

Tarkastuslautakunta

Päätöspäivämäärä 21.01.2025 § 4

Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 21.01.2025

§ 4

Ulkoisen tarkastuksen käyttösuunnitelma 2025

122/02.00.00.00/2025

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 käyttösuunnitelmasta ulkoisen tarkastuksen käyttösuunnitelman vuodelle 2025

- ulkoinen tarkastus, 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 25.11.2024 § 123 vuoden 2025 talousarviosta sekä taloussuunnitelmasta vuosille 2025–2027. Hyväksytyn talousarvion perusteella palvelualueet ja niihin sisältyvät taseyksiköt laativat kaupungin hallintosäännön § 37 ja kaupunginhallituksen 2.12.2024 § 413 hyväksymän talousarvion toimeenpano-ohjeen mukaisesti käyttösuunnitelmat, 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 käyttösuunnitelmaa ja ne ovat voimassa seuraavan käyttösuunnitelman päättämiseen asti, mikäli niihin ei tehdä muutoksia käyttösuunnitelmavuoden aikana.

Konsernihallinnossa on valmistelu "Konsernihallinnon käyttösuunnitelma vuodelle 2025". Siinä esitetään vastuualueittain ja yksiköittäin vuoden 2025 määrärahojen jakautuminen sekä tositteiden hyväksyjät.

Ulkoisen tarkastuksen sitova taso on määräraha ja tuloarvio. Vuodelle 2025 määrärahat ovat 439 700 euroa eikä tuloarviota ole asetettu.

Kustannuspaikkakohtainen määrarahajako on esitetty käyttösuunnitelman liitteessä 2. Osamäärärahat ja valmistellun käyttösuunnitelman tarkempi tilitasoinen erittely on esityslistan erillisessä liitteessä. Osamäärärahoja

voidaan käyttösuunnitelmavuoden aikana siirtää ilman toimielinkäsittelyä kustannuspaikkojen välillä niin, että muutos ei vaikuta sitovuustason määrärahoihin.

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

Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimus

Toimenpiteet

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