



TUUSULAN KUNTA

SISÄINEN TARKASTUS

JOHTORYHMÄ 9.6.2020

KUNNANHALLITUS 15.6.2020

BDO OY | 29.5.2020 LUOTTAMUKSELLINEN

SISÄISEN TARKASTUKSEN ORGANISOINTI

- Sisäisen tarkastuksen palvelut hankitaan ostopalveluna BDO Oy:ltä
- Sopimuskausi on 1.1.2019 – 31.12.2020

Sisäisen tarkastuksen toimeksiantojen suorittamisesta vastaa tarkastustiimi, johon kuuluvat:

- Päävastuullinen sisäinen tarkastaja CCSA, CFE, CIA, CISA, HT, JHT Helge Vuoti (KTM)
- Sisäinen tarkastaja CIA Olli Uotila (päävastuullisen sisäisen tarkastajan varahenkilö) (KTM)
- Sisäinen tarkastaja CIA, CCSA Sanna-Mari Viljanen (HM)
- Sisäinen tarkastaja CIA, CISA, CCSA Olli Hyttinen (HM)
- Sisäinen tarkastaja CISA Ari Itkonen (KTM)
- Tarkastaja Iina Tuovinen (HM)

TARKASTUSTUSSUUNNITELMA 2020

Tarkastuksista laaditaan erilliset tarkemmat työsuunnitelmat tarkastuksen aloitusvaiheessa. Alunperin vuodelle 2019 kohdistetut kaksi tarkastusta on tehty. Vuoden 2020 kohteet esityksenä.

Toiminto/proses si	Tarkastustehtävä	Aikataulu	Resurssit
Investoinnit	Arvioidaan investointien suunnitelmallisuutta ja tarkoituksen mukaisuutta, tavoitteiden määrittelyä, investointilaskelmia, hankintamenettelyjä, investointien toteutusta sekä seuranta. Investointeja tarkastellaan muutaman (2-3) investoinnin otostarkasteluna sekä investointiprosessia sen toimivuuden näkökulmasta.	Tammi-helmikuu 2020	10 htp ✓
Hankintamenettelyt	Arvioidaan hankintamenettelyjen lain- ja ohjeidenmukaisuutta sekä hankintojen tarkoituksenmukaisuutta. Arvioidaan hankintaprosessin toimivuutta kokonaisuutena sekä erityisesti ns. innovatiivisten hankintamenettelyjen mahdollisuuksien käyttöä ja käytön kartoittamista. Hankintojen otostarkastelu kohdennetaan Kasvu- ja ympäristö -toimialueelle sekä Tilakeskuksen ja yhdyskuntatekniikan hankintamenettelyihin.	Huhti-toukokuu 2020	8 htp ✓
HR	Arvioidaan palvelualueiden ja -yksiöiden henkilöstösuunnittelun käytännön toteuttamisesta ja sen seuranta sekä näiden vaikutusta talousarvion suunnitteluun ja taloudelliseen toteutumiseen. Arvioidaan samalla miten toimintaympäristön, toimintatapojen ja teknologian muutokset ja mahdollisuudet huomioidaan henkilöstösuunnittelussa (esimerkiksi tehtävien uudelleen organisointi, tehtävänkuvien muutokset) sekä vuositason ja pidemmän tähtäimen suunnittelu (kuinka tehdään, kuinka reagoidaan muutoksiin muun muassa toiminnalliset muutokset, oppilasmäärät, eläköitymiset jne).	Kesä-elokuu 2020	14 thp
Toimintojen taloudellinen arviointi	Selvitetään toimintojen taloudellisuuden toteutuminen ja toimintojen tehostamispotentiali arvioimalla palvelualueiden prosesseja ja toimintatapoja ja toimintojen uudelleenjärjestelymahdollisuuksia. Kohteeksi valitaan kiinteistöpalvelut ja rakennuttaminen sekä liikunta- ja ulkoilupalvelut.	Kesä-elokuu 2020	12 htp
Turvallisuus-suunnittelu	Varmennetaan toimialueiden ja palvelualueiden pelastus- ja turvallisuussuunnitelmien ajantasaisuus. Painopisteenä on turvallisuusjohtaminen sisältäen kokonaisarvio toimintamallista, turvallisuussuunnitelmasta ja sen toteuttamisesta.	Syys-lokakuu 2020	5 htp
Sopimus-hallinta	Arvioidaan sopimushallinnan prosessia kokonaisuutena. Arvioidaan järjestelmien tukea sopimusten valvonnalle sekä sopimusten valvonnan käytäntöjä. Tehdään otostarkastus merkittävimpien sopimusten valvontakäytäntöjen läpikäymiseksi.	Joulukuu 2020 - tammikuu 2021	8 htp
Talous	Myöhemmin täsmentyvä talouteen kohdentuva arviointi.	Tarpeen mukaan	Tarpeen mukaan
Kansliapäällikön erilliset toimeksiannot	Mahdolliset erilliset tarkastuskohteet tarpeen mukaan.	Tarpeen mukaan	Tarpeen mukaan



LISÄTIEDOT:

Helge Vuoti
JHT, HT, CIA, CCSA, CISA, CFE

040 524 6002
helge.vuoti@bdo.fi

BDO Oy (2776089-4) on suomalainen osakeyhtiö ja itsenäinen jäsenyhtiö BDO International Limitedissä, joka on Yhdistyneen kuningaskunnan lakien mukainen yhtiö (company limited by guarantee). BDO Auditor Oy ja BDO Consulting Oy ovat BDO Oy:n tytäryhtiöitä. BDO Oy on osa kansainvälistä, itsenäisistä jäsenyrityksistä koostuvaa BDO verkostoa. BDO on tavaramerkki BDO verkostolle ja yhteinen nimi sekä kansainväliselle jäsenyritysten verkostolle, että kunkin maan jäsenyritykselle.

www.bdo.fi