

## Sisäisen tarkastuksen raportti 1/2024: vuosina 2022-2023 tehdyt ostot ja niihin liittyvät hankintapäätökset

Kunnanhallitus 12.08.2024 § 155  
674/00.03.01/2024

Valmistelijat kunnanjohtaja Heidi Rämö, johdon erityisavustaja Tuulia Rinne

Lempäälän kunnan hallintosäännön 11. luvun 1 §:n mukaan kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti.

Sisäinen valvonta on johtamisen väline ja sen keinovalikoimaan kuuluu muun muassa sisäinen tarkastus, jonka tehtävänä on varmentaa sisäisen valvonnan toimivuus (HE 268/2014). Sisäisen tarkastuksen tarkoituksena on varmistaa, että organisaation toiminta on tavoitteiden, päämäärien ja toimintaperiaatteiden sekä säädösten ja määräysten mukaista (Kuntaliitto).

Kunnanjohtaja käynnisti sisäisen tarkastuksen 5.3.2024 (johtoryhmän muistio 5.3.2024). Sisäisen tarkastuksen kohteena oli vuosina 2022-2023 tehdyt ostot ja niihin liittyvät hankintapäätökset. Sisäisen tarkastuksen tarkoituksena oli selvittää tehtyjen hankintojen:

- hankintalain mukaisuus
- kunnan hallintosäännön ja hankintaohjeiden mukaisuus sekä
- riskit hankintalain vastaiseen ketjuttamiseen

Sisäisen tarkastuksen raportti on kokousasian liitteenä. Raportti sisältää tarkastuksen tulokset, johdon vastineet tuloksiin sekä sisäisen tarkastuksen johtopäätökset, suositukset ja johdon toimenpiteet.

Toteutettu sisäinen tarkastus ja raportissa esitettävät toimenpiteet liittyvät olennaisesti kunnanhallituksen tekemään päätökseen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimien suunnitelmasta (KH 25.3.2024 § 59). Päätöksen mukaan kunta keskittyy vuonna 2024 erityisesti hankintapäätösten sisältöön sekä tilaus- ja pienhankintakäytäntöjen toteutumisen kontrollointiin.

Toimivalta: hallintosäännön 11. luvun 1 §:n mukaan kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti.

Lisätietoja kunnanjohtaja Heidi Rämö, puh. 040 133 7803

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi sisäisen tarkastuksen raportin vuosina 2022-2023 tehdyistä ostoista ja niihin liittyvistä hankintapäätöksistä.

Käsittely

Keskustelun kuluessa kunnanhallitus päätti yksimielisesti lisätä päätökseen, että kunnanhallitukselle raportoidaan sisäisen tarkastuksen raportissa esitettyjen toimenpiteiden etenemisestä säännöllisesti.

Päätös

Kunnanhallitus merkitsi tiedoksi sisäisen tarkastuksen raportin vuosina 2022-2023 tehdyistä ostoista ja niihin liittyvistä hankintapäätöksistä. Kunnanhallitukselle raportoidaan sisäisen tarkastuksen raportissa esitettyjen toimenpiteiden etenemisestä säännöllisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että johdon erityisavustaja Tuulia Rinne poistui kokouksesta tämän pykälän päätöksenteon jälkeen klo 16.39.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokouksessa pidettiin tauko tämän pykälän päätöksenteon jälkeen klo 16.39-16.47. Tauon päätyttyä puheenjohtaja totesi kokouksen läsnäolijat kuten etusivulta ilmenee ja totesi kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tiedoksi

johtoryhmä, talousprosessi, tarkastuslautakunta