

Tarkastuslautakunta

---

**Aika** 08.04.2024 klo 13:00 - 14:57

**Paikka** Kunnanviraston alakerran kokoushuone

**Käsitellyt asiat**

<b>§</b>	<b>Otsikko</b>	<b>Sivu</b>
§ 19	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 20	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	4
§ 21	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 22	Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelu	6
§ 23	Sisäisen valvonnan valvontasuunnitelma vuodelle 2024	8
§ 24	Muut asiat	10
§ 25	Seuraava kokous	11

**Osallistujat**

	<b>Nimi</b>	<b>Klo</b>	<b>Tehtävä</b>	<b>Lisätiedot</b>
Läsnä	Nikula Pauli	13:00 - 14:57	Puheenjohtaja	
	Eirola Sinikka	13:00 - 14:57	Varapuheenjohtaja	
	Keskitalo Heikki	13:00 - 14:57	Jäsen	
	Kiela Tuomo	13:00 - 14:57	Jäsen	
Muu	Väärälä Juha	13:00 - 14:57	KHT, JHT tilintarkastaja	
	Klasila Päivi	13:00 - 14:57	Pöytäkirjanpitäjä	
	Severinkangas Pertti	13:07 - 13:54	Esittelijä	Läsnä: § 22 (osa)
	Hovi Tiina	13:07 - 13:54	Esittelijä	Läsnä: § 22 (osa)
	Jaakola Elina	13:58 - 14:42	Esittelijä	Läsnä: § 22 (osa)
Poissa	Krankkala Aira		Jäsen	

**Allekirjoitukset**

Pauli Nikula  
puheenjohtaja

Päivi Klasila  
pöytäkirjanpitäjä

**Käsitellyt asiat**

19 - 25

**Pöytäkirjan tarkastus**

Olemme tänään tarkastaneet tämän kokouksen pöytäkirjan ja todenneet sen kokouksen kulun mukaiseksi.

Siikajoki 10.04.2024

Sinikka Eirola  
pöytäkirjantarkastaja

Tuomo Kiela  
pöytäkirjantarkastaja

**Pöytäkirjan nähtävilläpito**

www.siikajoki.fi 11.04.2024 09:00

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

TARK 08.04.2024 § 19

Päätösehdotus Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Todettiin läsnäolevat henkilöt.

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**Pöytäkirjan tarkastajien valinta**

TARK 08.04.2024 § 20

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Siikajoen kunnan hallintosäännön 142 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa sähköisesti.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Sinikka Eirola ja Tuomo Kiela.

Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti 10.4.2024.

**Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen**

TARK 08.04.2024 § 21

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta	§ 8	26.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 15	22.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 22	08.04.2024

## Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelu

TARK 26.02.2024 § 8

Valmistelija	Tarkastuslautakunnan sihteeri Päivi Klasila
	<p>Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Arvioinnin tulokset raportoidaan arviointikertomuksessa.</p> <p>Siikajoen valtuusto on hyväksynyt toiminnan ja talouden tavoitteet vuoden 2023 talousarviossa.</p>
Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta suunnittelee aikataulun vuoden 2023 arviointikertomuksen laadintaa varten ja laatii johtajille etukäteen lähetettävän kysymyspatteriston.
Päätös	<p>Tarkastuslautakunta päätti vuoden 2023 arviointikertomuksen laadinnan aikataulun seuraavasti:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Maaliskuussa haastatellaan sivistysjohtajaa ja teknistä johtajaa.</li><li>- Huhtikuussa haastatellaan kunnanjohtajaa ja hallintojohtajaa.</li><li>- Toukokuussa laaditaan arviointikertomus 2023.</li></ul> <p>Kysymyspatteristo lähetetään johtajille etukäteen.</p>

TARK 22.03.2024 § 15

	<p>Kuullaan sivistysjohtajan ja teknisen johtajan esittelyt omien hallintokuntiensa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2023.</p>
Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Merkitään tiedoksi ja otetaan huomioon arviointikertomusta laadittaessa.
Päätös	<p>Kuultiin sivistysjohtajan ja teknisen johtajan esittelyt omien hallintokuntiensa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2023. Esittelyt merkittiin tiedoksi ja otetaan huomioon arviointikertomusta laadittaessa.</p> <p>Sivistysjohtaja Juha Isomaa poistui kokouksesta tämän pykälän aikana klo</p>

Tarkastuslautakunta	§ 8	26.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 15	22.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 22	08.04.2024

12:50.

Tauko klo 12:50 - 12:57.

Tekninen johtaja Satu Kaipio oli kokouksessa tämän pykälän käsittelyn aikana klo 12:51 - 13:39.

TARK 08.04.2024 § 22  
344/02.02.02/2023

Kuullaan kunnanjohtajan ja hallintojohtajan esittelyt kunnanhallituksen alaisen toiminnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2023.

Lisäksi kuullaan hyvinvointi- ja hankekoordinaattorin esittely hyvinvointi- ja terveystavoitteiden toteutumisesta kunnassa vuonna 2023.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi ja otetaan huomioon arviointikertomusta laadittaessa.

Päätös

Kuultiin kunnanjohtajan ja hallintojohtajan esittelyt kunnanhallituksen alaisen toiminnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisesta sekä hyvinvointi- ja hankekoordinaattorin esittelyt hyvinvointi- ja terveystavoitteiden toteutumisesta vuonna 2023. Esittelyt merkittiin tiedoksi ja otetaan huomioon arviointikertomusta laadittaessa.

Hallintojohtaja Tiina Hovi ja kunnanjohtaja Pertti Severinkangas oli kokouksessa tämän pykälän käsittelyn aikana klo 13:07 - 13:54.

Tauko klo 13:54 - 14:00.

Hyvinvointi- ja hankekoordinaattori Elina Jaakola oli kokouksessa tämän pykälän käsittelyn aikana klo 13:58 - 14:42.

Tekninen lautakunta	§ 21	20.02.2024
Kunnanhallitus	§ 98	11.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 23	08.04.2024

### Sisäisen valvonnan valvontasuunnitelma vuodelle 2024

TEKN 20.02.2024 § 21

Valmistelija Tekninen johtaja Satu Kaipio

Teknisen lautakunnan sisäiset tarkastajat ovat laatineet sisäisen tarkastuksen suunnitelman vuodelle 2024.

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.

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.

Esittelijä Tekninen johtaja Satu Kaipio

Päätösehdotus Tekninen lautakunta käsittelee sisäisen tarkastuksen suunnitelman ja lähettää sen kunnanhallitukselle hyväksyttäväksi.

Päätös Päätös esityksen mukaan.

KHALL 11.03.2024 § 98

Esittelijä Kunnanjohtaja Pertti Severinkangas

Päätösehdotus Kunnanhallitus hyväksyy teknisen lautakunnan sisäisen tarkastuksen suunnitelman.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

TARK 08.04.2024 § 23  
88/00.03.01/2023

Valmistelija Tarkastuslautakunnan sihteeri Päivi Klasila



Tekninen lautakunta	§ 21	20.02.2024
Kunnanhallitus	§ 98	11.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 23	08.04.2024

Siikajoen kunnan sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen 4. luvun mukaan:

"Sisäisen tarkastuksen vuosittaisen tarkastussuunnitelman laativat sisäiset tarkastajat ja hyväksyy kunnanhallitus. Tarkastussuunnitelma seuraavalle 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 2024.

Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Merkitään tiedoksi ja otetaan huomioon tarkastuslautakunnan arviointityön suunnittelussa.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Liitteet	1 Sisäisen valvonnan suunnitelma

Tarkastuslautakunta

§ 24

08.04.2024

**Muut asiat**

TARK 08.04.2024 § 24

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Kokouksessa ei tullut esille muita asioita.

Tarkastuslautakunta

§ 25

08.04.2024

**Seuraava kokous**

TARK 08.04.2024 § 25

Päätös

Seuraava kokous pidetään 30.4.2024 klo 13 kunnanviraston kokoushuoneessa.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 14:57.

**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 19, § 20, § 21, § 22, § 23, § 24, § 25**

### **Muutoksenhakukielto**

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.