - Ympäristövaikutukset,
 - Henkilöstövaikutukset sekä
 - Taloudelliset vaikutukset.

3. ARVIOINTIPERUSTEET

Arviointiperusteina käytetään kuntalakia, Lahden kaupungin omia ohjeita sekä Kuntaliiton suosituksia.

4. ARVIOIDUT RISKIT

Tyypillisiä päätösten vaikutusten ennakoarvioinnissa tunnistettuja riskejä ovat muun muassa se että jokin näkökulma on puutteellisesti arvioitu tai että kaikista päätöksistä ei ole tehty ennakoarviointia.

5. TARKASTUKSEN KOHDENTAMINEN

Tarkastus kohdistuu toimintaan vuonna 2022 ja sen jälkeen.

6. TARKASTUKSEN TOTEUTUSTAPA

Tarkastus toteutetaan haastattelemalla sekä aineistoanalyysinä. Haastateltavat päätetään tarkastuksen alussa.



TOIMEKSIANNON RESURSSIT JA AIKATAULU

7. RESURSSIT

Tarkastukseen arvioidaan kuluvan noin 12-14 henkilötyöpäivää. Työpäivät jakautuvat tarkastuksen osavaiheittain seuraavasti:

Tehtävä	HTP-arvio
Suunnittelu ja aineistokeräys	2
Aineistotarkastus- ja analyysi	3-4
Haastattelut (kysymykset, toteuttaminen, analysointi)	3-4
Havaintojen koonti, analysointi	2
Raportointi, esittely, laadunvarmistus	2
Yhteensä	12-14

Mahdollisista resurssitarvemuutoksista ilmoitetaan hyvissä ajoin sisäisen tarkastuksen yhteyshenkilöille ja niiden käytöstä sovitaan erikseen.

Tarkastajina toimivat Olli Uotila, CIA, CISA ja Aino Tontti sekä tarkastusryhmän ulkopuolisena laadunvarmistajana Helge Vuoti, JHT, HT, CIA, CCSA, CISA, CFE.

8. AIKATAULU

Tarkastus toteutetaan syys-lokakuussa 2023.

Tarkastuksesta laaditaan kirjallinen loppuraportti. Ennen lopullisen raportin laadintaa asianosaisille varataan mahdollisuus kommentoida raporttiluonnosta.

Ennen lopullisen raportin luovuttamista järjestetään asianosaisten kanssa loppupalaveri tarkastuksen havaintojen ja kehittämisehdotusten läpikäymiseksi.

Helsinki 30.4.2023

Olli Uotila

Senior manager, CIA, CISA



SUUNNITELMAA KOSKEVAT YHTEYDENOTOT:

Olli Uotila
Senior Manager
050 589 5803
BDO Audiator Oy

BDO HELSINKI
VATTUNIEHENRANTA 2
00210 HELSINKI

+358 20 743 2920
www.bdo.fi

BDO Oy, a Finnish limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms.

www.bdo.fi

