

Sisäisen valvonnan suunnitelma vuodelle 2023

TEKN 21.02.2023 § 21

Valmistelija	Tekninen johtaja Satu Kaipio
	<p>Teknisen lautakunnan sisäiset tarkastajat ovat laatineet sisäisen tarkastuksen suunnitelman vuodelle 2023.</p> <p>Sisäinen tarkastus on sisäisen valvonnan näkyvä osa. Se on aktiivista, systemaattista ja julkista toimintaa, jota tehdään tarkastustarkoituksessa. Sisäinen tarkastus tehdään toimivan johdon johdolla ja sen alaisuudessa. Rahavarojen ja varastojen tarkastuksen lisäksi tarkastetaan kunnan strategioiden ja toimintaperiaatteiden toteutuminen, samoin informaatiojärjestelmät. Kunnanhallitus, sivistyslautakunta ja tekninen lautakunta nimeävät keskuudestaan kaksi jäsentä suorittamaan sisäistä tarkastusta. Sisäisillä tarkastajilla on käytettävissä sisäisen tarkastajan toimintaohje. Sisäisestä tarkastuksesta on laadittava tarkastusraportti ao. toimielimelle, kunnanhallitukselle ja kunnanjohtajalle.</p> <p>Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida hallitukseen hyväksymään suunnitelmaan perustuen objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta sekä esittää toimenpide – ehdotuksia järjestelmän jatkuvaksi kehittämiseksi.</p>
Esittelijä	Tekninen johtaja Satu Kaipio
Päätösehdotus	Tekninen lautakunta käsittelee sisäisen tarkastuksen suunnitelman ja lähettää sen kunnanhallitukselle hyväksyttäväksi.
Päätös	Lautakunta käsitteli sisäisen tarkastuksen suunnitelman ja lähettää sen kunnanhallitukselle hyväksyttäväksi.

KHALL 13.03.2023 § 102

Esittelijä	Kunnanjohtaja Pertti Severinkangas
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy teknisen lautakunnan sisäisen tarkastuksen suunnitelman.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

TARK 23.05.2023 § 28
88/00.03.01/2023

Valmistelija	Palvelusihteri Päivi Klasila
	<p>Siikajoen kunnan sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen 4. luvun mukaan:</p> <p>”Sisäisen tarkastuksen vuosittaisen tarkastussuunnitelman laativat sisäiset tarkastajat ja hyväksyy kunnanhallitus. Tarkastussuunnitelma seuraavalle</p>

vuodelle käsitellään kunnanhallituksessa maaliskuun loppuun mennessä ja annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille. Tarkastussuunnitelma sovitetaan yhteen tarkastuslautakunnan arviointityötä ja ulkoisen tarkastuksen tilintarkastusta tukevien tarkastussuunnitelmien sekä tilintarkastajan tilintarkastussuunnitelman kanssa.”

Teknisen lautakunnan sisäiset tarkastajat ovat laatineet sisäisen tarkastuksen suunnitelman vuodelle 2023. Suunnitelma on liitteenä.

Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Merkitään tiedoksi ja otetaan huomioon tarkastuslautakunnan arviointityössä.
Päätös	Merkittiin tiedoksi ja otetaan huomioon tarkastuslautakunnan arviointityössä.