



VTK Kiinteistöt Oy -konsernin ohjausta ja johtamista koskeva sisäisen tarkastuksen tarkastusraportti 2021 / RV

12200/00.03.01.00/2021

RV/K-ML/RK-K

Vantaan kaupungin sisäinen tarkastus on lähettänyt konsernijaostolle 1.12.2021 päivätyn liitteenä olevan tarkastusraportin koskien VTK Kiinteistö Oy -konsernin ohjausta ja johtamista. Tarkastuksen tavoitteena oli varmistaa, että VTK konserni noudattaa kaupungin konserniohjausta ja että VTK konsernin sisällä ohjaus tytär- ja osakkuusyhtiöihin on järjestetty asianmukaisesti.

Aiempi tilintarkastusyhteisö on sopimuksen mukaisesti antanut VTK:sta ja sen tytäryhtiöistä tilintarkastusraportit. Yhtiöiden hallitukset ovat käsitelleet raportit, mutta eräissä tapauksissa asian käsittely on jäänyt kirjaamatta pöytäkirjaan. Jatkossa tilintarkastusraporttien käsittely tulee systemaattisesti paitsi kirjata ao. pöytäkirjaan niin myös kirjata, mihin mahdollisiin korjaaviin toimenpiteisiin on ryhdytty tai aiotaan ryhtyä tilintarkastajan havaintojen perusteella.

Konserniohjeen luvussa 7.1 todetaan, että alakonsernien, joiden emoyhteisönä toimii kaupungin tytäryhteisö, hallitukset muodostetaan pääsääntöisesti emoyhteisön johdosta ja avainhenkilöistä. VTK:n tytäryhtiön Kivistön Putkijäte Oy:n hallitus koostuu paitsi VTK:n toimitusjohtajasta (hallituksen puheenjohtaja) niin myös kolmesta kaupungin viranhaltijasta. Heistä yksi on kaupungin rahoitusjohtaja. Rahoitusjohtajan mainintaan konserniohjeen luvussa 3 kuuluvan kaupungin konsernijohtoon. VTK:n hallitukselle suositellaan harkittavaksi, onko Kivistön Putkijäte Oy:n hallituksen kokoonpano tällä hetkellä konserniohjeen periaatteiden mukainen.

Sisäinen valvonnan voidaan arvioida olevan yhtiössä tarkastushavaintojen perusteella kiitettävällä tasolla tarkastetuilta osin. Raportissa todetaan, ettei jälkitarkastusta tämän tarkastuksen osalta tehdä. Raportti käsitellään yhtiön johdon ja hallituksen toimesta sekä olennaisilta osin myös VTK:n tytäryhtiöiden hallituksissa.

Konsernijaosto 7.2.2022 § 6

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään

- a) merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen tarkastusraportti koskien VTK Kiinteistöt Oy -konsernin ohjausta ja johtamista;
- b) kehottaa yhtiötä valitsemaan jatkossa tytäryhtiöidensä hallituksen jäseniksi emoyhtiön johto- ja avainhenkilöitä.

Käsittely:

Käydyn keskustelun aikana kaupunginjohtaja muutti päätösesityksen b-kohdan kuulumaan seuraavasti:
"kehottaa yhtiötä valitsemaan jatkossa tytäryhtiöidensä hallituksen jäseniksi pääsääntöisesti emoyhtiön johto- ja avainhenkilöitä"

Päätös:

Päätettiin

- a) merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen tarkastusraportti koskien VTK Kiinteistöt Oy -konsernin ohjausta ja johtamista;
- b) kehottaa yhtiötä valitsemaan jatkossa tytäryhtiöidensä hallituksen jäseniksi pääsääntöisesti emoyhtiön johto- ja avainhenkilöitä.



Liite:

- Tarkastusraportti 1.12.2021

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Lisätiedot:

Tarkastusjohtaja Pentti Asumus, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)