

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 07.04.2025

§ 120

Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma 2025

1449/00.01.02.05/2025

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

kehittämisjohtaja Sari Alm, p. 050 398 5162

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

kaupunginjohtaja Kyynäräinen Niko

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman vuodelle 2025.

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. KPGM Oy Ab on tehnyt vuodelle 2025 toimintasuunnitelman, joka muodostuu kahdesta tarkastuskohteesta
1) Myyntilaskutuksen oikeellisuuden varmentaminen ja 2) Kaupungin

muutoshankkeen toteutuksen arviointi. Näiden tarkastuskohteiden tarkastuksiin arvioidaan kuluva yhteensä 43 tarkastuspäivää. Yhden tarkastuspäivän hinta on 800 euroa. Vuoden 2025 sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma on liitteenä.

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