

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 22.05.2023 § 177

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 22.05.2023

§ 177

Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma vuodelle 2023

1981/00.01.02.05/2023

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Konsernipalvelujohtaja Mika Mäkinen p. 050 556 9815

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Timonen Pekka

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman vuodelle 2023.

Perusteluosa

Sisäinen tarkastus on muusta organisaatiosta riippumatonta ja objektiivista arviointi-, varmistus- ja konsultointitoimintaa, jonka tarkoituksena on tuottaa lisäarvoa organisaatiolle ja parantaa sen toimintaa. Se on osa ohjaus- ja valvontajärjestelmää, jota kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja käyttävät toteuttaessaan valvontavelvollisuuttaan. Sisäisen tarkastus tukee toiminnallaan organisaatiota sen arvojen toteuttamisessa ja tavoitteiden saavuttamisessa, toimintatapojen kehittäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa onkin keskeinen painopiste sisäisen tarkastuksen toiminnassa.

Kaupungin sisäinen tarkastus järjestetään ostopalveluna. BDO Oy esitteli kaupunginhallitukselle 27.3.2023 sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2022.

BDO Oy on tehnyt vuodelle 2023 toimintasuunnitelman. Suunnitelma muodostuu kolmesta osa-alueesta: päätösten vaikutusten ennakoarvointi, asiakaspalautteiden kerääminen ja hyödyntäminen sekä korjaavat toimenpiteet tilintarkastajan huomioihin. Näiden osa-alueiden tarkastuksiin arvioidaan kuluvan yhteensä 33- 40 tarkastuspäivää. Yhden tarkastuspäivän hinta on 950 euroa. Tarkastussuunnitelmat ovat liitteenä.

Tarkoitus on käyttää sisäistä tarkastusta myös sen varmistamiseen, että kaupungin toimintaprosessit eivät mahdollista väärinkäytöksiä palveluiden maksutilitysten yhteydessä.

Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman hyväksyy kaupunginhallitus.

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

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Ote: tarkastuslautakunta, tarkastustoimisto, tilintarkastaja, palvelualuejohtajat