Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 16.03.2026 § 76

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 16.03.2026

§ 76

Sisäisen tarkastuksen vuoden 2025 tarkastusraportit

1449/00.01.02.05/2025

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

kehittämisasiantuntija Markku Ukkonen p. 0444163892

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

kaupunginjohtaja Kyynäräinen Niko

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee sisäisen tarkastuksen raportin 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 on keskeinen painopiste sisäisen tarkastuksen toiminnassa. Kaupungin sisäinen tarkastus järjestetään ostopalveluna, jonka toteuttaa vuosina 2025-2026 KPMG Oy.

Kaupunginhallituksen 7.4.2025 päätöksellä vuoden 2025 tarkastuskohteet ovat 1) Myyntilaskutuksen oikeellisuuden varmentaminen ja 2) Kaupungin johtamisjärjestelmä. Tarkastusraportit ovat päätöksen liitteenä.

Myyntilaskutuksen oikeellisuuden varmentamisen tärkeimmät havainnot:

- myyntilaskuttajat, asiakastiedon päivittäjät, vaaralliset työyhdistelmät sekä myyntilaskutuksen vaiheet ja ohjeet on kuvattu ohjeistuksessa kattavasti

- myyntilaskutuksen tiedot siirtyvät eheänä järjestelmien rajapinnassa

- huomiota suositellaan kiinnitettävän myyntilaskujen maksamisen valvontaan sekä laskutusprosessin muutoksien ja parannuksien tekemiseen yhteistyössä Provincian kanssa

Johtamisjärjestelmän arvioinnin tärkeimmät havainnot:

- muutokset luottamuselinorganisaatiossa tukevat valtuustosopimuksen toteuttamista ja tehokasta päätöksentekoa. Kaupunginhallituksen puheenjohtajien asemoituminen hallituksen sekä lautakuntien työskentelyyn mahdollistaa strategisen johtamisen vahvistumisen

- organisaatiouudistus viranhaltijapuolella on selkeyttänyt lautakuntatyöskentelyä

- huomiota suositellaan kiinnitettävän konserni- ja tila-asioiden toimintamenettelyihin sekä viestintään organisaatiomuutoksen taustalla vaikuttaneista tavoitteista.

Tarkastuksissa tehtyjen havaintojen pohjalta on laadittu toimenpidesuunnitelmat, joiden toteutumisesta raportoidaan puolivuosittain kaupunginhallituksen päiväkoulussa.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Ote: Tarkastuslautakunta, tarkastustoimisto, tilintarkastaja, palvelualuejohtajat