

Konsernihallinto
Omistajaohjaus
Arto Vuojolainen

Toimenpidesuunnitelma tarkastusraportti R13/2019 johdosta
12.8.2020

Lomake täytetty seuraavasti:

Suunnitellut toimenpiteet = suunnitellut toimenpiteet suosituksen johdosta

Vastuuhenkilö = se henkilö ja virkanimike, joka vastaa esitetyn toimenpiteen toimeenpanosta

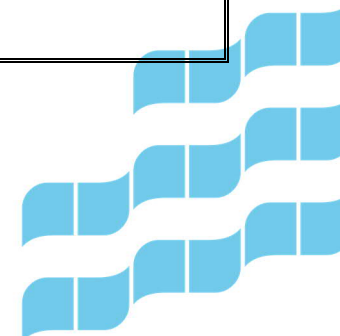
Aikataulu = toimenpiteen suunniteltu toimeenpano aika

	Suositus	Suunnitellut toimenpiteet	Vastuuhenkilö	Aikataulu	Toteutetut toimenpiteet
1.	Hallituksen jäsenten valinnassa tulee jatkossa ottaa johdonmukaisesti ja tasapuolisesti huomioon valtuuston 16.12.2019 hyväksymän konserniohjeen määräykset koskien konsernijohtamisen ja -valvonnan sekä tarkastuslautakunnan arviointitoiminnan riippumattomuutta, hallituksen kokoonpanoa, nimittämistä ja uudistumista. Lisäksi tulee ottaa huomioon sukupuolten tasa-arvo ja, että saman yhteisön hallituksen jäsenenä ei ilman erityisiä perusteita tulisi toimia yhtäjaksoisesti yli kahdeksan vuoden ajan.	Valmistelussa ja nimeämis- päätöksessä huomioidaan ohjeen määräykset koskien osaamista, kaksoisrooleja, tasa-arvoa ja riittävää rotatiota hallitusten kokoonpanoissa.	Konsernijohtaja sekä liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja	2020	Prosessia ja dokumentoinnin tasoa on parannettu jo kevään 2020 hallitusjäsenten valmistelussa. Ehdokkaiden CV:t ovat käytettävissä ja osaamisia suhteessa yhtiökohtaisiin tarpeisiin on pohdittu ja dokumentoitu. Yli 8 vuoden jäsenyydet on vaihdettu/huomioitu kevään valinnoissa ja säätiöiden hallituksissa se huomioidaan seuraavalla nimityskerralla.
	Kaupungin tytäryhteisöjen osalta konsernijaoston tulee varmistaa hallitusten puheenjohtaja- ja jäsennimityksiä tehdessään hallitusten talouden ja liiketoiminnan monipuolisen osaamisen ja kokemuksen sekä riippumattomuuden ja vastuullisuuden. Jatkossa valinnat tulee tehdä vain niiden ehdokkaiden joukosta, joiden asiantuntemus, riippumattomuus ja vastuullinen on riittäväksi arvioitu.	Ehdokkaiden osaamisen tarkempi arviointi kirjallisten CV:den sekä kokemukseen perustuvan tiedon valossa. Puheenjohtajilta edellytetään HHJ PJ kurssin suorittamista.	Konsernijaoston pj. ja konsernijohtaja	2020	Huomioitu omistajaohjauksen valmistelemat yhteisökohtaiset osaamiskriteerit ja hallitusten kokoonpanot. Syvennetään edelleen kevään 2021 nimeämisissä.

Konsernihallinto
Omistajaohjaus
Arto Vuojolainen

Toimenpidesuunnitelma tarkastusraportti R13/2019 johdosta
12.8.2020

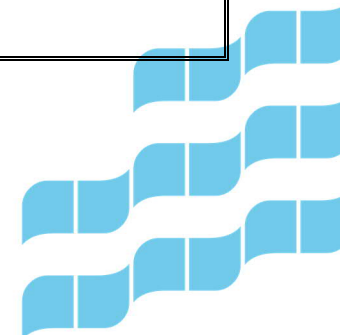
	Konsernihallinnon omistajaohjauksen tulee kartoittaa dokumentoidusti hyvissä ajoin ennen konsernijaoston hallitusjäsenien valintoja kunkin yhteisön tarvitsemaa, toimialan edellyttämää riittävää talouden ja liiketoiminnan asiantuntemusta. Samalla tulee edellyttää kunkin jäsenehdokkaan vahvistavan kirjallisesti, että hän ei ole esitutkinnan tai syyteharkinnan kohteena teosta, jolla voi olla vaikutusta nimittämisprosessiin. Omistajaohjauksen tulee kartoittaa käytettävissä olevat niin poliittisten ryhmien potentiaaliset ehdokkaat kuin jäsenehdokkaat ulkopuolisista asiantuntijoista ja hallitusammattilaisista. Kartoituksessa tulee selvittää kunkin ehdokkaan asiantuntemus, kokemus, riippumattomuus ja vastuullisuus. Asiantuntemuksen kartoittamisessa on syytä huomioida myös oikeudellinen, rahoituksen ja laskentatoimen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asiantuntemus. Nimitysten valmistelu tulee suorittaa tasapuolisesti ja johdonmukaisesti siten, että esitykset hallitusjäsenistä, tiedot heidän asiantuntemuksestaan, kokemuksestaan, vastuullisuudestaan ja riippumattomuudestaan sekä niiden perusteella yhtiöittäin laaditut pohjaehdotukset tulee olla hyvissä ajoin (esimerkiksi tammi-helmikuussa) ennen konsernijaoston nimityskokousta esittelijän ja konsernijohtajan käytettävissä.	Hallitusjäsenien nimeämisen valmisteluprosessin aikaistaminen, yhteisökohtaisten kriteerien parempi dokumentointi, ehdokkaiden kompetenssin parempi arviointi ja prosessiin soveltuvan työkalun kehittäminen. Ehdokkaiden kirjallisen vakuutuksen toteuttamistapa selvitetään. Ulkopuolisten ehdokkaiden osaamiskartoitusten ylläpitämisen jatkaminen ja laajentaminen myös poliittisten ryhmien ehdokkaisiin. Pilotoidaan ulkopuolisen asiantuntijan hallitustyön arviointia. Aikaistetaan valmisteluprosessia siten, että pohjaehdotukset ovat käytettävissä aikaisemmin.	Liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja Liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja Liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja	2020 2020 2020	Prosessia ja dokumentoinnin tasoa on parannettu jo kevään 2020 hallitusjäsenien valmistelussa. Ehdokkaiden CV:t ovat käytettävissä ja osaamisia suhteessa yhtiökohtaisiin tarpeisiin on pohdittu ja dokumentoitu. Työtä syvennetään ja aikataulua aikaistetaan kevään 2021 nimeämisiä ajatellen. Omistajaohjaus on jo usean vuoden ajan ylläpitänyt jäsenpankkia ulkopuolisista hallitusjäsenehdokkaista yhteistyössä Hallituspartnereiden ja Boardmanin kanssa. Hallitustyön arviointi laadittu keväällä 2020 Särkänniemi Oy:stä (Rokmind Oy) ja suunnitteilla Sähkölaitos Oy (Boardman Oy). --
--	--	--	--	-------------------------------------	---



Konsernihallinto
Omistajaohjaus
Arto Vuojolainen

Toimenpidesuunnitelma tarkastusraportti R13/2019 johdosta
12.8.2020

2.	Konsernihallinnon toimintasääntöön tulee päivittää omistajauksen tehtäväksi konsernivalvonnan toimeenpano ja sen tuloksellisuudesta raportointi konsernijohtolle. Samalla tulee arvioida omistajaohjauksen konsernivalvonnan toimintamallia sekä resurssien riittävyyttä aktiivisen ja vaativan omistajuuden näkökulmasta.	Korjataan toimintasääntöä. Kehitetään konsernivalvonnan toimintamallia ja dokumentaatiota osana omistajakeskusteluita.	Konsernijohtaja	2020	Omistajaohjauksen resurssit palaavat normaalivahvuuteen (4+1) elokuussa 2020.
	Omistajaohjauksen tulisi omistajakeskustelujen tuloksellisuuden varmentamiseksi pyytää yhteisöiltä etukäteen tarvittavat asiakirjat mukaan lukien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asiakirjat. Tällöin omistajaohjaus voi muodostaa syvällisemmän ja kattavamman omistajastrategisen näkemyksen, missä on otettu huomioon myös yhteisön hallinto- ja johtamistapa, valvonnan järjestäminen sekä toimintaan liittyvät merkittävät riskit ja niiden hallinnan kehittyneisyyden.	Muutetaan omistajakeskustelun prosessia ja valmistumista siten, että materiaaleja pyydetään etukäteen. Pyydetään myös yhtiön sisäisen tarkastuksen toimintakertomus.	Liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja	2021	Selvitys konsernin keskeisten tytäryhteisöjen riskienhallintasuunnitelmista ja sisäisen valvonnan järjestämisestä laadittiin keväällä ja käsiteltiin konsernijaostossa 26.5.2020.
	Omistajaohjauksen tulee luoda jatkuvasti päivitettävä rekisteri, jonka avulla se seuraa kaupunkikonsernin tasolla tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, keskeisimpiä riskejä ja niiden hallitsemiseksi luotujen menettelyiden riittävyyttä ja asianmukaisuutta.	Omistajaohjaus alkaa ylläpitämään rekisteriä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan dokumenteista.	Liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja	2020	Riskienhallinnan dokumentit on jo koottu.
	Omistajakeskustelujen, suorittamansa seurannan ja arvioinnin tuloksista sekä havaitsemistaan kaupunkikonserniin liittyvistä toimintaympäristön muutoksista ja riskeistä kuten esimerkiksi kilpailulain muutoksen vaikutuksista, omistajaohjauksen tulee raportoida ajantasaisesti konsernijaostolle.	Pyritään kehittämään, kokoaamaan yhteenvedoa omistajakeskustelujen havainnoista ja ostolle	Liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja	2021	--



Konsernihallinto
Omistajaohjaus
Arto Vuojolainen

Toimenpidesuunnitelma tarkastusraportti R13/2019 johdosta
12.8.2020

3.	Tytäryhteisöille tulisi laatia yhtenäinen toimintatapakuvausten pohja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvausten laatimiseksi. Sen perusteella tytäryhteisöt voivat kuvata omat toimintatapansa yhteisön toiminnan luonteen ja riskien perusteella.	Pyritään kehittämään yhdessä kaupungin muun organisaation kanssa yhtenäinen toimintatapakuvaus.	Liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja	2020	--
	Tytäryhteisöjen hallitukset vastaavat riskienhallinnan tuloksellisuudesta, mistä johtuen niiden tulee myös osallistua riskien arviointiin ja varmentaa riskien arvioinnin ajantasaisuus, kattavuus ja luotettavuus.	Omistajaohjauksen näkemyksen mukaan hallitukset pääsääntöisesti ovat hyvin ajantasaisesti suunnitelmansa käsitelleet.	Hallitusten pj:t		--
	Hallituksen tehtävänä on huolehtia, että yhteisöillä on käytettävissä (liike)toiminnan luonteeseen, riskeihin ja sisäisen valvonnan kehittyneisyyteen nähden riittävät sisäisen tarkastuksen resurssit. Omistajaohjauksen on suositeltavaa järjestää koulutus tytäryhteisöjen hallitusten jäsenille ja toimitusjohtajille hyvästä hallinto- ja johtamistavasta, sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.	Pyritään järjestämään tietoa ja koulutusta yhtiöille asian vaihtoehtoisista järjestämistavoista. Ks. edellä.	Liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja	2020	--

Missä ja milloin tarkastusraportti on käsitelty?	Saapunut tarkastusraportti käsiteltiin konsernijaostossa 18.2.2020. Lisäksi toimenpidesuunnitelma käsitellään konsernijaoston kokouksessa 25.8.2020.
--	--

Ilmoituksen tekijä	Päiväys
Arto Vuojolainen	12.8.2020

