



Kaupungin tytäryhteisöjen osavuositarkastukset ja tavoitteiden toteutumistilanne 1-8/2019 / ML

VD/3890/02.01.02.00/2019

ML/TK

Kaupungin tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden seurantaan koskevat ohjeet sisältyvät kaupungin konsernistrategiassa lukuun 4.2.2 Toiminnan ja talouden seuranta. **Yleisjaosto** on lisäksi 18.5.2015 § 20 ohjetta tarkentaen hyväksynyt navigoinneissa käytettävät navigointilomakkeet ja tilinpäätösanalyysimallin sekä navigointitilaisuuksissa noudatettavat periaatteet. Navigointitilaisuuksissa noudatetaan soveltuvin osin myös samoja periaatteita kuin kaupungin toimialojen navigoinneissa.

Tytäryhtiöiden seuranta on toteutettu seuraavasti:

- **Navigointitilaisuudet:** Kaupungin ja yleisjaoston päättämien tytäryhteisön välillä pidetään suunnittelu- ja neuvottelutilaisuus kaupungin ja yhteisön strategioiden yhteensopivuuden varmistamiseksi ja vuositason toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arvioimiseksi.
Navigointitilaisuudet toteutetaan konsernipalveluissa ja niissä käsitellään yhteisön toimintaympäristöä, toiminnan ja talouden toteumia sekä tulevaisuuden suunnitelmia konsernipalveluissa laaditun navigointilomakkeen pohjalta. Navigointitilaisuus käydään konsernipalveluiden apulaiskaupunginjohtajan tai tämän määräämän johdolla ja tilaisuuteen osallistuvat talouspalvelukeskuksen, hankinnan ja tarvittaessa henkilöstöhallinnon edustajat. Tilaisuuteen osallistuu lisäksi yhteisön toimitusjohtaja, puheenjohtaja ja tarvittaessa edustaja siltä toimialalta, jonka toimintaan yhteisö lähinnä liittyy.
Navigoinnit raportoidaan yleisjaostolle.
- **Kirjalliset navigoinnit ja raportoinnit yleisjaostolle** käyttäen konsernipalveluiden tätä tarkoitusta varten laatimia lomakepohjia:
 - **Riskienhallinnan selonteot:** Raportointi merkittävien tytäryhteisöjen osalta
 - **Osavuositarkastukset, vuosikoosteet:** Tytäryhteisöt raportoivat asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja riskienhallinnasta
- **Raportointi ja menettelyohjeet yhtiökokouksissa** (tilinpäätökset ja toimintakertomukset)
- **Navigointi ja selvitykset muuna yhteistyönä tapauskohtaisesti**
- **Raportointi kaupunginvaltuustolle:** Raportointi suoritetaan kaupunginvaltuustolle erikseen päätettävien yhteisöjen osalta.
- **Tytäryhteisöjen hallitusten kokousaineistot** ml. toiminta-, talous-, rahoitus- ja investointisuunnitelmat toimitetaan seurantaan varten konsernihallintoon.
- **Puhe- ja läsnäolo-oikeus yhteisön hallitusten kokouksissa** konsernipalveluiden apulaiskaupunginjohtajalla sekä yleisjaoston nimeämällä asiantuntijalla.

Kaupungin tytäryhtiöiden osavuositarkastusten koosteessa raportoidaan tytäryhtiöiden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteumat ajanjaksolta 1-8/2019 tai jos ko. lukuja ei ole ollut raportointihetkellä saatavilla, ajalta 1-7/2019 lisättynä elokuun ennusteella. Tytäryhtiöiden tiedot perustuvat konsernipalveluiden lähettämiin ja yhtiöiden toimitusjohtajien palauttamien kyselylomakkeiden tietoihin.



Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt tytäryhtiöille 63 tavoitetta talousarviovuodelle 2019. Tytäryhtiöitä pyydettiin raportoimaan erillisellä lomakkeella tavoitteiden toteutumisen tilanne ja ennuste tavoitteen toteutumisesta 31.8.2019.

Tytäryhtiöiden tiedot perustuvat konsernipalveluiden lähettämiin, yhtiöiden toimitusjohtajien 5.9.2019 mennessä palauttamien kyselylomakkeiden tietoihin. Yhtiöiden kokoeroista, toimialojen- ja toiminnan erilaisuuksista sekä toimitusjohtajien toimittamien raporttien erilaisuudesta johtuen raportointi ei ole kaikkien yhtiöiden osalta yhteneväistä. Lisätietoa yhtiöistä antavat niiden toimitusjohtajat sekä konsernipalvelut.

Merkittävien ja keskeisten tytäryhtiöiden riskienhallinnasta raportoidaan riskienhallintasuunnitelmien kautta.

Yleisjaosto 7.10.2019 § 6

Konsernipalveluiden apulaiskaupunginjohtajan esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi tytäryhtiöiden osavuositarkastukset 1-8/2019 sekä tytäryhtiöiden tavoitteiden toteutumistilanneraportti 1-8/2019.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet

- Tytäryhtiöiden osavuositarkastukset 1-8/2019
- Tytäryhtiöiden tavoitteiden toteutumisen raportointi 1-8/2019

Täytäntöönpano: Konsernipalvelut

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Lisätiedot:

Controller Teija Kauhanen, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi