

Tarkastuslautakunta

Päätöspäivämäärä 28.04.2026 § 33

Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 28.04.2026

§ 33

Sisäisen tarkastuksen raportointi

3179/00.04.00.00/2025

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

tarkastaja Maija Hyppölä, 044 482 0901

Päätös

Saadut selvitykset merkittiin tiedoksi.

Esittelijä

tarkastusjohtaja Ollikka Reijo

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi.

Perusteluosa

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa ja riskienhallinnan järjestämistä, josta kaupunginhallitus huolehtii kaupunginvaltuuston päättämien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti. Kaupunginhallitus valvoo sisäistä tarkastusta yhdessä kaupunginjohtajan kanssa. Kaupunginhallitus hyväksyy vuosittain sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelman. Kaupunginhallitukselle raportoidaan puolivuositteittäin tarkastus- ja arviointityön keskeisistä tuloksista.

Kaupungin sisäinen tarkastus järjestetään ostopalveluna, jonka toteuttaa vuosina 2025-2026 KPMG Oy.

Kaupunginhallituksen 7.4.2025 päätöksellä vuoden 2025 tarkastuskohteet olivat 1) Myyntilaskutuksen oikeellisuuden varmentaminen ja 2) Kaupungin johtamisjärjestelmä.

Tarkastuksessa esiin tulleet 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

Tarkastuksessa esiin tulleet 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 puolivuositain kaupunginhallituksen päiväkoulussa.

Tarkastuslautakunta

Päätöspäivämäärä 28.04.2026 § 33

Kehittämisjohtaja Sari Alm sekä kehittämisasiantuntija Markku Ukkonen on kutsuttu kokoukseen esittelemään sisäisen tarkastuksen prosessi sekä sisäisen tarkastuksen raportti.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

-