

Tarkastuslautakunta

Aika 15.04.2025 klo 12:00 -**Paikka** Kunnanviraston alakerran kokoushuone**Käsiteltävät asiat**

Asia	Otsikko	Sivu
17	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
18	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	4
19	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen	5
20	Vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelu	6
21	Tilintarkastajan raportointi vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuksesta	8
22	Sivistystoimen sisäinen tarkastus vuodelta 2024	9
23	Sivistystoimen sisäisen tarkastuksen suunnitelma vuodelle 2025	10
24	Muut asiat	12
25	Seuraava kokous	13

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä
Läsnä	Nikula Pauli Eirola Sinikka Keskitalo Heikki Kiela Tuomo Krankkala Aira	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja Jäsen Jäsen Jäsen
Muu	Väärälä Juha Klasila Päivi	KHT, JHT tilintarkastaja Pöytäkirjanpitäjä

17

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

TARK 15.04.2025

Päätösehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta

15.04.2025

18**Pöytäkirjan tarkastajien valinta**

TARK 15.04.2025

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Valitaan kaksi toimielimen jäsentä tarkastamaan tämän kokouksen pöytäkirja.

Sovitun vuorojärjestyksen mukaan valitaan pöytäkirjantarkastajiksi Sinikka Eirola ja Tuomo Kiela. Tarkastus päätetään suorittaa 17.04.2025.

Pöytäkirjantarkastajat toimivat myös ääntenlaskijoina.

Päätös

Tarkastuslautakunta

15.04.2025

19

Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen

TARK 15.04.2025

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 7
§ 14

18.02.2025
17.03.2025
15.04.2025

20

Vuoden 2024 arviointikertomuksen valmistelu

TARK 18.02.2025 § 7

Valmistelija

Tarkastuslautakunnan sihteeri Päivi Klasila

Kuntalain 121 §:n mukaan 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 kultakin vuodelta esitetään valtuustolle arviointikertomuksessa.

Siikajoen valtuusto on hyväksynyt toiminnan ja talouden tavoitteet vuoden 2024 talousarviossa.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta suunnittelee aikataulun vuoden 2024 arviointikertomuksen laadintaa varten ja laatii johtajille etukäteen lähetettävän kysymyspatteriston.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti vuoden 2024 arviointikertomuksen laadinnan aikataulun seuraavasti:

- Maaliskuussa haastatellaan teknistä johtajaa ja sivistysjohtajaa
- Huhtikuussa haastatellaan kunnanjohtajaa
- Toukokuussa laaditaan arviointikertomus 2024

Kysymyspatteristo lähetetään johtajille etukäteen.

TARK 17.03.2025 § 14

Kuullaan sivistysjohtajan ja teknisen johtajan esittelyt omien hallintokuntiensa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2024.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi ja otetaan huomioon arviointikertomusta laadittaessa.

Päätös

Kuultiin sivistysjohtajan ja teknisen johtajan esittelyt omien hallintokuntiensa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2024.

Sivistysjohtaja Juha Isomaa oli läsnä kokouksessa klo 13:41 - 14:28.

Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta
Tarkastuslautakunta

§ 7
§ 14

18.02.2025
17.03.2025
15.04.2025

Tekninen johtaja Satu Kaipio oli läsnä kokouksessa klo 14:28 - 14:59.

Sinikka Eirola oli pois kokouksesta klo 14:30 - 14:32 tämän pykälän käsittelyn aikana.

Esittelyt merkittiin tiedoksi ja otetaan huomioon arviointikertomusta laadittaessa.

TARK 15.04.2025
199/02.02.02/2024

Kuullaan kunnanjohtajan ja hallintojohtajan esittelyt kunnanhallituksen alaisen toiminnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2024.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi ja otetaan huomioon arviointikertomusta laadittaessa.

Päätös

21**Tilintarkastajan raportointi vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuksesta**

TARK 15.04.2025

199/02.02.02/2024

Valmistelija

Tarkastuslautakunnan sihteeri Päivi Klasila

Tilintarkastaja on suorittanut Siikajoen kunnan tilinpäätöksen tarkastuksen tarkastussuunnitelman mukaisesti.

Tilintarkastajan raportti ei ole julkinen asiakirja JulkL 24 § 1 mom 15 kohdan perusteella.

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan raportoinnin vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuksesta tiedoksi ja huomioi sen arviointikertomuksen laadinnassa.

Päätös

Sivistyslautakunta	§ 25	18.03.2025
Kunnanhallitus	§ 99	31.03.2025
Tarkastuslautakunta		15.04.2025

22**Sivistystoimen sisäinen tarkastus vuodelta 2024**

SIVLK 18.03.2025 § 25

Valmistelija	Sivistysjohtaja Juha Isomaa
	Sivistyslautakunta valitsi kokouksessaan 7.6.2023 § 62 sivistystoimen sisäisiksi tarkastajiksi toimikaudelle 2023-2025 Matti Nivalan ja Aini Matinlaurin. Sisäiset tarkastajat ovat suorittaneet sivistystoimen vuoden 2024 sisäisen tarkastuksen.
Esittelijä	Sivistysjohtaja Juha Isomaa
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta käy läpi sivistyslautakunnan vuoden 2024 sisäisen tarkastuksen tulokset ja merkitsee sen johdosta tulleet toimenpiteet tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

KHALL 31.03.2025 § 99

Esittelijä	Kunnanjohtaja Tiina Hovi
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi sivistystoimen sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2024.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

TARK 15.04.2025
59/00.03.01/2024

Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sivistystoimen sisäisen tarkastuksen raportin vuodelta 2024 ja ottaa sen huomioon arviointityössä.
Päätös	

Liitteet

Sivistyslautakunta
Kunnanhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 31
§ 100

18.03.2025
31.03.2025
15.04.2025

23**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

Sivistyslautakunta	§ 31	18.03.2025
Kunnanhallitus	§ 100	31.03.2025
Tarkastuslautakunta		15.04.2025

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

Liitteet

2 Siikajoen sivistyslautakunnan tarkastussuunnitelma vuodelle 2025

Tarkastuslautakunta

15.04.2025

24

Muut asiat

TARK 15.04.2025

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta

15.04.2025

25

Seuraava kokous

TARK 15.04.2025

Päätösehdotus

Päätetään seuraavan kokouksen ajankohta.

Päätös