

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 11.03.2024 § 103

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 11.03.2024

§ 103

## Sisäisen tarkastuksen raportti 2023

1160/00.01.02.03/2024

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

vs. konsernipalvelujohtaja Sari Alm p. 050 398 5162

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kyynäräinen Niko

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää merkitä sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2023 tiedoksi.

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. Sisäinen tarkastus tukee toiminnallaan organisaatiota sen arvojen toteuttamisessa ja tavoitteiden saavuttamisessa, toimintatapojen kehittäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa onkin keskeinen painopiste sisäisen tarkastuksen toiminnassa.

Sisäinen tarkastus raportoi säännöllisesti kaupunginjohtajalle ja kaupunginhallitukselle tarkastus- ja arviointityön keskeisistä tuloksista.

Vuonna 2023 sisäinen tarkastus järjestettiin ostopalveluna. BDO Oy teki kaksi tarkastusta, seurantatarkastukset vuoden 2022 sisäisen tarkastuksen kohteisiin sekä vuoden 2022 tilintarkastuspöytäkirjassa nostettujen havaintojen johdosta tehtyihin korjaaviin toimenpiteisiin ja suunnitelmiin. Lisäksi BDO Oy kommentoi päivityksessä olevaa sisäisen tarkastuksen toimintasääntöä. Tarkastusten kohteena olleiden toimintojen vastuutahot ovat esittäneet kaupungin johtoryhmälle suunnitelmat kehittämiskohteiden edistämiseksi.

## Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

## Toimenpiteet

Ote: tarkastuslautakunta, tarkastustoimisto, tilintarkastaja, palvelualuejohtajat