

Sijoitusperiaatteet ja omaisuudenhallinta, sisäinen valvonta ja konsernivalvonta, sekä konsernin omistajaohjaus ja konserniohjeistus

Tarkltk 18.08.2023 § 33
400/00.03.01/2023

Kuntalain muutoksella (21.5.2021/419) valtuuston tehtävänä on päättää: varallisuuden hoidon sekä rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteista. Lisäksi samassa kuntalain 14 §:ssä valtuuston tehtäviksi on säädetty päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista, sekä päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta.

Kaupunginvaltuuston 13.12.2022 § 52 hyväksymässä kaupunkikonsernin tavoitteeksi on asetettu: kaupunkikonsernin tilinpäätös on vuosittain ylijäämäinen.

Kaupunginvaltuusto on kauden ensimmäisessä kokouksessaan 16.8.2021 päättänyt päivitetystä konserniohjeesta.

Vuoden 2022 tilinpäätösasiakirjan mukaan: "Kaupunginhallitus on 15.1.2018 § 3 päättänyt, että ns. lyhyen rahoituksen osuus kaupungin lainakannasta voi olla korkeintaan 80 %. Kaupungin korkorakenne oli em. päätöksen mukainen, tilinpäätöshetkellä 25,95 %, kun vertailuvuonna 31.12.2021 se oli 23,20 %."

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultaviksi kaupunginjohtaja Kimmo Hinno ja talousjohtaja Johanna Hurskainen

- Ovatko sijoitusperiaatteet ja omaisuudenhallinnan linjaukset ajantasaisia ja kuinka hyvin niitä on voitu toteuttaa nykyisessä taloudellisessa toimintaympäristössä?
- Milloin näitä on valtuustotasolla tarkoitus mahdollisesti käsitellä?
- Millaiset ovat voimassaolevat sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan ohjeistukset, ja kuinka hyvin ne ovat toteutuneet?
- Konsernin omistajaohjauksen ja konserniohjeistuksen toteutumisesta ja ovatko ohjeet riittäviä ja ajantasaisia tällä hetkellä?
- Millä tavalla konserniohjeistus ja tytäryhtiöiden hallitusten jäsen ehdokkaiden riittävän asiantuntemuksen arviointi on toteutettu kaupunginhallituksen päätöksenteossa?

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää:

1. merkitä käydyin kuulemisen tietoonsa saatetuksi.

Päätös

Hyväksyttiin.