

Omistajaohjausjaosto/Pöytäkirja

Aika 20.01.2025 klo 12:00 - 14:56

Paikka Kokoushuone Jaakko, hallintotalo, Torikatu 19 A, 2. krs.

Käsitellyt asiat

Pykälä	Otsikko	Sivu
§ 1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 2	Pöytäkirjantarkastajien valinta	5
§ 3	Talouden sopeutuksen seuranta	6
§ 4	Sisäisen tarkastuksen täytäntöönpano-ohjeet tytäryhteisöille	7

Omistajaohjausjaosto/Pöytäkirja

Läsnä	Nuutinen Jere Eskelinen Seppo Vara Heli Koskinen Sari Wihonen Jussi	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen	
Muu läsnäolo	Penttilä Jere Himanka Marjo-Riitta Jokela Jenni Sorjonen Joni Varonen Ari Huikuri Satu	esittelijä, kaupunginjohtaja pöytäkirjanpitäjä, hallintojohtaja kansliapäällikkö tilakeskuksen johtaja kaupunkiympäristöjohtaja talousjohtaja	Paikalla kokouksen alussa esityslistan ulkopuoliset asiat ja § 3 klo 12:02- 14:56 Paikalla kokouksen alussa esityslistan ulkopuoliset asiat klo 12:02-13:59 Paikalla kokouksen alussa esityslistan ulkopuoliset asiat ja § 3 klo 12:02- 14:56

Allekirjoitukset

Jere Nuutinen
puheenjohtaja

Riitta Himanka
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu 20.1.2024

Seppo Eskelinen
pöytäkirjantarkastaja

Sari Koskinen
pöytäkirjantarkastaja

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi 20.1.2025 yleisessä tietoverkossa.

Pöytäkirjanpitäjä

Riitta Himanka

Omistajaohjausjaosto

§ 1

20.01.2025

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

OMOHJ 20.01.2025 § 1

Puheenjohtaja päättää todeta kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Totesi.

Lisäksi omistajaohjausjaosto sopi, että kokouksen alussa esityslistan ulkopuolisina asioina kuullaan esittelyt seuraavista asioista:

- ajankohtaisia elinkeinohankkeita

Omistajaohjausjaosto

§ 2

20.01.2025

Pöytäkirjantarkastajien valinta

OMOHJ 20.01.2025 § 2

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Omistajaohjausjaosto päättää

valita pöytäkirjantarkastajiksi Sari Koskisen ja Seppo Eskelisen.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Omistajaohjausjaosto

§ 3

20.01.2025

Talouden sopeutuksen seuranta

OMOHJ 20.01.2025 § 3

102/00.01.02.06/2025

Omistajaohjausjaosto käy kokouksessa keskustelun talouden sopeutuksen seurannasta ja päättää jatkotoimenpiteistä.

Valmistelija: konsernipalvelut

Kaupunginjohtaja päätösehdotus:

Omistajaohjausjaosto päättää

kokouksessa talouden sopeutuksen seurannan jatkotoimenpiteistä.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Omistajaohjausjaosto päätti, että talouden sopeutuksen kokonaisuudesta raportoidaan osavuosisikatsausten yhteydessä. Tarvittavat muutokset talouden sopeutukseen esitetään hyväksyttäväksi talousarviomuutosten yhteydessä.

Talousjohtaja Satu Huikuri ja tilakeskuksen johtaja Joni Sorjonen olivat kokouksessa asiantuntijoina asian käsittelyn aikana.

Omistajaohjausjaosto

§ 4

20.01.2025

Sisäisen tarkastuksen täytäntöönpano-ohjeet tytäryhteisöille

OMOHJ 20.01.2025 § 4

88/00.01.01.01/2025

Kaupungin hallintosäännön mukaan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen omistajaohjausjaosto, kaupunginjohtaja ja kansliapäällikkö. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa omistajaohjauksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, jollei hallintosäännössä toisin määrätä. Kaupunginjohtajan tehtävä on vastata vielä erikseen sisäisestä valvonnasta.

Kaupungin toiminnot on järjestettävä ja johtamistehtävät hoidettava niin, että organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta.

Kaupunginhallituksen tehtävänä on huolehtia sisäisen valvonnan järjestämisestä ja käsitellä sisäisen tarkastuksen yksikön vuosiraportti.

Sisäisen tarkastuksen yksikkö arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäisen tarkastuksen yksikkö raportoi kaupunginhallitukselle, sisäisen tarkastuksen toimikunnalle ja kaupunginjohtajalle.

Kaupunginhallitus on asettanut Sisäisen tarkastuksen toimikunnan sekä hyväksynyt Sisäisen valvonnan toimintaohjeen.

Toimikunnan tehtävänä on muun muassa:

- valvoa sisäisen valvonnan asianmukaista järjestämistä ja riittävyyttä,
- valvoa hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumista,
- hyväksyä sisäisen tarkastuksen yksikön tarkastussuunnitelma,
- käsitellä kaupungin selonteko sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisestä ja saattaa se tilinpäätöksen toimintakertomuksessa kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi. Selonteot ovat yleispiirteiset, eikä ne sisällä salassa pidettävää tietoa.
- käsitellä toimialojen, Joensuun Vesi- liikelaitoksen sekä omistajaohjausjaoston nimeämien tytäryhteisöjen omana työnään tehdyt sisäisen tarkastuksen raportit.

Sisäisen valvonnan toimintaohjeessa on mainittuna myös tämän täytäntöönpano-ohjeen sisältöä, mutta on perusteltua mm. konserniohjeisiin perustuen ohjeistaa sisäisen tarkastuksen toteuttamista tällä päätöksellä erikseen myös tytäryhtiöissä.

Kaupungin konserniohjeessa on kaupunkikonsernin tarkastukseen liittyviä ohjeita. Sisäisen tarkastuksen yksikön osalta on todettu seuraavaa:

Sisäisellä tarkastuksella on oikeus saada tytäryhteisöiltä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi- ja kehittämistoiminnan sekä muun tarkastustoiminnan edellyttämät tiedot. Sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa tytäryhteisön toimintaa

Omistajaohjausjaosto

§ 4

20.01.2025

ja taloutta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseen liittyviä prosesseja. Sisäisen tarkastuksen henkilöstö ei saa paljastaa sivulliselle haltuunsa mahdollisesti saamaansa salassa pidettävää tietoa.

Riskienhallinnan ja siitä tehtävän raportoinnin osalta on noudatettava konsernijohtoon asiassa antamia tarkempia ohjeita (kaupunginvaltuuston hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja kaupunginhallituksen hyväksymä riskienhallintasuunnitelma).

Sisäinen tarkastus tulee ulottaa seuraaviin kaupunkikonsernin tytäryhteisöihin:

- Karelia Ammattikorkeakoulu Oy
- Itä-Suomen Liikuntaopisto Oy
- Joensuun Kodit Oy
- Opiskelija-asunnot Oy Joensuun Elli
- Joensuun Pysäköinti Oy
- Puhas Oy
- Business Joensuu Oy
- Joensuun Yrityskiinteistöt Oy

Muihin tytäryhteisöihin sisäisen tarkastuksen toimenpiteet ohjeistetaan tapauskohtaisesti harkiten.

Kunkin yhtiön toimitusjohtaja ja hallitus vastaavat sisäisestä tarkastuksesta/-valvonnasta yhtiönsä osalta. Tarkastus tehdään yhtiön omana työnä.

Kukin tytäryhteisö laatii vuosittain sisäisen tarkastuksen suunnitelman, joka käsitellään tytäryhteisön hallituksessa. Tarkastuksesta raportoidaan sekä tytäryhteisön hallitukselle että sisäisen tarkastuksen toimikunnalle tarkastuskauden lopussa, kuitenkin viimeistään seuraavan vuoden helmikuun loppuun mennessä.

Sisäisen tarkastuksen toimikunta ja/tai tarkastuspäällikkö antavat tarvittaessa tytäryhteisöille sisäiseen tarkastukseen liittyvät tarkemmat täytäntöönpano-ohjeet.

Valmistelija: tarkastuspäällikkö

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Omistajaohjausjaosto päättää

hyväksyä edellä esitetyt konserniohjeisiin ja hallintosääntöön perustuvat tytäryhteisöjen sisäistä tarkastusta koskevat täytäntöönpano-ohjeet, jotka astuvat voimaan 1.2.2025.

Tällä päätöksellä kumotaan omistajaohjausjaoston päätös 9.4.2018 § 35.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 1, § 2, § 3, § 4

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Muutoksenhakukielto ja peruste:

Päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, jolloin kuntalain (10.4.2015/410) 136 §:n nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta.