

Tarkastuslautakunta

Päätöspäivämäärä 23.01.2024 § 4

Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 23.01.2024

§ 4

Tarkastustoimen käyttösuunnitelma 2024

5516/02.00.00.00/2023

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Tarkastusjohtaja, Reijo Ollikka, p. 050 559 4016

Tarkastaja Maija Hyppölä, p. 044 482 0901

Controller, Maija Laine, p. 044 716 1433

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Tarkastusjohtaja Ollikka Reijo

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevasta konsernihallinnon palvelualueen käyttösuunnitelmasta tarkastustoimen käyttösuunnitelman vuodelle 2024

- tarkastustoimi, sitova tuloarvio ja määräraha

ja päättää hyväksyä

- käyttösuunnitelman kohdan 1.2. mukaisesti viranhaltijapäätösten nähtävilläpidosta sekä

- käyttösuunnitelmaan sisältyvän liitteen 3 mukaisen luettelon tositteiden hyväksyjistä, jotka ovat voimassa seuraavaan käyttösuunnitelman hyväksyksymiseen asti, mikäli niihin ei tehdä muutoksia käyttösuunnitelmavuoden aikana.

Samalla lautakunta tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta jo kokouksessa.

Perusteluosa

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota.

Lahden kaupunginvaltuusto päätti 27.11.2023 § 122 vuoden 2024 talousarviosta sekä taloussuunnitelmasta vuosille 2024–2026. Hyväksytyn talousarvion perusteella palvelualueet ja niihin sisältyvät taseyksiköt laativat kaupungin hallintosäännön § 37 ja kaupunginhallituksen 4.12.2023 § 406 hyväksymän talousarvion toimeenpano-ohjeen mukaisesti käyttösunnitelmat, joissa jaetaan määrärahat ja tuloarviot käyttötarkoitusten mukaisesti sekä annetaan tarkennettuja tavoitteita.

Hallintosäännön 42 §:n 5 momentin mukaan lautakunnan, jaoston tai muun toimielimen on vuosittain määrättävä sekä ilmoitettava kaupungin kirjanpidosta vastaavalle yksikölle ne henkilöt, jotka sen puolesta hyväksyvät tositteet. Tositteiden hyväksyjät päätetään osana käyttösunnitelmaa ja ne ovat voimassa seuraavan käyttösunnitelman päättämiseen asti, mikäli niihin ei tehdä muutoksia käyttösunnitelmavuoden aikana.

Konsernihallinnon palvelualueelle on valmistelu ”Konsernihallinnon palvelualueen käyttösunnitelma vuodelle 2024”. Siinä esitetään vastuualueittain ja yksiköittäin vuoden 2024 määrärahojen jakautuminen sekä tositteiden hyväksyjät.

Tarkastustoimen sitova taso on määräraha ja tuloarvio. Vuodelle 2024 määrärahat ovat 390 600 euroa eikä tuloarviota ole asetettu.

Kustannuspaikkakohtainen määrärahajako on esitetty käyttösunnitelman liitteessä 2. Osamäärärahat ja valmistellun käyttösunnitelman tarkempi

tilitasoinen erittely on esityslistan erillisessä liitteessä. Osamäärärahoja voidaan käyttösuunnitelmavuoden aikana siirtää ilman toimielinkäsittelyä kustannuspaikkojen välillä niin, että muutos ei vaikuta sitovuustason määrärahoihin.

Tarkastustoimen tositteiden hyväksyjät on esitetty käyttösuunnitelman liitteessä 3. Tarkastustoimen laskujen hyväksyjäksi esitetään tarkastusjohtajaa ja hänen estyneenä ollessa tarkastajaa, konsernipalvelujohtajaa ja kaupunginjohtajaa. Tarkastusjohtajan tehtävään liittyvien laskujen hyväksyjäksi esitetään tarkastuslautakunnan puheenjohtajaa ja hänen varahenkilökseen kaupunginjohtajaa ja konsernipalvelujohtajaa.

Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimus

Toimenpiteet

Tiedoksi: kaupunginhallitus, konsernipalvelut/talouspalvelut, Provincia Oy: ostoreskontra(at)provincia.fi ja kirjanpito(at)provincia.fi,