

## Sivistystoimen sisäisen tarkastuksen suunnitelma vuodelle 2025

SIVLK 18.03.2025 § 31

Valmistelija

Sivistysjohtaja Juha Isomaa

Siikajoen kunnan sisäisestä valvonnasta määrätään hallintosäännön 10. luvussa. Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Lautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta.

Toimialojen ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulosalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida ja varmentaa sisäisen valvonnan toimivuutta ja riskienhallinnan riittävyyttä. Sivistyslautakunnan sisäiset tarkastajat ovat laatineet sisäisen tarkastuksen suunnitelman vuodelle 2025.

Esittelijä

Sivistysjohtaja Juha Isomaa

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta käsittelee sisäisen tarkastuksen suunnitelman vuodelle 2025 ja antaa sen kunnanhallitukselle hyväksyttäväksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

KHALL 31.03.2025 § 100

Esittelijä

Kunnanjohtaja Tiina Hovi

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy sivistyslautakunnan sisäisen tarkastuksen suunnitelman vuodelle 2025.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

TARK 15.04.2025  
60/00.03.01/2025

Valmistelija

Tarkastuslautakunnan sihteeri Päivi Klasila

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."

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi sivistyslautakunnan sisäisen tarkastuksen suunnitelma  
vuodelle 2025 ja otetaan huomioon tarkastuslautakunnan arviointityön  
suunnittelussa.

Päätös