

SISÄLLYSLUETTELO

Konsernijaosto pöytäkirja 07.02.2022

Pöytäkirjan kansilehti	1
1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
2 § Konsernijaoston pöytäkirjan 7.2.2022 tarkastaminen	5
3 § Yhteisön toiminnan ja tavoitteiden raportointi 2022 / Laurea-ammattikorkeakoulu Oy / RV	6
4 § Ennakkosuostumus VTK Kiinteistöt Oy:n konsernin sisäiselle lainajärjestelylle / RV	7
5 § Mercuria kauppaoppilaitos Oy:tä koskeva sisäisen tarkastuksen tarkastusraportti 2021 / RV	9
- 2021 tarkastus: Mercuria kauppaoppilaitos Oy	12
6 § VTK Kiinteistöt Oy -konsernin ohjausta ja johtamista koskeva sisäisen tarkastuksen tarkastusraportti 2021 / RV	42
- 2021 tarkastus: VTK Kiinteistöt Oy -konsernin ohjaus ja johtaminen	44
7 § Vantaan edustajien nimeäminen Suomen kansallisooppera ja -baletti sr:n hallintoneuvostoon ja hallitukseen v.2022 alkavalle kolmivuotiskaudelle / RV	57
8 § Konsernijaoston iltakoulut vuonna 2022 / RV	59
9 § Tiedoksi merkittävät asiat 7.2.2022/Konsernijaosto	60
- Uudenmaan liiton maakuntavaltuuston kokous 14.12.2021	61
- Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän valtuuston kokous 16.12.2021	64
- Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän (HSL) yhtymäkokous 18.1.2022	69
- Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n hallituksen jäsenten nimeäminen	72
- Osakkeenomistajan päätös Kiinteistö Oy Ulrikanpuiston päiväkodin lopputilityksen hyväksymisestä	75
Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle	78
Muutoksenhakuohje 3. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto	79
Muutoksenhakuohje 4. Hankintaoikaisuohje ja valitusosoitus	80



Konsernijaoston kokous

Aika Maanantai 7.2.2022 klo 13.00-14.44

Paikka Kaupunginhallituksen kokousshuone, Asematie 7, 01300 Vantaa

Osallistujat

Jäsenet		Varajäsenet	
Tahvanainen Säde, puheenjohtaja	x (etäyhteys) 13-14.39 §:t 1-6, 8-9	Hilden Joni	
Kanerva Sami, 1. varapuheenjohtaja	x (etäyhteys)	Raja-Aho Maarit	
Lundell Kai-Ari, 2. varapuheenjohtaja	x (etäyhteys)	Virkamäki Pekka	
Abdi Faysal	x (etäyhteys)	Kähkönen Osmo	
Kasonen Mika	x (etäyhteys)	Hakala Heli	
Kaukola Ulla	x (etäyhteys)	Vesa Tiina	
Kuusela Minna	x (etäyhteys)	Valtanen Hanna	
Nummela Nina	x (etäyhteys)	Luokkala Pirjo	
Orpana Anitta	x (etäyhteys) 13-14.39 §:t 1-6, 8-9	Rokkanen Sakari	
Rehnström Kristian	x (etäyhteys)	Multala Sari	
Saimen Tuukka	x (etäyhteys)	Kärki Niilo	
Lisäjäsen			
Nguyen Chau	x (etäyhteys)	Karinen Ville	
Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto			
Lindtman Antti, puheenjohtaja	x (etäyhteys)		
Kaira Lauri, I varapuheenjohtaja	x (etäyhteys)		
Veltheim Erika, II varapuheenjohtaja	x (etäyhteys)		
Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto			
Multala Sari, puheenjohtaja	x (etäyhteys)		
Niikko Mika, II varapuheenjohtaja	x (etäyhteys)		



Muut osallistujat			
Viljanen Ritva, kaupunginjohtaja	x (etäyhteys)		
Kalske Katri, apulaiskaupunginjohtaja	x (etäyhteys)		
Lahnalampi-Lahtinen Minna, apulaiskaupunginjohtaja vs.	x (etäyhteys)		
Anttila Tero, apulaiskaupunginjohtaja	x (etäyhteys)		
Åstrand Riikka, apulaiskaupunginjohtaja	x (etäyhteys)		
Lievonen Kirsi-Marja, henkilöstö- ja konsernijohtaja	x (etäyhteys)		
Vartiainen Samuli, konsernilakimies	x		
Koski Jouni, Laurea-ammattikorkeakoulu Oy:n rehtori	x (etäyhteys) 13.07-13.46 § 3		
Pöntinen Kerttu, pöytäkirjanpitäjä	x		



Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Todettiin.

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja

Säde Tahvanainen

Sami Kanerva
§:n 7 osalta

Pöytäkirjanpitäjä

Kerttu Pöntinen

Pöytäkirjan tarkastus

Aika ja paikka

14.2.2022, Kaupungintalo, Asematie 7, 01300 Vantaa

Pöytäkirjantarkastajat

Kristian Rehnström

Tuukka Saimen

Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä

Aika ja paikka

9.2.2022 Vantaan kaupungin internetsivuilla, paatokset.vantaa.fi



1 § **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Konsernijaosto 7.2.2022 § 1

Kaupunginjohtajan esitys:

Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



2 §

Konsernijaoston pöytäkirjan 7.2.2022 tarkastaminen

Konsernijaoston päätöksen 17.11.2021 § 15 mukaan vuonna 2022 pidettävien konsernijaoston kokousten pöytäkirjan tarkastamista varten nimetään kulloinkin kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Pöytäkirja tarkastetaan kaupungintalolla kokousta seuraavana maanantaina, ellei jonkin pöytäkirjan tai päätöksen osalta toisin päätetä. Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Vantaan kaupungin kirjaamossa tarkastusta seuraavana keskiviikkona.

Pöytäkirjantarkastajiksi ovat seuraavina vuorossa Anitta Orpana, Kristian Rehnström ja Tuukka Saimen.

Konsernijaosto 7.2.2022 § 2

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään nimetä kaksi pöytäkirjantarkastajaa tarkastamaan nyt pidettävän kokouksen pöytäkirja kaupungintalolla maanantaina **14.2.2022**.

Päätös:

Päätettiin nimetä Kristian Rehnström ja Tuukka Saimen tarkastamaan nyt pidettävän kokouksen pöytäkirja kaupungintalolla maanantaina **14.2.2022**.



3 § Yhteisön toiminnan ja tavoitteiden raportointi 2022 / Laurea-ammattikorkeakoulu Oy / RV

VD/248/02.01.02.02/2022

RV/K-ML/RK-K/KP

Laurea-ammattikorkeakoulu Oy:n toimintaa konsernijaoston kokouksessa esittelee yhtiön toimitusjohtaja.

Kaupungin omistus	32,4 %
Muut osakkaat	Espoo/32,4 %, muut: Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä, Hyvinkään kaupunki, Luksia Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä, Porvoon kaupunki, Kauniaisten kaupunki, Kirkkonummen kunta ja Invalidiliitto ry;
Tytäryhtiöt	Tikkurilan kampuksen kiinteistöä ylläpitävä Kiinteistöosakeyhtiö Laurea II;
Yhtiön toimiala	Ammattikorkeakoululaissa määriteltujen tehtävien hoitaminen. Yhtiö voi harjoittaa ravitsemis-, anniskelu- ja muuta liiketoimintaa, joka tukee ammattikorkeakoululaissa säädettyjen tehtävien toteuttamista, voi omistaa ja hallita osakkeita, osuuksia ja kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä, voi harjoittaa pääomasijoitustoimintaa ammattikorkeakoulun tavoitteita edistäviin yrityksiin, sekä voi ottaa vastaan avustuksia ja lahjoituksia. Mahdollinen voitto on käytettävä ammattikorkeakoulutoiminnan kehittämiseen;
Hallitus	7–9 jäsentä, toimikausi 2 vuotta. Hallitukseen kuuluu 1 opiskelijoiden ja 1 henkilöstön valitsema jäsen (Ammattikorkeakoululain 17 §);
Hallitus 2021–2022	9 jäsentä, joista Vantaan nimeäminä varapuheenjohtaja ja kaksi jäsentä;
Tilintarkastus	2 tilintarkastajaa, 1 varatilintarkastaja;
Tilintarkastaja 2021	BDO Oy
Henkilöstömäärä 2020	Päätoimisessa työsuhteessa 604 henkilöä (2019: 564), joista opetushenkilökuntaa 322.

Konsernijaosto 7.2.2022 § 3

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi yhtiön esitys.

Käsittely:

Merkittiin, että Laurea-ammattikorkeakoulu Oy:n rehtori Jouni Koski esitteli yhtiön toimintaa ja tavoitteita kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Konserniohjauksen päällikkö Riikka Kiljander-Kiiskinen, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)



4 §

Ennakkosuostumus VTK Kiinteistöt Oy:n konsernin sisäiselle lainajärjestelylle / RV

VD/691/00.01.05.03/2022

RV/K-ML/SV

Kaupunginhallitus on 8.3.2021 (§ 26) käsitellyt Tikkurilan keskustan monitilatoimistorakennuksen toteutuskilpailun ratkaisuesityksen. Järjestelyssä VTK Kiinteistöt Oy toteuttaa osin kaupungin käyttöön tulevan monitilatoimistorakennuksen Tikkurilaan osoitteeseen Kielotie 13. Kaupunginhallitus on samassa kokouksessaan 8.3.2021 (§ 27) mm. hyväksynyt kaupungin osalta toteutussopimuksen koskien Kielotie 13:n korttelin rakennushanketta. Sopimuskokonaisuus kaupungin, VTK Kiinteistöt Oy:n, tarjouskilpailun voittaneen Lehto Tilat Oy:n sekä Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinnin kesken on allekirjoitettu 12.5.2021

VTK Kiinteistöt Oy on perustanut toteutussopimuksen mukaisesti omistukseensa kiinteistöosakeyhtiön hankkeen pysäköintijärjestelyjä varten. Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinti -niminen yhtiö tulee omistamaan maanalaista pysäköintilaitosta varten rakennettavan rakennuksen tontteineen.

VTK Kiinteistöt Oy omistaa tällä hetkellä 100 % yhtiön rekisteröidyistä osakkeista. Lehto Tilat Oy on merkinnyt osakeannissa osakkeita 44, mikä vastaa kokonaisuudessa n. 31,4 % osakkeiden tuottamasta äänimäärästä. Merkintäsopimuksen mukaan Lehto Tilat Oy:n merkitsemät osakkeet ilmoitetaan rekisteröitäviksi merkintähinnan tultua kokonaisuudessaan maksetuksi. Merkintähinta maksetaan pysäköintilaitoksen urakkasopimuksen mukaisten maksupostien aikataulussa siten, että viimeinen maksuerä tulee maksaa ennen urakan viimeisen maksupostin erääntymistä.

Kielotie 13:n hankkeessa on kaikkiaan 40 735,46 euroa (alv 0 %) VTK Kiinteistöt Oy:n vuosina 2019–2021 maksamia suunnittelukustannuksia, jotka käsittävät pysäköintiyhtiön toiminnan järjestämiseen liittyvää työtä (mm. arvonlisäverokohtelua koskeva ennakkoratkaisu Verohallinnolta sekä sopimuskokonaisuuden valmistelu pysäköintiyhtiön osalta). Tämä osuus suunnittelukustannuksista on Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinnin velkaa VTK Kiinteistöt Oy:lle.

Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinnin yhtiöjärjestyksessä on määrätty osakkaiden suoritettavista osakaspysäköinti-, pääoma- ja arvonlisäveromaksuista sekä muista korvauksista yhtiölle. Maksuvelvollisuus yhtiöjärjestyksen perusteella syntyy sekin vasta osakkeiden rekisteröinnillä. Yhtiön tulonmuodostukseen liittyvästä syystä on pidettävä tarkoituksenmukaisena, että VTK Kiinteistöt Oy lainaa Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinnille hallinnon kulut ja em. suunnittelukustannukset sekä kiinteistöverot kattavana summana enintään 100 000 euroa nostettavaksi useammassa erässä. Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinti aloittaa lainan lyhentämisen, kun se alkaa saada yhtiöjärjestyksessä määrättyjä tuloja.

VTK Kiinteistöt Oy:n hallitus on käsitellyt 26.1.2022 Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinnille myönnettävää lainaa ja päättänyt hakea konsernijaoston ennakkosuostumuksen seuraavalle alakonsernin sisäiselle lainanantojärjestelylle:

- VTK Kiinteistöt Oy lainaa kaupungin rahoitukselta saamiensa ohjeiden mukaisin tarkemmin ehdoin Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinnille enintään 100 000 euroa erissä nostettavaksi ja enintään kymmenen vuoden laina-ajalla.

Kaupunginhallituksen konsernijaosto on aiemmin 7.6.2021 (4 §) antanut ennakkosuostumuksen VTK Kiinteistöt Oy:lle konsernin sisäisten lainojen myöntämiseen Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinnille pysäköintiyhtiön rakennusaikaisen arvonlisäveron rahoittamiseksi. 2021 annetun ennakkosuostumuksen



mukainen VTK Kiinteistöt Oy:n osuus (96/140) rakennusaikaisen arvonlisäveron rahoituksesta on 817 920 euroa.

Konserniohjeen mukaan kaupungin konserniyhteisöjen keskinäinen lainananto, omaisuuden panttaus ja takaukset eivät ole sallittuja. Poikkeuksen tästä muodostavat alakonsernin sisäiset lainananto- ja vakuusjärjestelyt konsernijaoston ennakkosuostumuksella.

Hallintosäännön 9 luvun 4 §:n mukaan konsernijaosto päättää mm. kaupungin ennakkosuostumusten antamisesta yhteisöille kaupungin omistajapolitiikan mukaisesti.

Konsernijaosto 7.2.2022 § 4

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään antaa VTK Kiinteistöt Oy:lle ennakkosuostumus konsernin sisäisen lainan myöntämiseen Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinnille selostusosassa kuvatun VTK Kiinteistöt Oy:n hakemuksen mukaisesti.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Lisätiedot:

Konsernilakimies Samuli Vartiainen, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)



5 § Mercuria kauppaoppilaitos Oy:tä koskeva sisäisen tarkastuksen tarkastusraportti 2021 / RV

11144/00.03.01.00/2021

RV/K-ML/RK-K/SV

Vantaan kaupungin sisäinen tarkastus on lähettänyt konsernijaostolle 5.11.2021 päivätyn liitteenä olevan tarkastusraportin koskien Mercuria kauppaoppilaitos Oy:tä. Tarkastuksen tavoitteena oli varmistaa, että yhtiö noudattaa osakeyhtiölakia, sekä kaupungin konserniohjetta ja muita ohjeita ja toimii muutoinkin omistajan tahdon ja hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti.

Yhtiön hallitus oli vain merkinnyt tiedoksi tarkastusraportin. Henkilöstö- ja konsernijohtaja ja konserniohjauksen päällikkö ovat tavanneet 21.12.2021 yhtiön toimitusjohtajan ja hallituksen puheenjohtajan, jotta tarkastusraportissa havainnot saataisiin huomioiduksi yhtiön toiminnassa.

Yhtiön uuden yhtiöjärjestyksen 11 §:ssä todetaan konserniohjauksesta, että ”yhtiö noudattaa toiminnassaan soveltuvin osin kulloinkin voimassa olevaa Vantaan kaupungin konserniohjetta, yleisiä ja yhteisökohtaisia omistajapoliittisia linjauksia sekä muuta Vantaan kaupungin yhtiölle antamaa konserniohjausta”. Sisäinen tarkastus suosittelee tarkastusraportissaan, että kaupungin konserniohjaus ja -valvonta -yksikkö käy keskustelun Mercuria kauppaoppilaitos Oy:n johdon kanssa siitä, mitä yhtiön kannalta tarkoittaa konserniohjeen noudattaminen soveltuvin osin mm. tukipalvelujen, ennakkosuostumusten, kaupungin hankintaohjeen noudattamisen ja henkilöstöpolitiikan (ml. palkitseminen ja palkkiot) osalta.

Kuntalain 47 §:ssä todetaan, että omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Jotta kuntalain 47 § täyttyy, tulisi termin ”soveltuvin osin” tarkoituksesta laatia sisäisen tarkastuksen näkemyksen mukaan tarkka kirjallinen dokumentti. Sisäisen tarkastuksen tarkastusraportin mukaan yhtiö voi olla noudattamatta konserniohjetta vain poikkeustapauksissa. Tästä syystä sisäinen tarkastus katsoo, että yhtiön tulee noudattaa jatkossa vantaan henkilöstöpolitiikkaa (palkitseminen ja henkilöstöedut), ennakkosuostumusmenettelyä ja hankintaohjetta, joiden osalta ei kaikilta osin noudatettu konserniohjetta.

Konsernijaosto on päättänyt 18.1.2021 § 6 Vantaan kaupungin tytäryhteisöjen yhtiöjärjestyksen yhtenäistämisestä. Päätöksen selostusosan mukaan yhtiön toimintaan tai tarkoitukseen liittyvästä perustellusta syystä malliyhtiöjärjestyksen määräyksistä voidaan yksittäistapauksessa poiketa ja/tai niitä voidaan täydentää tarvittaessa yhtiön erityispiirteistä johtuvilla määräyksillä. Niissä kaupungin tytäryhtiöissä, joissa on kaupungin lisäksi muita osakkeenomistajia, otetaan huomioon myös muiden osakkeenomistajien oikeudet ja äänivalta. Konsernijaosto on 13.9.2021 § 4 hyväksynyt Mercuria kauppaoppilaitos Oy:n yhtiöjärjestyksen muutoksen ja kokouksessa on kuultu selostus yhtiöjärjestysmuutoksista.

Kaupungin kokonaan omistamien konserniyhtiöiden yhtiöjärjestyksiin voidaan sisällyttää kaupungin konserniohjeistuksen noudattamista koskevat ja muut osakeyhtiölain yhdenvertaisuussäännösten näkökulmasta vain yhtä osakkeenomistajaa suosivat yhtiöjärjestysmääräykset. Muiden kuin kaupungin kokonaan omistamien yhtiöiden osalta tällaiset yhtiöjärjestysmuutokset edellyttävät aina vähemmistöosakkeenomistajien suostumuksen. Yhtiöiden perustamisen yhteydessä Vantaan kaupunki



voi asettaa perustamisen ehdoksi kaupungin yhtiöjärjestysmallin mukaisten kirjausten ottamiseksi osaksi perustettavan yhtiön yhtiöjärjestystä.

Mercuria kauppaoppilaitos Oy on perustettu 1982 osana opetusministeriön aloitteesta ja ammattikasvatustalouden sekä lääninhallituksen johdolla neuvoteltua järjestelyä, jossa 1908 yksityiseksi kaupallisen alan kouluksi perustettu Helsingin kauppiaitten kauppaoppilaitos on päättänyt sijoittua Vantaalle. Järjestelyn taustalla on ollut tarkoitus saada Vantaalle kaupallisen alan opetustoimintaa. Vantaan kaupunki on tullut yhtiön omistajaksi tässä yhteydessä. Yhtiössä on vähemmistöosakkeenomistajana Kauppiain Kauppaoppilaitoksen aikanaan perustanut Helsingin Kauppiain Yhdistys ry (omistusosuus 4,5 %). Yhtiötä ei ole perustettu palvelemaan yksin Vantaan kaupungin tarpeita. Vantaan kaupunki ei voi osakeyhtiölain osakkeenomistajien yhdenvertaisuutta koskevien säännösten vuoksi yksipuolisesti muuttaa yhtiöjärjestystä siten, että se sisältää yksin Vantaan kaupunkia osakkeenomistajana suosivia yhtiöjärjestysmääräyksiä.

Sisäisen tarkastuksen raportin mukaan yhtiön ja kaupungin välinen maanvuokrasopimuksen vuokrataso on perusteettoman alhainen (17 euroa/vuosi). Maanvuokrasopimus on voimassa v. 2033 saakka. Maanvuokrasopimus on laadittu yhtiön ja kaupungin välillä v. 1983 sen jälkeen, kun Kauppiaitten Kauppaoppilaitos on päättänyt v. 1981 sijoittua opetusministeriön aloitteesta käytyjen neuvottelujen jälkeen Vantaalle. Kauppaoppilaitoksen sijoittuminen Vantaalle ja siihen liittynyt ehdoiltaan yhtiön kannalta erittäin edullinen maanvuokrasopimus on ollut aikanaan kaupungin elinvoima- ja koulutuspoliittinen hanke, jonka yhteydessä tehtyihin sopimusoikeudellisiin sitoumuksiin on juridisesti haastavaa puuttua jälkikäteen. Yhtiön kanssa on käynnistetty keskustelu siitä, miten yhtiö voisi omalta osaltaan tukea kaupungin strategisia tavoitteita mm. koulutustason nostosta.

Konsernijaoston 13.9.2021 hyväksymä yhtiöjärjestys on ollut Helsingin Kauppiain Yhdistys ry:n kanssa käydyissä neuvotteluissa saavutettu neuvottelutulos. Uusien neuvottelujen aloittaminen ei ole tarkoituksenmukaista.

Mercuria kauppaoppilaitos Oy:n omistajapoliittisiin linjauksiin on kuitenkin tarkoituksenmukaista täsmentää seuraavien osa-alueiden osalta, miltä osin yhtiö noudattaa Vantaan kaupungin konserniohjetta:

- Tukipalvelut
- Ennakkosuostumukset
- Hankintaohjeen noudattaminen
- Henkilöstöpolitiikka

Omistajapoliittiset linjaukset on täsmennettävä muun muassa sijoitusvarallisuuden ja hankintasäännösten osalta. Lisäksi yhtiön tulee jatkossa noudattaa konserniohjeen ennakkosuostumuksia koskevia määräyksiä. Tukipalveluiden osalta yhtiön on sen sijoitusvarallisuuden määrä huomioden jatkossa hyödynnettävä kaupungin rahoitusyksikön neuvonta- ja ohjauspalveluita sekä haettava sijoitusvarallisuuteen liittyville sopimuksille tarvittaessa konserniohjeen edellyttämät ennakkosuostumukset. Yhtiön on sovellettava hankinnoissaan hankintalakia ja konserniohjeen mukaisesti kaupungin hankintaohjeistusta pois lukien ohjeiden kunnallista päätöksentekomenettelyä koskevat osat.

Yhtiön kanssa on sovittu, että se laatii selvityksen palkitsemiskäytännöistään, jonka yhtiö toimittaa tiedoksi henkilöstön ja konsernipalveluiden palvelualueelle. Tämän jälkeen arvioidaan, muodostaako



palkitsemisen kokonaisuutena olennaisen poikkeamisen kaupungin henkilöstöetuja vastaavista henkilöstöeduista.

Sisäisen tarkastuksen raportissa on tarkastushavaintojen perusteella arvioitu sisäisen valvonnan olevan yhtiössä edellä mainituista epäselvyyksistä huolimatta hyvällä tasolla. Raportissa todetaan, että jälkitarkastus tehdään noin vuoden kuluttua. Raportti käsitellään yhtiön johdon ja hallituksen toimesta.

Konsernijaosto 7.2.2022 § 5

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään

- a) merkitä tiedoksi sisäisen tarkastuksen tarkastusraportti koskien Mercuria kauppaoppilaitos Oy:tä;
- b) kehotetaan henkilöstön ja konsernipalveluiden palvelualueita käynnistämään yhtiön kanssa esitysosassa selostettujen asioiden osalta valmistelu yhteisökohtaisten omistajapoliittisten linjausten täsmentämiseksi; ja
- c) kehottaa yhtiötä huomioimaan päätöksenteossaan konserniohjeen ennakosuostumusmenettelyn noudattaminen.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liite:

- Tarkastusraportti 5.11.2021

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Lisätiedot:

Konserniohjauksen päällikkö Riikka Kiljander-Kiiskinen

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

JAKELU

Sari Multala
Säde Tahvanainen
Mika Niikko
Ritva Viljanen

Kaupunginhallituksen
konsernijaosto
Mercuria Kauppaoppilaitos
oy:n hallitus

Kirsi-Marja Lievonen
Riikka Kiljander-Kiiskinen
Tiina Immonen

MERCURIA KAUPPAOPPILAITOS OY

1

Tarkastuksen kohde, tavoite ja tausta

Tarkastuksen kohteena oli Mercuria Kauppaoppilaitos Oy. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön toimialana on ylläpitää ammatillisen koulutuksen oppilaitosta, omistaa tai hallita toimintaa palvelevia kiinteistöjä sekä omistaa kiinteistöillä sijaitsevia rakennuksia. Yhtiön toiminnan tavoitteena ei ole tavoitella voittoa, eikä se jaa omistajilleen osinkoa.

Kaupungin omistusosuus yhtiöstä 95,5 % ja toisena osakkaana on Helsingin Kauppi-aitten Yhdistys ry. 4,5 % omistusosuudella. Yhtiö on siten Vantaan kaupungin tytäryhteisö ja osa kaupungin kuntakonsernia (kuntalain mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain 1336/1997 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö).

Tarkastuksen tavoitteena oli varmistaa, että yhtiö noudattaa osakeyhtiölakia, sekä kaupungin konserniohjetta ja muita ohjeita ja toimii muutoinkin omistajan tahdon ja hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti.

2

Tarkastuksen toteutus

Tarkastus toteutettiin syys-lokakuussa 2020 perehtymällä yhtiön ohjeisiin, talouteen, henkilöstöasioihin, kirjanpitoon, ICT-asioihin, riskienhallintaan ja yhtiölle asetettuihin tavoitteisiin sekä lähettämällä sähköpostitse kysymyksiä yhtiön hallinnosta vastaville henkilöille ja konsernihallintoon.

Tarkastus kuului sisäisen tarkastuksen tämän vuoden vuosisuunnitelmaan.

Toimitusjohtajan ilmoituksen mukaan yhtiön hallitus käsitteli tarkastusraportti -luonnoksen 4.11.2021 ja ilmoituksen mukaan raportissa ei ollut salattavaa tietoa eikä asiavirheitä.

3

Olennaiset tarkastushavainnot ja toimenpide-ehdotukset

Yhtiön uuden yhtiöjärjestyksen 11 §:ssä todetaan konsernionjauksesta, että ”yhtiö noudattaa toiminnassaan soveltuvin osin kulloinkin voimassa olevaa Vantaan kaupungin konsernionjetta, yleisiä ja yhteisökohtaisia omistajapoliittisia linjauksia sekä muuta Vantaan kaupungin yhtiölle antamaa konsernionjausta”.

Tarkastushavaintojen perusteella sisäinen tarkastus suosittaa, että kaupungin konsernionjaus- ja valvonta -yksikkö käy keskustelun Mercuria kauppaoppilaitos Oy:n johdon kanssa siitä, mitä yhtiön kannalta tarkoittaa konsernionjeen noudattaminen soveltuvin osin mm.

- tukipalvelujen
- ennakkosuostumusten
- kaupungin hankintaohjeen noudattamisen
- henkilöstöpolitiikan (mukaan lukien palkitseminen ja palkkiot), osalta.

5.11.2021

Sisäinen tarkastus / Antti Taavila

Todettakoon, että edellä mainittujen asioiden tarkastaminen oli sisäisen tarkastuksen näkökulmasta erittäin hankalaa, johtuen yhtiöjärjestyksen kirjauksesta ”soveltuvin osin”.

Sisäisen tarkastuksen mielestä tulee tehdä tarkka kirjallinen dokumentti siitä, mitä tarkoitetaan termillä ”soveltuvin osin”, jotta kuntalain 47 § täyttyy (*”omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus”*). Sisäisen tarkastuksen näkemyksen mukaan yhtiö voi olla noudattamatta konserniohjetta vain poikkeustapauksissa. Tästä syystä sisäinen tarkastus katsoo, että yhtiön tulee noudattaa jatkossa vantaan henkilöstöpolitiikkaa (palkitseminen ja henkilöstöedut), ennakkosuostumusmenettelyä ja hankintaohjetta, joiden osalta ei kaikilta osin noudatettu konserniohjetta.

Sisäisen valvonnan voidaan arvioida olevan yhtiössä edellä mainituista epäselvyyksistä huolimatta tarkastushavaintojen perusteella hyvällä tasolla.

Tämä tarkastusraportti on syytä käsitellä seuraavassa yhtiön hallituksen kokouksessa.

Seuraavassa on esitetty tarkastushavainnot tiivistetysti ja niiden perusteella tehdyt mahdolliset toimenpide-ehdotukset.

1. Yhtiön uusi yhtiöjärjestys on hyväksytty ylimääräisessä yhtiökokouksessa 16.9.2021. Yhtiöjärjestykseen on otettu konserniohjauksesta kirjaus:

Yhtiö noudattaa toiminnassaan soveltuvin osin kulloinkin voimassa olevaa Vantaan kaupungin konserniohjetta, yleisiä ja yhteisökohtaisia omistajapoliittisia linjauksia sekä muuta Vantaan kaupungin yhtiölle antamaa konserniohjausta.

Konsernijaosto on kokouksessaan 18.1.2021 käsitellyt ja päättänyt kaupungin tytäryhtiöiden malliyhtiöjärjestyksistä. Konserniohjeiden noudattamista koskien pääsääntö on, että kaupungin tytäryhtiö veloitetaan noudattamaan toiminnassaan kulloinkin voimassa olevaa Vantaan kaupungin konserniohjetta, yleisiä ja yhteisökohtaisia omistajapoliittisia linjauksia sekä muuta Vantaan kaupungin

yhtiölle antamaa konserniohjausta. Konsernijaoston esittelyosassa kuitenkin todetaan, että ”perustellusta yhtiön toimintaan tai tarkoitukseen liittyvästä syystä malliyhtiöjärjestysten määräyksistä voidaan yksittäistapauksessa poiketa ja/tai niitä voidaan täydentää tarvittaessa yhtiön erityispiirteistä johtuvilla määräyksillä. Niissä kaupungin tytäryhtiöissä, joissa on kaupungin lisäksi muita osakkeenomistajia, otetaan huomioon myös muiden osakkeenomistajien oikeudet ja äänivalta.”

Konserniohjauksen päällikön ilmoituksen mukaan konserniohjausta koskeva säännös on sellainen yhtiöjärjestyksen määräys, jota Vantaa ei voi yksin viedä yhtiöjärjestyksiin, jos vähemmistöosakkeenomistaja ei tähän suostu. Konserniohjauksen mukaan tällainen päätös olisi OYL osakkaiden yhdenvertaisuussäännöksen vastainen. Mercuriassa yhtiöjärjestyksen kirjauksesta neuvoteltiin vähemmistöosakkeenomistajan kanssa, joka hyväksyi konserniohjausta koskevan kirjauksen kirjauksella, että konserniohjetta tulee noudattaa ”soveltuvin osin.” Konserniohjauksen päällikön mukaan lisäkirjauksella tarkoitetaan esim. tilannetta, jossa rahoituksenantaja eli valtio olisi omassa rahoituksen saajalle antamassaan ohjeistuksessa ohjeistanut jostakin asiasta konserniohjeestamme poiketen. Silloin yhtiön on toimittava rahoituksenantajan ohjeistuksen mukaisesti, jottei rahoitusta peritä takaisin.

Sisäisen tarkastuksen mielestä kirjaus, että konserniohjetta noudatetaan soveltuvin osin, on liian ylimalkainen, vaikka sillä tarkoitettaisiinkin vain edellä mainittua tilannetta. Tilanteeseen paremmin soveltuva kirjaus olisi voinut olla esim. muodossa ”yhtiö noudattaa toiminnassaan kulloinkin voimassa olevaa Vantaan kaupungin konserniohjetta, ellei ohje ole ristiriidassa pakottavan lainsäädännön tai esimerkiksi valtionosuus/-apuehtojen kanssa.”

Yhtiöjärjestyksen uusi kirjaus ”soveltuvin osin” jättää sisäisen tarkastuksen mielestä aivan liikaa tulkinnan varaa sen suhteen, miltä osin yhtiön tulee konserniohjetta noudattaa. Tuleeko yhtiön esimerkiksi pyytää aina konserniohjeessa erikseen määrätyissä asioissa ennakkosuostumus, vai onko asia yhtiön itsensä harkittavissa? Ylimalkainen kirjaus vaikeuttaa omistajaohjausta kuntakonsernin kokonaisedun näkökulmasta, jota merkitystä on korostettu mm. kuntalain osittaisuusdistuksessa (HE 268/2014), jossa todetaan:

Kuntakonsernin kokonaisedun määrittäminen ei ole välttämättä aina yksiselitteistä tai yksinkertaista kunnallisen päätöksenteon moniulotteisuuden vuoksi. Kunnalliseen päätöksentekoon liittyy myös olennaisena osana poliittisuus ja poliittiset intressit.

5.11.2021

Sisäinen tarkastus / Antti Taavila

Tavoitteena tulee kuitenkin olla kunnan vahva omistajuus. Mahdollisista ristiriitaisuuksista huolimatta kunnan toimintaa tulee pyrkiä ohjaamaan kokonaisuutena, jonka yksi osa ovat kunnan tytäryhteisöt. Ohjauksessa on otettava huomioon tytäryhteisöjä koskeva erityislainsäädäntö ja sen sisältämät velvoitteet sekä sopeutettava ohjaus näiden velvoitteiden muodostamiin rajoihin. Tytäryhteisöjä koskevan erityislainsäädännön, esimerkiksi osakeyhtiölain sisältämät velvoitteet eivät kuitenkaan voi olla kunnalle peruste luopua kunnan vahvan omistajuuden tavoitteesta ja pyrkimyksestä kuntakonsernin kokonaisedun tavoitteluun.

Sisäisen tarkastuksen mielestä Mercurian yhtiöjärjestyksen kirjaus kaupungin konserniohjeen noudattamisesta soveltuvien osien ei edistä kuntakonsernin kokonaisedun tavoittelua ja vahvaa omistajuutta. Mainittakoon myös, että Vantaan kaupungin konserniyhteisöjen omistajapoliittiset linjaukset yleinen osa -asiakirjassa todetaan, että ”yhtiöjärjestyksessä tytäryhtiö sitoutuu noudattamaan toiminnassaan kaupungin konserniohjetta ja muuta konserniohjeistusta”. Asiakirja on hyväksytty ylimmässä päättävässä elimessä kaupunginvaltuustossa 21.9.2020.

Sisäinen tarkastus suosittelee, että konserniohjauksen toimesta

- a) laaditaan kirjallinen dokumentti selvittämään sitä, mitä yhtiön osalta tarkoittaa konserniohjeen noudattaminen soveltuvien osien, tai
 - b) kirjoitetaan suoraan yhtiöjärjestykseen, mitä tarkoittaa soveltuvien osien, tai
 - c) konserniohjaus arvioi yhtiön kanssa uudelleen, onko termin ”soveltuvien osien” käyttö yhtiöjärjestyksessä lainkaan tarkoituksenmukaista, vai voidaanko se poistaa kokonaan.
2. Yhtiön hallitus on kokouksessaan 29.4.2019 päättänyt palkita yhtiön henkilöstöä hyvin tehdystä työstä (vuotta 2018 koskien) 400 euron arvoisella liikunta- ja kulttuuriedulla. Samaisessa kokouksessa hallitus on myös palkinnut toimitusjohtajan ja talouspäällikköä puolen kuukauden ylimääräisellä palkalla.

Päätöksen ajankohtana oli voimassa vanha konsernistrategia -ohje. Sen mukaan ”yhteisön on hankittava yleisjaoston ennakkosuostumus tulospalkkiojärjestelmän, muun palkitsemisen sekä luontaisetujen käyttöönottoon tai muutokseen”.

5.11.2021

Sisäinen tarkastus / Antti Taavila

Kaupunginhallituksen yleisjaosto on kuitenkin kokouksessaan 19.1.2015 päättänyt antaa konserniyhteisöille menettelyohjeeksi, että kaupungin henkilöstökeskuksen ohjaus korvaa palkkaus- yms. operatiivisissa asioissa yleisjaoston konsernistrategiassa määrätyn ennakkosuostumusmenettelyn. Konserniohjauksesta saadun tiedon mukaan yhtiö ei ole konsultoinut henkilöstökeskusta edellä mainituissa asioissa. Nykyisessä konserniohjeessa todetaan, että ennakkosuostumus on haettava ennen päätöksentekoa mm. silloin, kun kyseessä on *”merkittävä henkilöstöpoliittinen ratkaisu sekä olennainen poikkeaminen kaupungin henkilöstöetuja vastaavista henkilöstöeduista.”*

Koska uusi konserniohje on tullut voimaan 1.10.2020, on sisäisen tarkastuksen mielestä epäselvää, onko kaupunginhallituksen yleisjaoston 19.1.2015 antama menettelyohje edelleen voimassa, koska se on tehty vanhan konsernistrategia - ohjeen ollessa voimassa ja konserniyhteisöihin liittyvä ohjeistus on muutoinkin muuttunut.

Sisäinen tarkastus suositaa, että

- a) henkilöstö- ja konsernipalvelut valmistelee kaupunginhallituksen konsernijaostolle päätettäväksi uuden menettelytapaohjeen mikäli halutaan, että henkilöstökeskuksen ohjaus korvaa edelleen palkkaus- yms. operatiivisissa asioissa konsernijaostolle määrätyn ennakkosuostumusmenettelyn,
 - b) yhtiön tulee jatkossa ottaa yhteyttä henkilöstö- ja konsernipalveluihin, kun on kyse henkilöstöeduista tai kertaluontoisista palkkioista sen varmistamiseksi, tuleeko asiasta hakea ennakkosuostumus.
3. Yhtiön hallitus on kokouksessaan 22.10.2020 päättänyt koronatilanteeseen vedoten (henkilöstön venyminen jne.) myöntää koko henkilöstölle puolen kuukauden palkkaa vastaavan summan maksettavaksi joulukuun (2020) palkanmaksun yhteydessä.

Aivan kuten edelle 1. kohdassa, asiaan olisi tullut hakea ennakkosuostumus.

Sisäinen tarkastus kehottaa, että jatkossa yhtiön tulee ottaa yhteyttä henkilöstö- ja konsernipalveluihin, kun on kyse näin merkittävästä kertaluontoisesta palkkiosta.

4. Mercurialla on huomattava sijoitusvarallisuus. Taseen 31.12.2020 mukaan yhtiön rahoitusarvopapereiden arvo oli 4,2 milj. euroa ja rahoja ja pankkisaamisia oli 4,9 miljoonaa euroa. Tarkastuksen kuluessa ei tullut ilmi, että varallisuuden käytöstä olisi olemassa ennakkosuunnitelmaa lähivuosille. Aiemmassa konsernistrategia - ohjeessa tytäryhteisöjen sijoitustoiminnasta määrättiin seuraavasti:

”Tytäryhteisöjen oma sijoitustoiminta, niiltä osin kuin se on tarpeellista, järjestetään kaupungin rahoituksen tulosalueen kautta tai sen antamien ohjeiden mukaisesti. Rahoituksen tulosalue sekä konsernistrategin sijoittamista koskevat periaatteet määrittelevät ne menettelytavat, joiden mukaan tämä sijoitustoiminta järjestetään. Poikkeuksen edellä mainitusta periaatteesta myöntää ja peruuttaa kaupunginhallitus.”

Nykyisessä konserniohjeessa puolestaan todetaan tytäryhteisöjen sijoitus- ja rahoitustoiminnasta, että *”konserniyhtiöiden rahoitustoiminta on, pois lukien markkinaehtoisesti toimivat yhteisöt, keskitetty talouden ja strategian palvelualueelle, jossa vastataan tytäryhteisöjen lainojen kilpailutuksesta sekä ohjataan yhtiöiden kassavarojen sijoitustoimintaa”*.

Yhtiön hallitus on valinnut kokouksessaan 20.3.2015 yhtiön varainhoitajaksi Ålandsbankenin, joka toimii tehtävässä edelleen. Yhtiö on tehnyt varainhoitajan avustuksella sijoitussopimuksia. Sisäisen tarkastuksen näkemyksen mukaan kyse on ollut nykyisen konserniohjeen mukaisista ”periaatteellisesti laajakantoisten tai taloudellisesti merkittävien sopimusten tekemisestä”, joihin olisi tullut hakea ennakkosuostumus. Kaupungin rahoitusjohtajan ilmoituksen mukaan yhtiö ei ole keskustellut hänen kanssaan sijoitustoiminnastaan. Vastaavan tyyppinen määräys ennakkosuostumuksen hakeemisesta oli myös aiemmassa konsernistrategia -ohjeessa.

Sisäinen tarkastus suositaa, että

- a) Mercurian toimiva johto ottaa yhteyttä talouden ja strategian palvelualueelle ja käy läpi sijoitustoimintansa periaatteet ja pyytää niihin ao. palvelualueelta kannanoton
- b) hakee konsernijaostolta ennakkosuostumuksen varainhoitosopimukselleen/sijoitustoiminnalleen

c) Yhtiön yhdessä kasvatuksen ja oppimisen toimialan kanssa pohtii, miten yhtiöön kertynyt varallisuus voisi palvella laajemmin Vantaan kaupungin ammatillisen koulutuksen järjestämistä sen sijaan että ne käytetään sijoitustoimintaan. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiö ei jaa voittoa omistajilleen.

5. Taseen 1.1.2020 mukaan edellisten tilikausien voittoa oli kertynyt yhteensä lähes 11 miljoonaa. Yhtenä tekijänä kertyneisiin ylijäämiin on ollut se, että yhtiön maanvuokrasopimuksessa – joka on tehty 50-vuoden määräajaksi vuoteen 2033 asti – on määritelty maanvuokraksi kiinteä 100 markan (n. 17 euron) vuosivuokra. Kaupungin tonttipäällikön ilmoituksen mukaan Mercurian vuokraamaan maa-alueen käypä vuokra olisi tällä hetkellä 130 100 €/ vuosi. Kyseessä on perusteeton tuki yhtiölle.

Sisäinen tarkastus suosittelee, että yhtiön ja kaupungin välillä käynnistetään neuvottelut maanvuokran saattamiseksi käyväälle tasolle, jotta konsernin sisällä kaupungin ja yhtiöiden väliset maanvuokrat toteutuvat käyvän hintatason mukaisesti. Sisäisen tarkastuksen mielestä nykyinen maanvuokra on vuokranantajan näkökulmasta kohtuuttoman pieni ja yhtiötä suosivaa.

6. Mercurialla on oma hankintaohje. Ohje on eräiltä osin ristiriitainen kaupungin hankintaohjeen kanssa sen suhteen, miten tulee toimia, kun kyse on kansallisen kynnysarvon alittavista hankinnoista. Ristiriitaisuuksia käsitellään tarkemmin tämän raportin kohdassa 4.2.1 (kohdassa hankintaohje). Yhtiön hankintaohjeessa todetaan myös, että:

Mercuria kauppaoppilaitos Oy:ssä noudatetaan lähtökohtaisesti hankintalakia. Hankintalain kynnysarvon ylittävät hankinnat kilpailutetaan lain edellyttämällä tavalla. Vantaan konsernihallinnon antamia hankintaohjeita ja – suosituksia noudatetaan soveltuvin osin, silloin kun se on mahdollista ja yhtiön kokonaisedun mukaista.

Kaupungin konserniohjeessa todetaan kaupungin hankintaohjeen noudattamisesta seuraavaa:

Tytäryhteisöjen, joiden toimintaan on sovellettava julkisista hankinnoista annettuja säännöksiä, on noudatettava Vantaan kaupungin hankintaohjeita pois lukien ohjeiden kunnallista päätöksentekomenettelyä koskevat osat.”

Kuten aiemmin on jo todettu, Mercurian uudessa yhtiöjärjestyksessä todetaan, että yhtiö noudattaa konserniohjetta ”soveltuvin osin”, joka on sisäisen tarkastuksen mielestä erittäin epämääräinen kirjaus ja kirjauksen tarkoitusta tulee tarkentaa. Kaupungin hankintalakimies on todennut Mercurian tilanteesta hankintalain noudattamisen suhteen seuraavaa:

Yhtiön toimintaa voidaan arvioida kokonaisuutena hankintalain 5.2 kohta ja lain esityöt huomioiden siten, että vaikka yhtiötä ei ole nimenomaisesti perustettu tyydyttämään yleisiä tarpeita, yhtiön toiminnan tarkoituksena on tyydyttää yleisen edun mukaisia tarpeita, joilla ei ole teollista tai kaupallista luonnetta. Huomioitava on edelleen, ettei yhtiö toimi kaupallisilla markkinoilla ja yhtiön verotusoikeudellinen asema yleishyödyllisenä yhteisönä. Lisäksi hankintalain 5.2 §:n alakohdista mahdollisesti kaikki lisäedellytykset täyttyvät. Näin ollen Mercuria kauppaoppilaitos Oy on hankintalain 5.1 §:n 4) alakohdan mukainen julkisoikeudellinen laitos ja siten hankintalaissa tarkoitettu hankintayksikkö.

Sisäisen tarkastuksen mielestä yhtiön tulee noudattaa kaupungin hankintaohjetta ja muuttaa oma hankintaohje kaupungin ohjeen mukaiseksi.

7. Toimitusjohtajalla ja eräillä muilla työntekijöillä on käytössään yhtiön luottokortti. Tarkastushavaintojen perusteella kaikkiin kuitteihin/järjestelmään ei oltu merkitty tavara- tai palveluoston tarkoitusta.

Yhtiö on ottanut käyttöön eTasku -järjestelmän, jonka mobiilisovelluksella voi esim. valokuvata tositteet ja liittää ne järjestelmään. Mobiilisovelluksessa on myös mahdollista kirjoittaa ao. kuitin synnyn perusteet.

Sisäinen tarkastus suosittelee, että jatkossa luottokorttilaskuja hyväksyvien henkilöiden tulee vaatia korttien käyttäjiltä, että järjestelmään kirjataan tiedot, miksi tavara tai palvelu on hankittu. Lisäksi esim. ravintolaskuihin on merkittävä tilaisuuden luonne ja aihe sekä osallistujat.

8. Yhtiön toimitusjohtajan luottokorttilaskut on hyväksynyt pääsääntöisesti yhtiön talousjohtaja. Syynä tähän on ollut se, että edellinen hallituksen puheenjohtaja (yhtiön uusi hallitus on juuri aloittanut toimikautensa) ei ollut kyennyt hyväksymään laskuja sähköisesti. Alainen ei kuitenkaan saisi koskaan hyväksyä esihenkilönsä laskua. Saadun tiedon mukaan asia korjaantunee uuden puheenjohtajan myötä.

9. Yhtiön tietoturvaan ei ole tehty auditointia.

Sisäinen tarkastus suositaa yhtiölle tietoturvan auditointia, jonka tarkoituksena olisi antaa tilannekuva yhtiön tietoturvallisuuden tasosta ja suositustoimenpiteet mahdollisesti havaituista ongelmista ja kehitystarpeista.

4

Tarkastushavainnot

4.1.

Aiheeseen liittyviä aiempia tarkastuksia/tarkastushavaintoja

Sisäinen tarkastus on aiemmin tehnyt vuonna 2012 tarkastuksen ja tarkastusraportin otsikolla ”Kauppiaitten kauppaoppilaitos” sekä tarkastukseen liittyvän jälkitarkastuksen seuraavana vuonna.

4.2

Ohjeistukset ja päätöksenteko

Yhtiöllä on toimitusjohtaja/rehtori ja hallitus. Yhtiön hallitus kokoontui vuosina 2019 ja 2020 kumpanakin vuonna seitsemän kertaa. Pöytäkirjojen perusteella hallituksen kokouksissa on esitelty mm. toimitusjohtajan ja talousjohtajan katsaukset, käyty läpi yhtiön strategiatyötä ja operatiivista toimintaa, hyväksytty talousarviot sekä uusitut ohjeet. Hallitus on myös päättänyt suurimmista hankinnoista sekä palkitsemisista.

Pöytäkirjojen ja kattavien liitteiden perusteella voidaan todeta, että yhtiön toimiva johto on pitänyt yhtiön hallituksen hyvin ajan tasalla yhtiön toiminnasta.

Yhtiön johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtaja/rehtorin lisäksi apulaisrehtori, koulutuspäällikkö, talousjohtaja, kehitysjohtaja sekä laatupäällikkö. Johtosäännön mukaan johtoryhmä mm. avustaa toimitusjohtajaa yhtiön operatiivisessa johtamisessa ja käsittelee merkittävät hankinnat, projektit sekä organisaatiossa tapahtuvat muutokset.

4.2.1

Ohjeistukset

Hallituksen työjärjestys

Yhtiön hallituksen työjärjestys on hyväksytty yhtiön hallituksessa 29.4.2019.

Yhtiön johtosääntö

Yhtiön hallitus on hyväksynyt päivitetyn johtosäännön 19.1.2021. Johtosäännössä on mää räyksiä koulutuksen järjestämisen yleisistä perusteista, hallinnosta sekä toimielinten ja henkilöstön toimivallasta ja tehtävistä.

Hallituksen kokouksen pöytäkirjan mukaan tilintarkastusyhteisö (BDO) on toiminut yhtiölle juridisena asiantuntijana johtosäännön uudistamisessa. Konserniohjeen mukaan kuitenkin konsernipalvelut antavat kaupungin tytäryhteisöille neuvontaa ja palveluita mm. juridisissa asioissa.

Konserniohje:

Tukipalveluja hankkiessaan tytäryhteisöjen tulee ensin selvittää kaupungin ja kaupunkikonsernin muiden yhteisöjen tarjoamat palvelut ja niiden käyttömahdollisuudet. Tukipalveluja ovat mm. kirjanpidon ja muun taloushallinnon tehtävät, lakipalvelut, henkilöstöpalvelut, kilpailutuspalvelut, tietojärjestelmät ja niiden ylläpitoa koskevat palvelut, puhelin- ja tietoliikennepalvelut sekä toimitilojen vuokrauspalvelut.

Konsernipalvelut on kevään 2021 aikana kilpailuttanut kaupungin tytäryhtiöiden käyttöön juridisten ja taloudellisten asiantuntijapalveluiden puitesopimuskumppanit, jaettuna neljään osa-alueeseen. Mercurian toimitusjohtaja on kuitenkin ilmoittanut konsernipalveluihin, että yhtiö ei ole mukana kilpailutuksessa (toisin kuin kaikki muut ei-markkinaehtoiset Vantaan kaupungin tytäryhtiöt). Toimitusjohtajan ilmoituksen mukaan yhtiö on Sivistystyöntekijien sekä Helsingin seudun kauppakamarin jäsen, joiden kautta yhtiö saa jäsenetuna juridista apua esim. työmarkkinakysymyksiin tai yhtiöoikeuteen, konsernihallinnon lakimiesten lisäksi.

Sisäinen tarkastus suosittelee, että Mercuria on jatkossa mukana vastaavissa kilpailutuksissa, jolloin sillä on halutessaan oikeus käyttää kilpailutettuja palveluja. Esimerkiksi kilpailutettuja juridisten ja taloudellisten asiantuntijapalveluiden puitesopimuskumppaneita Mercurialla ei ole nyt oikeuttaa käyttää. Tilintarkastajalta puolestaan voi hankkia ainoastaan tilintarkastussopimuksen mukaisia palveluita eli tilintarkastuksen ja esim. yhtiön saamien avustusten tilityksiin liittyviä lausuntoja. Yhtiö ei voi tilata KPMG:ltä suoraan muita juridisia tai taloudellisia asiantuntijapalveluita.

Yhtiön taloussääntö

Taloussääntöä on päivitetty viimeksi 14.10.2020. Taloussäännössä on määritelty yhtiön taloudenhoitoon liittyvät tehtävät, vastuut ja toimintatavat. Taloussäännössä on määritelty mm. euromääräiset hankintarajat:

- yhtiön hallitus päättää yli 17.000 euron hankinnoista
- toimitusjohtaja päättää alle 17.000 euron hankinnoista
- talousjohtaja päättää alle 8.000 euron hankinnoista
- talousvastuussa oleva henkilö (määritelty kustannuspaikka) vastaa toimenkuvaan kuuluvista pienhankinnoista (alle 8.000 euroa) hyväksytyn talousarvion mukaisesti

Edelleen, taloussäännössä todetaan, että yhtiön hallitus hyväksyy vuosittain talousarvion ja investointisuunnitelman. Hankinnat perustuvat hyväksyttyyn talousarvioon. Investointitalousarviossa suunnitellut hankinnat tekee talousjohtaja tai hänen valtuuttamansa henkilö. Hankinnat kilpailutetaan erillisen hankintaohjeen mukaisesti. Hankintaohjetta ylläpitää talousosasto. Hankinnoissa voidaan käyttää ennalta kilpailutettuja sopimustoimittajia. Investointitalousarvion ulkopuoliset investoinnit käsitellään erikseen hallituksen kokouksessa siltä osin, kun ne ylittävät toimitusjohtajan hankintavaltuudet (17.000 euroa).

Sisäinen tarkastus huomauttaa, että mikäli yhtiö on ollut mukana kaupungin puitesopimuskilpailutuksissa, puitesopimustoimittajia tulee käyttää (mikäli nämä pystyvät kilpailutetun tavarán tai palvelun toimittamaan). Mikäli näin ei tehdä, kyseessä on sopimusrikkomus ja vahinkoa kärsinyt taho voi vaatia vahingonkorvausta.

Hankintaohje

Yhtiössä on 3.10.2014 voimaan tulleet hankintaohjeet, jotka on päivitetty 2021. Hankintaohjeessa todetaan, että

Mercuria kauppaoppilaitos Oy:ssä noudatetaan lähtökohtaisesti hankintalakia. Hankintalain kynnysarvon ylittävät hankinnat kilpailutetaan lain edellyttämällä tavalla. Vantaan konsernihallinnon antamia hankintaohjeita ja –suosituksia noudatetaan soveltuvin osin, silloin kun se on mahdollista ja yhtiön kokonaisedun mukaista. Epäselvissä rajatapauksissa yhtiö on yhteydessä Vantaan kaupungin hankintakeskukseen.

Yhtiön hankintaohjeessa todetaan, että kansallisen kynnysarvon ylittävistä hankinnoista päättää yhtiön hallitus. Kansallisen kynnysarvon alittavista hankinnoista yhtiön hankintaohjeessa on todettu seuraavasti:

Kansallisen kynnysarvon alittavissa hankinnoissa käytetään mahdollisuuksien mukaan Vantaan kaupungin valmiiksi kilpailuttamia sopimustoimittajia. Pienhankinnoissa voidaan käyttää Vantaan kaupungin Cloudia -kilpailutusjärjestelmää. Mikäli sopimustoimittajaa ei ole käytettävissä, sovelletaan seuraavaa ohjeistusta:

0-3.000 euroa

Hankinta suoritetaan hankkivan yksikön kannalta järkevimmällä tavalla, käyttäen avoimuuden ja syrjimättömyyden periaatteita.

3.000-8.000 euroa

Hankintaa varten pyydetään 2-5 tarjousta sähköpostilla tai puhelimitse. Hankinnasta täytetään Hankinnan kuvaus –lomake (mallilomake liitteenä). Hankinnan hyväksyminen tulee tehdä talous- ja toimintasäännön valtuuksien mukaisesti.

8.000 euroa - kansallinen kynnysarvo

Hankintaa varten pyydetään kirjallisesti 2-5 tarjousta. Hankinnasta täytetään Hankinnan kuvaus – lomake.

Investointien hyväksyminen tulee tehdä talous- ja toimintasäännön valtuuksien mukaisesti. Näistä rajoista voidaan poiketa, mikäli oppilaitoksen etu sitä vaatii. Tällaisia tilanteita voivat olla esimerkiksi oppilaitoksen turvallisuustilanteen varmistaminen, onnettomuus, kriittinen laiterikko jne.

Kansallinen kynnysarvo on tällä hetkellä tavara- ja palveluhankinnoissa 60 000 €.

Kaupungin konserniohjeessa todetaan, että ”tytäryhteisöjen, joiden toimintaan on sovellettava julkisista hankinnoista annettuja säännöksiä, on noudatettava Vantaan kaupungin hankintaohjeita poislukien ohjeiden kunnallista päätöksentekomenettelyä koskevat osat.” Samaten Hyvä hallinto- ja johtamistapa Vantaan kaupungin tytäryhteisöissä -ohjeen mukaan kaupungin tytäryhtiön tulee noudattaa hankintoja tehdessään konserniohjeen kohdan 9 (Konsernin sisäiset palvelut ja hankinnat) määräyksiä ja toimia kaupungin hankintaohjeistuksen mukaisesti.

Mercuria kauppaoppilaitoksen hankintaohje on ristiriidassa kaupungin hankintaohjeen suhteen mm. euromääräisten rajojen osalta, eli miten tulee toimia minkäkin suuruisen hankinnan ollessa kyseessä. Kaupungin voimassa olevassa hankintaohjeessa esim. määrätään, että hankinnat, joiden arvo on alle 2 000 euroa ja joille ei ole Hankinnan tai jonkin toimialan kilpailuttamaa sopimustoimittajaa, voidaan hankkia parhaaksi katsottavalta toimittajalta. Tavara- ja palveluhankinnat, joiden arvo on alle 30 000 euroa ja joille ei ole hankinnan tai jonkin toimialan kilpailuttamaa sopimustoimittajaa, voidaan tehdä hintatiedustelun perusteella. Edelleen, kaupungin hankintaohjeessa määrätään, että yli 30 000 euron hankinnoissa on ensisijaisesti käytettävä sähköistä kilpailuttamisjärjestelmää. Hankintajärjestelmää käytettäessä hankintaa ei rajata tietyille toimittajille, vaan kaikki soveltuvuusvaatimukset täyttävät tarjoajat voivat jättää tarjouksen. Eli Mercurian hankintaohje on tältäkin osin ristiriitainen, koska siinä todetaan, että jos hankinnan arvo on 8.000 euroa - kansallinen kynnysarvo (60 000 €), hankintaa varten pyydetään kirjallisesti 2-5 tarjousta.

Tietoturvallisuussuunnitelma

Yhtiön tietoturvallisuussuunnitelman viimeisin päivitys on tehty vuosi sitten. Suunnitelmaan on mm. kirjattu EU:n tietosuoja-asetuksen mukanaan tuomat velvoitteet. Tietosuoja-asetuksen vaatimukset on saatettu henkilöstön tietoon yhteisellä tietosuojakoulutuksella 10.4.2018. Lisäksi jokainen työntekijä on suorittanut Arjen tietosuojakoulutuksen testin. Tietoturvallisuussuunnitelmassa on määritelty myös mm.

lokienhallinnan periaatteet sekä toiminnan jatkuvuuden ja kriisitilanteista toipumisen periaatteita.

Yhtiöön on nimetty tietosuojavastaava sekä tietosuojatiimi. Tietosuojavastaavan tehtävänä on turvata henkilötietojen käsittelyn asianmukaisuus ja salassapito.

Tietoliikenneverkkojen ylläpidosta on tehty sopimus Taisia Oy:n kanssa niin, että yhtiö Mercuria omistaa itse kaikki verkkolaitteensa. Taisia Oy vastaa myös laitteiden ylläpidosta sekä ohjelmistojen ajantasaisuudesta.

4.2.2

Laskujen hyväksyminen

Kustannuspaikoittain määritelty esimies hyväksyy laskun hyväksytyn talousarvion rajoissa. Mikäli esimies on estynyt, laskun hyväksyy toimitusjohtaja tai talousjohtaja. Edellä mainittujen lisäksi laskujen hyväksymisoikeus on apulaisrehtorilla, koulutus-
päälliköllä, viestintäpäälliköllä ja kehitysjohtajalla.

Yhtiön taloushallinnossa on käytössä EmCe -taloushallintojärjestelmä. Ostolaskut hyväksytään sähköisesti EmCe365:ssä.

Matkalaskut

Yhtiön kulu- ja matkalaskuja hallinnoidaan eTasku- sovelluksessa. eTasku-käyttäjät syöttävät kulu- ja matkalaskut järjestelmään itse. Laskuissa tulee olla asiaan kuuluvat liitteet. eTaskukäyttäjät syöttävät laskulle myös tiliöintiehdotuksen. Yhtiön taloushallinto tarkastaa syötetyt tiedot ja täydentää puuttuvat kohdat. Talousjohtaja hyväksyy matka- ja kululaskut maksuun sekä siirtää maksuerän eTaskusta yhtiön kirjanpitoon ja maksatukseen.

4.2.3

Palkkahallinto

Yhtiön palkanlaskenta on ulkoistettu Helsinki Business College Oy:lle. Palkkakirjanpito suoritetaan HBC:n palkkahallintojärjestelmässä. Palkat ja palkkiot hyväksyy toimitusjohtaja. Mikäli toimitusjohtaja on estynyt, palkat hyväksyy apulaisrehtori. Hyväksytyn palkkaerän laittaa maksuun talousjohtaja tai hänen sijaisensa. Hyväksytystä ja maksetusta palkka-aineistosta muodostetaan kirjanpitoyhteenveto, joka viedään yhtiön kirjanpitoon talousjohtajan toimesta.

4.2.4

Ennakkosuostumukset

Vantaan kaupungin konserniohjeessa on määritelty sellaiset kaupungin konserniyhteisöjen toimenpiteet, joihin tarvitaan konsernijaoston ennakkosuostumus. Ennakkosuostumus tulee hankkia ennen päätöksentekoa mm. silloin, kun kyse on toimintaan nähden merkittävästä investoinnista, merkittävästä henkilöstöpoliittisesta ratkaisusta sekä olennaisesta poikkeamisesta kaupungin henkilöstöetuja vastaavista henkilöstöeduista tai yhteisön toimitusjohtajan valinnasta. Velvollisuus kaupungin ennakkosuostumuksen hankkimiseen on tytäryhteisön toimitusjohtajalla ja hallituksella. Hallituksen puheenjohtajan velvollisuutena on valvoa, että kaupungin ennakkosuostumus on saatu ennen kuin hallitus päättää asiasta.

Yhtiö on hakenut ja saanut konsernijaostolta 10.2.2020 ennakkosuostumuksen yhtiöjärjestyksensä muuttamisen valmisteluun (mm. yhtiön nimi muutettu ja toimialaa tarkennettu).

Henkilöstöetuudet/palkitseminen

Yhtiön hallitus on kokouksessaan 29.4.2019 päättänyt palkita yhtiön henkilöstöä hyvin tehdystä työstä (vuotta 2018 koskien) 400 euron arvoisella liikunta- ja kulttuuriedulla. Samaisessa kokouksessa hallitus on myös palkinnut toimitusjohtajaa ja talouspäällikköä puolen kuukauden ylimääräisellä palkalla.

Päätöksen ajankohtana oli voimassa vanha konsernistrategia -ohje. Sen mukaan *"yhteisön on hankittava yleisjaoston ennakkosuostumus tulospalkkiojärjestelmän, muun palkitsemisen sekä luontaisetujen käyttöönottoon tai muutokseen"*. Kaupunginhallituksen yleisjaosto on kuitenkin kokouksessaan 19.1.2015 päättänyt antaa konserniyhteisöille menettelyohjeeksi konsernistrategian noudattamisen lisäksi, että kaupungin henkilöstökeskuksen ohjaus korvaa palkkaus- yms. operatiivisissa asioissa yleisjaoston konsernistrategiassa määrätyn ennakkosuostumusmenettelyn. Konserniohjauksesta saadun tiedon mukaan yhtiö ei ole konsultoinut henkilöstökeskusta edellä mainituissa asioissa. Nykyisessä konserniohjeessa todetaan, että ennakkosuostumus on haettava ennen päätöksentekoa mm. silloin, kun kyseessä on *"merkittävä henkilöstöpoliittinen ratkaisu sekä olennainen poikkeaminen kaupungin henkilöstöetuja vastaavista henkilöstöeduista."*

Ennakkosuostumus/ohjaus henkilöstöhallinnolta on jäänyt hakematta myös yhtiön hallituksen päätökseen kokouksessa 22.10.2020, jolloin hallitus päätti koronatilanteeseen vedoten (henkilöstön venyminen jne.) myöntää koko henkilöstölle puolen kuukauden palkkaa vastaavan summan maksettavaksi joulukuun (2020) palkanmaksun yhteydessä.

4.2.5

Kokouspalkkiot

Konserniohjeen mukaan kaupungin tytäryhteisöjen hallitusten jäsenien kokouspalkkiot ovat pääsääntöisesti kulloinkin voimassaolevan Vantaan kaupungin luottamushenkilöiden palkkiosäännön mukaisia siten, että tytäryhteisöjen hallituksen puheenjohtajat ja jäsenet rinnastetaan kokouspalkkioiden osalta Vantaan kaupunginhallituksen puheenjohtajaan ja jäseniin. Palkkiosäännön mukaan kaupunginhallituksen kokouspalkkiot ovat 290 € puheenjohtajalle ja jäsenelle 240 € kokoukselta. Lisäksi konsernijaosto on kokouksessaan 20.4.2021 päättänyt, että yhtiön hallituksen puheenjohtajan vuosipalkkio on 2 500 euroa.

Yhtiön kokouspalkkiot ovat omistajaohjeistuksen mukaiset.

4.2.6

Sopimustenhallinta

Vanhat päättäneet sopimukset on arkistoitu paperisena. Opiskelijoita koskevat oppi-sopimukset ja koulutus-sopimukset ovat opintohallintojärjestelmässä (Visma Signilla tehty sähköinen allekirjoitus).

Tällä hetkellä voimassa olevat muut kuin opiskelijoita koskevat sopimukset on tallennettu kiinteistönhallintajärjestelmä Granlund Manageriin, sen sopimusarkisto -osi-oon pdf-tiedostoina. Tallennus on osin kesken. Granlund Manager ei kuitenkaan toimi parhaalla mahdollisella tavalla (ohjelmaan ei saa sähköisiä allekirjoituksia eikä sähköpostiin lähetettäviä hälytyksiä esim. määräajoista), joten paremman vaihtoehdon selvittely on työn alla.

4.3

Henkilöstöasiat

4.3.1

Sisäinen tiedonkulku ja työpaikkakokoukset

Henkilöstön pääasiallisena tiedotuskanavana toimii Teams. Tämän lisäksi yhtiössä pidetään joka viikko 15 min. pituinen info, jossa tiedotetaan ajankohtaisista asioista. Johtoryhmän kokouksista laaditaan lyhyt päätösluettelo, joka toimitetaan henkilöstön nähtäville Teamsissä. Mercuriaan on perustettu 1.1.2021 alkaen YT-neuvottelukunta, joka kokoontuu tarvittaessa, vähintään neljä kertaa vuodessa. Yhtiössä pidetään myös henkilöstökokouksia, joissa käsitellään mm. yhtiön taloustietoja, ajankoh- taisuuksia ammatillisessa koulutuksessa, opiskelijapalautteita jne. Lisäksi yhtiön halli- tukseen on nimetty sekä opetushenkilöstön että hallinto- ja tukipalveluhenkilöstön edustajat. He osallistuvat hallituksen kokouksiin silloin, kun niissä käsitellään oppilai- tosasioita.

4.3.2

Työntekijäkyselyt

Henkilöstön osaamiskartoitukset toteutettiin kevään 2020 aikana. Osaamiskartoitusten perusteella Mercurialle määriteltiin yhteisiä osaamisen kehittämiskohteita vuodelle 2021. Strategiassa määriteltyjä yhteisöllisyyden parantamiseen tähtääviä toimenpiteitä on kuitenkin jouduttu siirtämään vallitsevan koronatilanteen johdosta.

Työpaikkaselvitys tehtiin yhtiössä viime vuoden lopulla Terveystalo Oy:n toimesta. Kyselyn perusteella työn kuormittavuus on lisääntynyt uuden työaikalain myötä. Eri vastausten perusteella raportin laatijat suosittelivat mm. esimiestyöhön tukea tarpeen mukaan (esim. coaching tai esimiestyön sparraus työterveyspsykologin toimesta). Lisäksi suositeltiin vahvistettavan palautteen antamisen kulttuuria.

Yhtiössä on ollut käytössä syksystä 2019 alkaen Työfiilis-kysely, joka toteutetaan keran kuukaudessa. Tässä pulssikyselyssä on aina myös jokin teema, josta halutaan tietää enemmän. Lisäksi kyselyssä on mahdollisuus lähettää terveisiä työnantajalle. Tämän lisäksi yhtiö tekee vuosittain henkilöstökyselyn työhyvinvointiin liittyen.

4.3.3

Opiskelijäkyselyt

Opetus- ja kulttuuriministeriön, Opetushallituksen ja koulutuksen järjestäjien yhteistyönä toteutetaan kolme valtakunnallista palautekyselyä, joiden sisältö on yhteinen kaikille opiskelijoille ja tutkinnoille.

Kyselyt ovat:

- Amispalaute, ammatillisen tutkintokoulutuksen aloittaneet
- Amispalaute, ammatillisen tutkinnon suorittaneet
- Amispalaute, ammatillisen tutkinnon osan tai osia suorittaneet

Kyselyiden kautta kerätyllä palautetiedolla tuetaan sekä kansallista että koulutuksen järjestäjän sisäistä laadun seurantaa ja kehittämistä. Osaa valtakunnallisista palautekysymyksistä käytetään vaikuttavuusrahoituksen perusteena (opiskelijapalauteet ovat vaikuttaneet ammatillisen koulutuksen rahoitukseen vuodesta 2020 alkaen).

Opiskelijapalautekyselyn vastausten perusteella jaetaan 2,5 prosenttia ammatillisen koulutuksen laskennallisesta rahoituksesta. Kullekin koulutuksen järjestäjälle lasketaan järjestäjäkohtainen vastausosuus (kohteiden määrä / vastanneet)

4.3.4

Henkilöstöetuudet

Osakeyhtiön hallitus on myöntänyt jo useampana vuotena virike-etuisuutta työssä jaksamisen ja työhyvinvoinnin tukemiseksi. Virike-etua (liikunta- ja kulttuurietu) ladataan henkilökohtaisille edenred-korteille. Etua voi käyttää liikunta- ja kulttuuriverkostoon kuuluvissa käyttöpaikoissa, esim. museoissa, konserteissa ja kuntosaleilla. Etua on ladattu 1-2 kertaa vuodesta 2016 alkaen, maksimissaan 400€/henkilö/vuosi.

Koronapandemian etäopetusjakson aikana yhtiö tarjosi myös lounasetua. Lisäksi henkilöstöllä on mahdollisuus saada yhtiön kustantamaa hierontaa 90 min/kk.

Henkilöstöetuuksista ja konserniohjeiden mukaisista ennakosuostumusmenettelyistä on kerrottu aiemmin raportin kohdassa 4.2.4.

4.3.5

Tulospalkkiojärjestelmä

Yhtiössä ei ole käytössä tulospalkkiojärjestelmää.

4.3.6

Työajan seuranta

Opetushenkilöstö on siirtynyt vuosityöaikaan 1.1.2020 alkaen. Vuosityöajassa opettajan työaika on 1500 tuntia, jakautuen kiinteään työaikaan (75 %) ja vastuutyöaikaan (25 %). Opettajien vuosityöaikaa seurataan Laravel-framework ohjelmistokehykseen rakennetulla sovelluksella. Tiedot tallentuvat SQL-tietokantaan ja sitä käytetään internet-selaimella. Sovelluksella suunnitellaan opetushenkilöstön työaika kalenterivuositasolla. Työkalulla voidaan seurata yksittäisen opettajan tuntien toteutumista reaaliaikaisesti ja reagoida mahdollisiin poikkeamiin.

Hallinto- ja tukipalveluhenkilöstö siirtyi noudattamaan liukuvaa työaikaa, kun työaikalaki muuttui 1.1.2020. Heidän työaikaansa seurataan Timecon-nimisellä sovelluksella. Ylin johto on työaikalain soveltamisen ulkopuolella Sivistystyönantajien ja Helsingin kaupunkammarin työmarkkinajuristeilta saadun ohjeistuksen mukaisesti.

Hallituksen pöytäkirjassa 6/2019 on vuosityöajan käsittelyn yhteydessä arvioitu, että vuosityöaikaan siirtyminen toisi n. 130 000 euron säästöt vuositasolla, koska aiemmassa ns. opetusvelvollisuuspalkkausjärjestelmässä opettajilla on ollut suuret ylityntikertymät. Edelleen pöytäkirjaan on merkitty, että ansiotason laskua on suunniteltu kompensoitavan kannustinjärjestelmällä, joka on ollut tarkoitus kehittää vuoden 2020 aikana. Yhtiön johdon ilmoituksen mukaan neuvotteluissa luottamusmiehen kanssa kannustinpalkkiojärjestelmästä päätettiin kuitenkin luopua. Luottamusmies ei kannattanut palkitsemisjärjestelmän käyttöönottoa, koska ne on opetustoimessa koettu varsin ongelmallisiksi. Palkitsemisjärjestelmästä on luottamusmiehen kanssa sovittu ja kirjattu henkilöstön koulutus- ja kehittämissuunnitelmaan seuraavasti:

”Henkilöstön palkitsemisjärjestelmää suunniteltaessa tulee huomioida alakohtainen omaleimaisuus. Palkitsemisjärjestelmää kehitettäessä kannattaa miettiä myös muuta kuin suoraa rahallista palkitsemista. Mahdollinen rahallinen palkitseminen toteutetaan tasaisesti koko henkilöstölle. Rahallisen palkitsemisjärjestelmän oheen voidaan luoda käytänteitä henkilökohtaiseen kannustamiseen tai yhteisöllisyyden lisäämiseen esimerkiksi arvontojen kautta.”

4.4

Tietohallinto, tietoturva ja tietosuojat

4.4.1

ICT-laitteiden hankinta ja ylläpito

Mercuria on tehnyt sopimuksen, jolla se on liittynyt kaupungin ja 3 Step IT Oy:n väliin sopimukseen leasing-palveluiden hankintaan liittyen. Leasing-vuokrausta hallinnoidaan 3 Step IT Oy:n asset-palvelun avulla.

4.4.2

Tietosuojaselosteet

Niin oppilaiden kuin henkilöstönkin käyttäminen tietojärjestelmien tietosuojaselosteet löytyvät yhtiön/koulun sivuilta (osoitteesta: <https://www.mercuria.fi/tieto-suoja/>)

4.4.3

Tietoturva-auditointi

Yhtiön tietoturvaa ei ole auditoitu.

4.4.4

Paperisten asiakirjojen hävittäminen

Asiakirjat hävitetään arkistonmuodostussuunnitelman mukaisesti. Arkistojen hallinta on vaihtumassa sähköiseen tiedonohjaukseen, josta yhtiöllä on projekti käynnissä (Tweb). Arkaluonteista paperimateriaalia varten talossa on käytössä paperisilppurit ja Prosec-tietoturvasäiliöt.

4.4.5

Tietoturvaloukkaukset

Vuonna 2018 erään Mercurian henkilöstöön kuuluvaan Office365 käyttäjätili kaapattiin ja tiliä käytettiin tietojenkalasteluviestien lähettämiseen. Tapauksesta raportoitiin viestintävirastolle.

4.5

Riskienhallinta ja tilintarkastuskertomukset

4.5.1

Riskienhallinta

Targetor Pro -ohjelmaan on tallennettu kuvaukset yhtiön merkittävimmistä riskeistä (12 kpl), mitä seurauksia tulee, jos riski toteutuu sekä riskien hallintatoimenpiteet. Tunnistetut riskit liittyvät mm. henkilöstöön, tietojärjestelmiin sekä koulutukseen (mm. laajennetun oppivelvollisuuden mukanaan tuomat vaikutukset oppilaitoksen toimintaan).

4.5.2

Riitatilanteet

Yhtiöllä ei ole ollut riitatilanteita nykyisen toimitusjohtajan aikana (1.3.2016 lähtien).

4.5.3

Vakuutukset ja vastuuvakuutukset

Yhtiön vakuutukset on hankittu kaupungin puitesopimuksen yhteydessä. Hallituksella on vastuuvakuutus.

4.5.4

Tilintarkastuskertomukset ja tarkastusraportit

Tilintarkastusyhteisöllä ei ollut huomautettavaa yhtiön tilintarkastuskertomuksessa vuodelta 2019 (päiväty 6.3.2020), eikä vuodelta 2020 (päiväty 30.3.2021).

Tarkastusraportit

Tilivuodelta 2018 on tilintarkastusyhteisö antanut 25.3.2019 päivätyn tarkastusraportin. Tarkastusraportissa kiinnitettiin huomiota mm. seuraaviin seikkoihin:

- Yhtiön taseeseen sisältyy taide-esineitä 29 000 € arvosta. Tilintarkastaja suosittelee, että tauluista laaditaan luettelo ja varmistetaan taulujen olemassaolo.
- Tilikaudella oli perustettu stipendirahasto, mutta rahastolle ei oltu laadittu sääntöjä.
- Muistiotositteiden osalta tilintarkastaja huomautti, että niissä ei ollut hyväksymismerkintöjä. Lisäksi yhtiön kirjanpitoon ei oltu liitetty kaikissa tapauksissa kuitteja Eurocardilla tehdyistä ostoista.

Tehdyt korjaavat toimenpiteet:

- Yhtiön taide-esineet on luetteloitu. Luetteloon on valokuvattu taide-esineet, sekä merkitty teoksen nimi, tekijä ja vuosi, mikäli nämä ovat tiedossa
- Stipenditilin säännöt on laadittu
- Talousjohtajan ilmoituksen mukaan ostolaskujen tarkastus-/hyväksymisrutiineihin on kiinnitetty huomiota. Muistiotositteiden hyväksyjäksi on määritelty toimitusjohtaja.

Tilikaudelta 2019 tilintarkastusyhteisö on toimittanut yhtiöön alustavan luonnoksen ao. vuoden havainnoista, mutta lopullinen tarkastusraportti on jäänyt toimittamatta. Luonnokseen on mm. kirjattu tilinpäätöstarkastuksen aikainen havainto, että yhtiökokous ei ollut valinnut kuin yhden tilintarkastajan, vaikka yhtiöjärjestys edellyttää kahden tilintarkastajan valintaa. Osakkeenomistajat ovat kuitenkin myöhemmin laativat osakkeenomistajan yksimielisen päätöksen, jolla he valitsivat toisen tilintarkastajan tilikaudelle 2019.

Luonnoksen mukaan tilintarkastaja on tarkastanut yhtiön tuottoprosesseja, ostoprosessia ja palkkaprosessia ja todennut, että prosessit toimivat tilintarkastajalle kuvattulla tavalla.

Tilintarkastaja oli myös kiinnittänyt huomiota Ålandsbankenin rahoitusarvopapereiden arvostukseen. Rahoitusarvopapereiden realisoituja voittoja ja tappioita ei oltu kirjattu tilikaudella (2019) eikä aikaisemmilla tilikausilla. Myöskään arvonalentumisia ei oltu kirjattu. Tilintarkastajan ohjeistuksen mukaan vuoden 2018 tilikaudelle tehtiin omaan pääomaan omaa pääomaa parantava 144 tuhannen euron oikaisu. Vastavasti vuoden 2019 tuloslaskelmaan kirjattiin rahoitustuottoja 63 tuhatta euroa ja luovutustappiot 35 tuhatta euroa sekä arvonalentumisia 36 tuhatta euroa.

4.6 Konsernin asettamat tavoitteet ja omistajaohjauskeskustelu

4.6.1

Tavoitteet

Omistajaohjauksen asettamat tavoitteet vuodelle 2000 ovat toteutuneet. Esimerkiksi nettotuloksen tavoitteeksi oli asetettu 100 000 €, mutta toteutuma oli 1 375 000 €, johtuen pitkälti valtion lisärahoituksesta korona-pandemiaan liittyen ja toisaalta laskeneista kustannuksista mm. opiskelijoiden ruokailuun liittyen. Opiskelijavuosien tavoitteeksi oli asetettu 800 oppilasta ja toteutuma oli 827. Samaten saatu opiskelijapalaute (nps. indeksi) ylitti asetetun tavoitteen (62/55), kuten myös henkilöstön tyytyväisyys (nps. indeksi 88/55).

4.6.2

Vuoden 2020 omistajaohjauskeskustelu

Henkilöstö- ja konsernipalveluista saadun tiedon mukaan omistajaohjauskeskustelu on yksi omistajaohjauksen välineistä, joilla pyritään parantamaan vuorovaikutteisuutta omistajaohjauksen ja konserniyhteisöjen johdon kanssa. Suurissa yhtiöissä omistajaohjauskeskustelu käydään vuosittain.

Konserniohjaus kävi Mercuria kauppaoppilaitos Oy:n kanssa 17.8.2021 omistajaohjauskeskustelun, jonka tarkoituksena oli varmistaa omistajanäkökulman välittyminen tytäryhteisön toimintaan, osana konserniohjausta ja -valvontaa. Keskustelussa olivat läsnä henkilöstö- ja konsernijohtaja Kirsi-Marja Lievonen, konserniohjauksen päällikkö Riikka Kiljander-Kiiskinen sekä yhtiön hallituksen puheenjohtaja Miikka Nieminen, toimitusjohtaja, oppilaitoksen rehtori, Tiina Immonen ja talousjohtaja Jussi Kurki.

Omistajaohjauskeskustelussa esille nousivat koronan vaikutukset yhtiön toimintaan, laajennetun oppivelvollisuuden vaikutukset (mm. oppimateriaalikustannuksia jatkossa enemmän yhtiölle) sekä aikuiskoulutuksen tarjonnan lisääminen,

4.6.3

Hallitustyöskentelyn itsearviointi

Hallitustyöskentelyn itsearviointi on tehty viime keväänä ja tulokset on käsitelty erillisessä työpajassa.

4.7

Talous ja hankinnat

4.7.1

Yhtiön tulokset vuosina 2018-2020

	2018	2019	2020
Liikevaihto	5 989 785	6 068 063	7 165 929
<i>(josta Valtion maksamaa opiskelijatuloa)</i>		<i>(5 210 407)</i>	<i>(6 358 317)</i>
Liiketoiminnan muut tuotot	382 410	384 924	392 297
Henkilöstökulut	-3 817 342	-3 758 991	-3 774 685
Suunnitelman mukaiset poistot	-467 124	-493 874	-496 288
Liiketoiminnan muut kulut	-2 240 253	-2 179 960	-1 944 098
LIIKEVOITTO	-152 524	20 162	1 343 155
Rahoitustuotot/-kulut yhteensä	8 871	9 022	31 917
Voitto ennen veroja	-143 653	<u>29 184</u>	<u>1 375 072</u>
Tuloverot		-457	-3 269
<u>TILIKAUDEN VOITTO</u>	<u>-143 653</u>	<u>28 727</u>	<u>1 371 803</u>

Edellisten tilikausien voittoa on taseessa lähes 11 milj.

Liiketoiminnan muut tuotot ovat muodostuneet esim. vuonna 2019 seuraavasti:

Helsingin kauppiaitten yhdistyksen +	
Vähittäiskaupan avustussäätiön avustukset	76 210
Erasmus+ hankerahat	197 111
Kiinteistön hoitotuloja	60 743
Muut erät	48 345

Liiketoiminnan muista kuluista suurimmat yksittäiset erät ovat olleet kiinteistökulut (n. 740 000 €), laitehuolto ja IT (n. 260 000 €) sekä opiskelijaruokailu (n. 160 000 €).

Taloudellista vertailua eri tilikausien välillä hankaloittaa keväällä 2020 alkanut koronapandemia ja siitä johtuvat taloudelliset muutokset yhtiön toimintaan. Lisäksi yhtiö sai viime vuonna lisärahoitusta 380 000 euroa opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen. Koronasta aiheutuvien poikkeamien korjaamiseen yhtiö puolestaan sai 75 000 €. Lisärahoitukset heilauttelevat yhtiön tulostasoa, koska pääosa lisärahoituksista on kirjattu Kirjanpitolautakunnan ohjeen mukaisesti myöntämisvuoden tulokseen. Etätyö-/opetusjärjestelyt vaikuttivat myös alenevasti mm. kiinteistökustannuksiin sekä opiskelijoiden ateriakustannuksiin.

Vuoden 2018 alijäämäinen tulos johtuu osin 1.1.2018 voimaan tulleesta uudesta laista (ammattillisen koulutuksen rahoituksesta). Rahoitus perustuu nyt opiskelijavuosisilaskentaan ja uuteen malliin siirrytään vaiheittain vuosien 2018-2022 välisenä aikana. Siirtymäkaudella painottuu opiskelijavuosien mukaan laskettavan perusrahoituksen osuus, kun taas suoritetuista tutkinnoista ja niiden osista maksettavan rahoituksen osuus on vähäisempi. Lisäksi valtionosuusrahoitusjärjestelmässä eri koulutusalojen hintaeroja kompensoidaan kustannuskertoimilla. Liiketalouden alalla kustannuskerroin on alhaisin (0,7). Mercuria Kauppaoppilaitos toimii yksialaisena, joten se ei voi kompensoida heikosti rahoitettua liiketaloutta muiden koulutusalojen korkeammalla rahoitustasolla.

4.7.2

Sijoitustoiminta

Yhtiön hallitus valtuutti kokouksessaan 25.2.2015 toimivan johdon pyytämään tarjouksia 3-4 toimijalta yhtiön (maltillisen riskin) sijoituksille. Ehdotuksia/tarjouksia pyydettiin neljältä pankilta määräaikaan korkotalletuksiin ja muihin sijoitusinstrumentteihin liittyen. Tarjouksia saatiin neljältä pankilta ja yhtiön hallitus valitsi

kokouksessaan 20.3.2015 yhtiön varainhoitajaksi Ålandsbankenin, joka toimii tehtävässä edelleen.

Aiemmassa konsernistrategia -ohjeessa todettiin kaupungin tytär- ja osakkuusyhteisöjen omasta sijoitustoiminnasta seuraavaa:

Tytäryhteisöjen oma sijoitustoiminta, niiltä osin kuin se on tarpeellista, järjestetään kaupungin rahoituksen tulosalueen kautta tai sen antamien ohjeiden mukaisesti. Rahoituksen tulosalue sekä konsernistrategian sijoittamista koskevat periaatteet määrittelevät nettelytavat, joiden mukaan tämä sijoitustoiminta järjestetään. Periaatetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen kohdalla.

Poikkeuksen edellä mainitusta periaatteesta myöntää ja peruuttaa kaupunginhallitus. Poikkeusmenettelyn piirissä on toistaiseksi Vantaan Energia Oy. Poikkeuksen saaneet yhtiöt voivat tehdä omia sijoituksia kaupunginhallituksen hyväksymissä puitteissa. Näillä yhtiöillä tulee olla omat ohjeensa sijoitustoiminnasta ja sen riskienhallinnasta. Yhtiöiden tulee raportoida sijoituksistaan kaupunginhallitukselle kuuden kuukauden välein ja pyytää ennakkosuostumus merkittäville sijoituksilleen.

Nykyisessä konserniohjeessa puolestaan todetaan tytäryhteisöjen sijoitus- ja rahoitustoiminnasta, että ”konserniyhtiöiden rahoitustoiminta on, pois lukien markkinaehtoisesti toimivat yhteisöt, keskitetty talouden ja strategian palvelualueelle, jossa vastataan tytäryhteisöjen lainojen kilpailutuksesta sekä ohjataan yhtiöiden kassavarojen sijoitustoimintaa”.

4.7.3

Maanvuokra

Yhtiö ja Vantaan kaupunki ovat allekirjoittaneet 28.11.1983 päivätyn maanvuokrasopimuksen, jolla yhtiö (silloin nimeltään Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy) on vuokrannut kaupungilta Martinlaaksosta korttelin 17565 tontin nro 7. Maanvuokrasopimus on voimassa 31.12.2033 asti ja vuokran suuruudeksi on sovittu 100 markkaa vuodessa (tällä hetkellä noin 17 euroa). Vuokran määrä on kaukana nk. käyvästä arvosta, sillä kaupungin tonttipäällikön ilmoituksen mukaan Mercurian vuokraamaan maa-alueen käypä vuokra olisi tällä hetkellä 130 100 €/ vuosi.

4.7.4

Hankinnat

Isoissa korjausurakoissa Mercuria käyttää kilpailutuksissa konsulttitoimistona Sweco.

Kunnossapitotöissä yhtiö käyttää kaupungin kilpailuttamia puitesopimustoimittajia. Näitä ovat erityisesti lämpö-, vesijohto- ja viemäryöt sekä ilmanvaihtotyöt. Aikaisemmin kun kaupunki kilpailutti eri kunnossapitotöiden puitesopimustoimittajia, kaupungin tytäryhtiöt saivat automaattisesti käyttää samoja toimittajia. Laki muuttui parisen vuotta sitten niin, että kaupungin tulee erikseen kysyä tytäryhtiöiltään, osallistuvatko nämä kulloiseenkin kilpailutukseen (ja saavat siten käyttää valittuja puitesopimustoimittajia). Tarkastuksen kuluessa ei saatu selvyyttä, onko Mercurialta kysytty halukkuutta osallistua kunnossapitotöiden edelliseen, vuonna 2019 tehtyyn kilpailutukseen. Yhtiöllä on kuitenkin ollut se käsitys, että aiemmat puitesopimukset ovat olleet voimassa ja yhtiö on käyttänyt mm. ilmanvaihtotöissä vanhaa puitesopimustoimittajaa. Sattumalta kyseinen toimittaja on edelleen kaupungin puitesopimustoimittaja Länsi-Vantaalla. Uusi kilpailutus kunnossapitotöistä on tehty keväällä 2021 ja Mercuria on ilmoittanut osallistuvansa kilpailutukseen.

Strategiatyön konsultti

Yhtiön on hankkinut strategiatyöhönsä konsultointipalveluita Ramboll Oy:ltä. Kirjanpidon mukaan vuonna 2019 Rambollilta oli ostettu palveluja 22 692 eurolla.

Yhtiöltä saadun selvityksen mukaan Ramboll Oy valittiin ilman kilpailutusta, koska Rambollin konsulteista saatiin hyvät referenssitiedot.

Yhtiön omassa hankintaohjeessa todetaan, että arvoltaan 8.000 euron - kansallisen kynnysarvon välisissä hankinnoissa tulisi pyytää 2-5 tarjousta.

4.7.5

Tositteiden hyväksyminen ja luottokorttilaskut

Tarkastushavaintojen perusteella laskuissa oli pääsääntöisesti kolmen eri henkilön toimesta tehty tarkastus-, tiliöinti- ja hyväksymismerkintä. Kustannuspaikoille on määriteltävä vastuuhenkilö/hyväksyjä.

Yhtiön luottokortteja on toimitusjohtajan lisäksi mm. talousjohtajalla, kehitysjohtajalla ja markkinointikoordinaattorilla. Kaikista tositteista ei oltu kirjattu järjestelmään miksi ao. tavara tai palvelu oli ostettu. Lisäksi toimitusjohtajan luottokorttilaskut oli hyväksynyt talousjohtaja, koska aiempi hallituksen puheenjohtaja ei ollut pystynyt laskuja sähköisesti hyväksymään. Saadun tiedon mukaan asia korjaantunee uuden hallituksen puheenjohtajan toimesta.

5

Jälkitarkastus

Jälkitarkastus tehdään noin vuoden kuluttua.



Antti Taavila
sisäinen tarkastaja



Pentti Asumus
tarkastusjohtaja



6 §

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:

Käydyin 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)

JAKELU

Sari Multala
Säde Tahvanainen
Mika Niikko
Ritva Viljanen

Kaupunginhallituksen kon-
sERNijaosto
VTK Kiinteistöt Oy:n
hallitus

Kirsi-Marja Lievonen
Riikka Kiljander-Kiiskinen
Jukka Antila

VTK KIINTEISTÖT OY -KONSERNIN OHJAUS JA JOHTAMINEN

1

Tarkastuksen kohde, tavoite ja tausta

Tarkastuksen kohteena oli VTK Kiinteistöt Oy -konsernin ohjaus ja johtaminen. Tavoitteena oli varmistaa, että VTK konserni noudattaa kaupungin konserniohjausta ja että VTK konsernin sisällä ohjaus tytär- ja osakkuusyhtiöihin on järjestetty asianmukaisesti.

2

Tarkastuksen toteutus

Tarkastus toteutettiin marras-joulukuussa 2021 perehtymällä aineistoon, haastatteleamalla yhtiön toimitusjohtajaa sekä lähettämällä toimitusjohtajalle tarkentavia kysymyksiä sähköpostitse.

Tarkastus kuului sisäisen tarkastuksen tämän vuoden vuosisuunnitelmaan.

3

Olennaiset tarkastushavainnot ja toimenpide-ehdotukset

Tarkastushavaintojen perusteella voidaan todeta, että VTK-konserni noudattaa konserniohjetta ja konserniohjausta. Tarkastuksessa annettiin kuitenkin kaksi jäljempänä esitettävää toimenpidesuositusta.

Sisäisen valvonnan voidaan arvioida olevan VTK:ssa tarkastushavaintojen perusteella kiitettävällä tasolla tarkastetuilta osin.

Tämä tarkastusraportti on syytä käsitellä seuraavassa yhtiön hallituksen kokouksessa. Raportti on syytä käsitellä olennaisilta osin myös VTK:n tytäryhtiöiden hallituksissa.

Seuraavassa on esitetty tarkastushavainnot tiivistetysti ja niiden perusteella tehdyt mahdolliset toimenpide-ehdotukset.

1. 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.

2. Konserniohjeessa 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 (hall.pj.) niin myös kolmesta kaupungin viranhaltijasta. Heistä yksi on kaupungin rahoitusjohtaja. Rahoitusjohtaja on erikseen mainittu konserniohjeessa, että ao. viranhaltija kuuluu kaupungin konserniin johtoon.

Sisäinen tarkastus suosittelee VTK:n hallitukselle harkittavaksi, onko Kivistön Putki-jäte Oy:n hallituksen kokoonpano tällä hetkellä konserniohjeen periaatteiden mukainen.

4

Tarkastushavainnot

4.1.

Aiheeseen liittyviä aiempia tarkastuksia/tarkastushavaintoja

Sisäinen tarkastus ei ole aiemmin tehnyt vastaavaa tarkastusta kyseiseen yhtiöön. Sisäinen tarkastus on kuitenkin tehnyt viime vuosina lukuisia yhtiötarkastuksia kaupungin konserniyhteisöihin.

4.2

VTK Kiinteistöt Oy konserni

4.2.1

Konsernirakenne (omistus)

Tytär-yhtiöt

Kiinteistö Oy Vantaan Peltolantie 5 (100 %)

Yhtiön toimialana on vuokrasopimuksen nojalla vuokrata Vantaan kaupungin 63 kaupunginosan korttelissa 63139 tonttia 2 ja omistaa ja hallita tontilla olevaa liike-, toimisto- ja pysäköintirakennusta.

Kiinteistö Oy Vantaan Myyrinselkä (100 %)

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Vantaan 15. kaupunginosan korttelin 15600 tonttia n:o 4 sekä sille rakennettua liiketaloa sekä autopaikotusalueita ja 15601 tonttia n:o 1 sekä rakennettua autopaikotusalueita. Kiinteistö

sijaitsee Louhelan aseman vieressä. Kiinteistössä on mm. Musiikkiopiston opetuspiste.

Kiinteistö Oy Vantaan Jönsaksentie 4 (100 %)

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita tontteja nrot 1 ja 2 Vantaan kaupungin 15. kaupunginosan korttelissa 413 sekä tontilla sijaitsevaa liike- ja toimistorakennusta. Kiinteistössä sijaitsee Myyrmäen terveysasema.

Myyrmäen Urheilupuisto Oy (100 %)

Vantaan Innovaatioinstituutti Oy (100 %, sulautettu emoyhtiöön 31.8.2021)

Kivistön Putkijäte Oy (äänivalta 100 %, osuus osakkeista 0,0004 %)

Yhtiön toimialana on omistaa, toteuttaa, hallinnoida ja ylläpitää Vantaan kaupungin Kivistön ja Lapinkylän uusilla asunto- ja toimitila-alueilla alueellista jätteen putkikeräysjärjestelmää jätekeräysasemineen, runkoverkkoineen ja syöttöasemineen sekä tuottaa omakustannusperusteisia jätteen putkikeräyspalveluja osakkeenomistajilleen. Lisäksi yhtiö voi järjestää alueilla osakkeenomistajilleen sellaisia keskitettyjä jätekeräyspalveluja, joita ei voida toteuttaa putkikeräysjärjestelmällä.

Kiinteistö Oy Korallin pysäköinti (68,8 %, perustettu 3/2021)

Kielotie 13 hybridirakennuksen pohjakerrokseen rakennettava maanalainen pysäköintihalli

Osakkuusyhtiöt

Kiinteistö Oy Vantaan Maakotkantie 10 (49,2 % ; Vantaan kaup. 37,1 %)

Kiinteistö Oy Vantaan Rubiiniparkki (29,8 %)

Kiinteistö Oy Vantaan Ruusuparkki (26,1 %)

Muut

Kiinteistö Oy Lehdokkitien Virastotalo (15,4 %)

Kiinteistö Oy Hakucenter (18,2 %)

Yrityspuiston Autopaikat Oy (11 %)

Asunto Oy Laajavuoreнкуja 3 (3 %)

4.2.2

VTK:n konsernirakenteeseen tekeillä olevat muutokset

Omistajaohjauskeskustelun (5.8.2021) muistioon on kirjattu, että

Kuluvan vuoden aikana yhtiö käynnistää konsernirakenteen tarkastelun, jossa otetaan huomioon myös hyvinvointialueuudistuksen mahdolliset vaikutukset. Tarkastelun yhteydessä selvitetään, onko kaupungin kiinteistönomistajina toimivia konserniyhtiöitä myös joiltakin osin syytä yhdistää osaksi VTK-konsernia”.

4.3

VTK-konsernin yhtiöiden hallitukset ja toimitusjohtajat

4.3.1

Yhtiöiden hallitusten kokoonpano

Konserniohjeessa todetaan, että:

Alakonsernien, joiden emoyhteisönä toimii kaupungin tytäryhteisö, hallitukset muodostetaan pääsääntöisesti emoyhteisön johdosta ja avainhenkilöistä. Emoyhteisön toimitusjohtaja tai hallituksen puheenjohtaja toimii lähtökohtaisesti tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajana.

VTK:n tytäryhteisöjen hallitusten nykyiset kokoonpanot ovat:

KOY Vantaan Peltolantie 5

Jukka Antila, pj.

Hannu Vikman, jäsen

Merja Haapasaari, jäsen

KOY Vantaan Myyrinselkä

Jukka Antila pj.

Suve Pääsukene, jäsen

Merja Haapasaari, jäsen

KOY Jönsaksentie 4

Jukka Antila, pj.

Jan Edelmann, jäsen

Merja Haapasaari, jäsen

Myyrmäen Urheilupuisto Oy

Jukka Antila, pj.

Per Matsson, jäsen

Merja Haapasaari, jäsen

Vantaan Innovaatioinstituutti

(yritys ei ole ollut toiminnassa
31.8.2021 alkaen)

Jukka Antila, pj.

Pirjo van Nues, jäsen

Merja Haapasaari, jäsen

Kivistön Putkijäte Oy

Jukka Antila, pj.

Pirjo van Nues, jäsen

Jonna Hohti, jäsen

Juha Vuorenmaa, jäsen

Koy Korallin Pysäköinti

Jukka Antila, pj.

Kari Laine, jäsen

Merja Haapasaari, jäsen

VTK:n toimitusjohtaja toimii kaikkien tytäryhteisöjen hallituksen puheenjohtajana. Muut hallitusten jäsenet tytäryhtiöissä ovat joko VTK:n hallituksen jäseniä, VTK:n työntekijöitä tai kaupungin viranhaltijoita. Viimeksi mainittu koskee tällä hetkellä Kivistön Putkijäte Oy:tä. Kivistön Putkijäte Oy:n kohdalla ei siten toteudu konserniohjeessa mainittu, eli *"alakonsernien, joiden emoyhteisönä toimii kaupungin tytäryhteisö, hallitukset muodostetaan pääsääntöisesti emoyhteisön johdosta ja avainhenkilöistä"*.

4.3.2

Yhtiöiden hallitusten toimitusjohtajat

VTK:n tytäryhtiöistä ainoastaan Kivistön Putkijäte Oy:llä on toimitusjohtaja (oman toimensa ohella, päätyö on kaupunkiympäristön toimialan lakimies). Muilla tytäryhtiöillä ei ole toimitusjohtajaa, ei myöskään osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Vantaan Maakotkantie 10:llä, joka on lähes kokonaan kaupunkikonsernin omistuksessa.

4.3.3

Kokouspalkkiot ja toimitusjohtajasopimukset

VTK:n tytäryhtiöiden yhtiökokoukset ovat päättäneet omistajaohjauksen mukaisesti, että yhtiöiden hallitusten jäsenten kokouspalkkiot noudattavat kaupungin kokouspalkkiomääräyksiä siten, että puheenjohtajan palkkio on 290 euroa kokoukselta ja jäsenen 240 euroa kokoukselta.

Myös osakkuusyhtiöissä on päätetty noudattaa Vantaan palkkiosääntöä. Esimerkiksi Kiinteistö Oy Vantaan Ruusuparkin yhtiökokouksen pöytäkirjaan on merkitty, että yhtiössä on päätetty noudattaa hallituksen jäsenten palkkioiden osalta Vantaan kaupungin konsernistrategian mukaisesti Vantaan kaupunginvaltuuston hyväksymää kulloinkin voimassa olevaa luottamushenkilöiden palkkiosääntöä. Jostain syystä jäsenen kohdalle on kuitenkin kirjattu, että ao. yhtiön hallituksen jäsenille maksetaan palkkiota 250 €/kokous (oikea summa olisi siis ollut 240 €). Kyseessä lienee kirjausvirhe. Sisäiselle tarkastukselle toimitetun tiedon mukaan palkkiot tullaan maksamaan 240 euron mukaan ja hallituksen jäseniä informoidaan asiasta.

Muilla VTK:n tytäryhtiöillä kuin Kivistön Putkijäte Oy:llä ei ole toimitusjohtajaa. Kivistön Putkijäte Oy:n toimitusjohtajasopimus on merkitty alkamaan 1.3.2016. Tätä ennen yhtiön nykyinen toimitusjohtaja toimi yhtiön määräaikaisena toimitusjohtajana 1.9.2015-1.3.2016 välisenä aikana. Yhtiö on hakenut molempia toimitusjohtajasopimuksia varten yleisjaoston ennakosuostumuksen.

4.3.4

Hallitusten jäsenten kouluttautuminen ja arvioinnit

VTK Kiinteistöt Oy:n hallitustyöskentelyn arviointi on tehty keväällä 2020 (yhtiön edellisen hallituksen aikana). Arvioinnin tulokset käsiteltiin hallituksen kokouksessa arvioinnin tehneen konsultin johdolla.

Hyvä hallinto- ja johtamistapa Vantaan kaupungin tytäryhteisöissä -ohjeen mukaan: *Kaupunki järjestää tytäryhteisöjen hallituksiin valituille henkilöille koulutuksia edistääkseen hallitusten kykyä ja osaamista. Hallitusten jäsenten tulee osallistua kaupungin järjestämiin koulutuksiin.*

Vantaan kaupungin konserniyhteisöjen hallitusosaajakoulutukset käynnistyivät keväällä 2021. Kouluttajina toimivat FCG Finnish Consulting Group Oy ja vaihtuvat asiantuntijat. Hallitusosaajakoulutuksen ryhmät 2 ja 3 aloittavat loppuvuodesta 2021 ja keväällä 2022. Koulutuskokonaisuudet on suunnattu konserniyhtiöiden toimitusjohtajille sekä vantaalaisille hallituksen jäsenille. Jatkossa on tavoitteena, että kaikki Vantaan kaupungin yhtiöiden hallituksiin valittavat ovat suorittaneet koulutuksen tai suorittavat sen tullessaan valituksi hallituksen jäseneksi. Saadun tiedon mukaan VTK:n hallitus on osallistumassa edellä mainittuun koulutukseen (ryhmä 2).

4.4

Omistajaohjaus

4.4.1

Omistajaohjauskeskustelut konserniohjauksen kanssa

Kaupungin konserniohjaus kävi VTK Kiinteistöt Oy:n kanssa 5.8.2021 omistajaohjauskeskustelun, jossa käytiin läpi mm. VTK-konsernin rakennetta, yhtiön taloutta ja lainakantaa sekä tavoitteiden toteutumista. Arvion mukaan VTK tulee saavuttamaan sille asetetut tavoitteet vuonna 2021, joita oli asetettu niin taloudellisuuteen, toiminnallisuuteen kuin ympäristövastuuseen liittyen. Aiempi omistajaohjauskeskustelu yhtiön ja konserniohjauksen välillä pidettiin 5.5.2020.

4.4.2

Asetetut tavoitteet ja niiden toteutuminen

VTK:lle asetetut tavoitteet vuodelle 2020 koskivat tulosta, omavaraisuusastetta (20 %), ulkoisten vuokrakohteiden vuokrausastetta (95 %) sekä energiankulutuksen vähentämistä. Kaikki muut tavoitteet paitsi yhtiön tulostavoite toteutuivat. Tulostavoite ei toteutunut, koska koronapandemiasta johtuen yhtiö antoi ennakkosuostumuksen perusteella vuokravapautuksia/-alennuksia kaupungille.

4.4.3

Konserniohjeen käsittely

VTK:n tytäryhtiöiden yhtiökokoukset ovat hyväksyneet Vantaan kaupungin uuden konserniohjeen sekä hyvä hallinto- ja johtamistapa Vantaan kaupungin tytäryhteisöissä -ohjeen ao. yhtiötä sitovaksi seuraavasti:

- Kivistön Putkijäte Oy ; 8.4.2021
- KOY Vantaan Myyrinselkä ; 22.4.2021
- KOY Korallin pysäköinti ; 25.10.2021
- KOY Jönsaksentie 4 ; 22.4.2021
- KOY Vantaan Peltolantie 5 ; 22.4.2021
- Myyrmäen Urheilupuisto Oy ; 22.4.2021
- Vantaan Innovaatioinstituutti Oy ; 22.4.2021

Myös KOY Maakotkantie 10 (osakkuusyhteisö) on hyväksynyt ao. ohjeet yhtiökokouksessaan 27.5.2021. Tytäryhtiöiden hallitukset ovat käsitelleet ao. ohjeet kokouksiinsa ennen yhtiökokouksia.

4.4.4

Ennakkosuostumusten hakeminen

Konserniohjeen mukaan kaupunkikonserniin kuuluvan tytäryhteisön on hankittava kaupungin kanta eli ennakkosuostumus ennen merkittävästä asiasta päättämistä. Ennakkosuostumuksen antaa kaupunginhallituksen konsernijaosto. Ennakkosuostumus on haettava esimerkiksi, kun kyseessä on:

- yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen
- periaatteellisesti laajakantoinen tai taloudellisesti merkittävä toiminnan muuttaminen
- toiminnan muuttaminen siten, että yhteisö voi menettää hankintalainsäädännön mukaisen sidosyksikköasemansa suhteessa kaupunkiin
- toimintaan nähden merkittävä investointi
- periaatteellisesti laajakantoisen tai taloudellisesti merkittävän sopimuksen tekeminen, muuttaminen tai päättäminen

VTK on hakenut ja saanut konsernijaoston kokouksessa 7.6.2021 ennakkosuostumuksen konsernin sisäiselle lainajärjestelylle. Samaten konsernijaostolta on saatu

ennakkosuostumus 9.11.2020 pääomavuokran laskentamallin muuttamiseksi, 8.6.2020 vuokranalennuksen myöntämiseksi kaupungille koronavirustilanteen vuoksi sekä 10.2.2020 Kivistön Putkijätteen laajennusinvestoinnille.

Ennakkosuostumusta ei tarvita, mikäli toimenpide on hyväksytty kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen tai konsernijaoston jo tekemällä päätöksellä. VTK:n hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 10.3.2021 perustamissopimuksen, jolla on perustettu Kiinteistö Oy Korallin Pysäköinti Oy -niminen yhtiö. Lisäksi hallitus on mm. päättänyt merkitä yhden A-sarjan osakkeen ko. yhtiöstä. Kaupunginhallitus on kokouksessaan 8.3.2021 käsitellyt asiakokonaisuutta ja mm. hyväksynyt osaltaan toteutussopimuksen koskien Kielotie 13 korttelin rakennushanketta. Toteutussopimuksessa mm. todetaan, että *hankkeen toteuttamista varten VTK perustaa omistukseensa kiinteistö-osakeyhtiön Hankkeen pysäköintijärjestelyjä varten*". Sopimuksessa on myös mainittu mm. osakkeiden merkitsemisestä. Sopimuksen liitemateriaaleissa on ollut mm. pysäköintilaitoksen omistavan kiinteistöyhtiön osakkeiden merkintäsopimus. Merkintäsopimuksen perusteella KOY Korallin hallitus on päättänyt kokouksessaan 27.5.2021 ylimääräisestä yhtiökokouksesta ja suunnatusta osakeannista pysäköintilaitoksen urakoitsijalle, jolla mahdollistetaan pysäköintilaitoksen toteuttaminen suunnitelmien mukaisesti.

Konsernijaosto on kokouksessaan 20.4.2021 päättänyt antaa Vantaan kaupungin konserniyhtiöille menettelyohjeeksi, että ennen avainhenkilön (ts. johtoryhmän jäsen) rekrytointia ja toimitusjohtajan palkan tai palkitsemisjärjestelmän muuttamista koskevia päätöksiä, tulee kuulla kaupungin henkilöstön ja konsernipalveluiden palvelualueita, jonka tulee antaa asiasta kirjallinen palaute. VTK:n hallitus on kokouksessaan 26.5.2021 päättänyt tarkistaa yhtiön toimitusjohtajan palkkaa sekä päättänyt tulospalkkiosta. Pöytäkirjaan on merkitty, että yhtiön hallituksen puheenjohtaja on keskustellut asiasta konsernihallinnon kanssa, joka on määritellyt toimitusjohtajan palkantarkistuksen euromäärän.

Tarkastuksessa ei havaittu tehdyn päätöksiä, joihin ennakkosuostumus olisi jäänyt hakematta.

4.4.5

Pitkän tähtäimen talous-, rahoitus- ja investointisuunnitelma

Konserniohjeessa todetaan, että

"Tytäryhteisöllä tulee olla pitkän tähtäimen talous-, rahoitus- ja investointisuunnitelma. Yhtiön ei tarvitse laatia rahoitus- ja investointisuunnitelmaa tai pitkän tähtäimen suunnitelmaa, mikäli ne ovat yhtiön toiminnan kannalta tarpeettomia esimerkiksi toiminnan vähäisyyden vuoksi".

VTK:n hallitukselle on esitelty pitkän tähtäimen talous-, rahoitus- ja investointisuunnitelma tänä syksynä. Suunnitelman mukaan yhtiön lainamäärä lähtee selvään nousuun ensi vuonna, johtuen useista uusinvestoinneista, joita ryhdytään toteuttamaan lähivuosina (mm. Kielotie 13, Jokiuoman uusi päiväkot, Varian Vehkalan opetuspiste sekä Jokiniemen oppimiskampus).

4.5

VTK-konsernin tytäryhtiöiden omistajaohjaus

Omistajaohjauskeskusteluissa konserniohjauksen kanssa VTK:n toimitusjohtaja esittelee paitsi VTK:n niin myös VTK:n tytäryhteisöjen toimintaa. Kaupungin konserniohjaus ei kuitenkaan anna suoraan tavoitteita VTK:n tytäryhtiöille, vaan omistajaohjaus tytäryhtiöille tapahtuu VTK:n hallituksen päätöksillä. Näitä päätöksiä on tehty VTK:n hallituksessa esim. 24.3.2021 tytäryhtiöiden yhtiökokouksiin liittyen. Päätöksissä on annettu yhtiökokousedustajalle menettelyohjeita mm. tilinpäätöksen hyväksymiseen, vastuuvapauksiin, vastikkeiden suuruuteen sekä muihin yhtiökokouksissa päätettäviin asioihin liittyen. Toisaalta VTK:n toimivan johdon ja konserniohjauksen välisissä omistajapoliittisissa keskusteluissa käydään läpi myös VTK:n tytäryhtiöiden tilannetta.

Osakkuusyhtiöiden ohjaus

Konserniohjeessa todetaan, että:

"Konserniohjeen toimintatapoja ja periaatteita sovelletaan myös kaupungin osakkuusyhteisöjen omistajaohjauksen toteuttamisessa siinä määrin kuin se on kaupungin omistususuus ja äänivalta huomioiden mahdollista. Kaupungin edustajien osakkuusyhteisöissä tulee mahdollisuuksien mukaan pyrkiä siihen, että konserniohjeen määräyksiä toteutetaan myös osakkuusyhteisöissä".

VTK:n toimitusjohtajan ilmoituksen mukaan yhtiön osakkuusyhtiöiden (KOY Ruusuparkki ja KOY Rubiiniparkki) kohdalla on käytännössä mahdotonta toteuttaa konserniohjetta, eli yrittää esim. soveltaa konserniohjeen toimintatapoja niihin. KOY Maa-kotkantie 10 kohdalla tilanne on erilainen, koska Vantaan konserni (VTK + kaupunki) omistavat yhdessä yli 90 % kyseisestä yhtiöstä.

4.6

Tilintarkastusraportit sekä tilintarkastajan tarkastus

Tilintarkastusraportit

Tilintarkastusyhteisö on sopimuksen mukaisesti antanut tilintarkastusraportit/-muistiot koskien vuosia 2018-2020. Raporteissa on vakiokohtina ao. yhtiön tuloskehitys ja tase sekä se, ettei tarkastuksessa noussut esille epätavallisia lähipiiritapahtumia. Näiden osalta ei ollut raporttien mukaan huomautettavaa.

Vuoden 2018 raporteissa tilintarkastaja oli puuttunut eräissä tytäryhtiöissä siihen, että tilienkäyttöoikeudet eivät olleet ajan tasalla sekä hallitusten kokouspalkkioita oli maksettu väärin (esim. maksettu kahdesta kokouksesta, vaikka kokouksia oli ollut kolme). Tilienkäyttöoikeuksista ja niiden varmistamisesta tilintarkastaja on huomauttanut myös tilikautta 2020 koskevissa raporteissa.

KOY Jönsaksentie 4 vuoden 2018 tarkastusraportissa mainittiin, että yhtiön panttikirjat ovat vakuutusyhtiön hallussa ja että ne tulisi olla yhtiön hallussa. Myyrmäen Urheilupuisto Oy:n vuoden 2019 tarkastusraportissa puolestaan suositeltiin arvioimaan, tulisiko yhtiön hallussa olevalle osakkeelle tehdä kirjanpitoon arvonalennus. KOY Vantaan Peltolantie 5 osalta tilintarkastaja suosittelee, että vuokranantajan oikeus pantata vuokraoikeus päivitetäisiin yrityskiinnitysrekisteriin.

Yhtiön johto ilmoitti sisäisen tarkastuksen pyynnöstä, että

- tilienkäyttöoikeudet ovat kunnossa kaikissa VTK:n yhtiöissä.
- kokouspalkkioiden virheellisten maksatusten syynä oli inhimillinen erehdys kahden yhtiön välillä (yhtiöiden kokouspalkkiomaksut olivat menneet ristiin). Asia on korjattu eikä tämän jälkeen ole vastaavaa tapahtunut.

1.12.2021

Sisäinen tarkastus / Antti Taavila

- KOY Jönsaksentie 4 panttikirjat löytyivät talouspalvelukeskuksen, eivät vakuutusyhtiön hallusta. Tilintarkastaja ei kuitenkaan tältä osin muuttanut raporttia. Panttikirjat on sittemmin muutettu sähköisiksi.
- Myyrmäen Urheilupuisto Oy:n hallussa olevaan golf-osakkeeseen on tehty arvon alennus vuoden 2020 tilinpäätöksessä.
- KOY Vantaan Peltolantie 5:n vuokraoikeutta eikä kiinnitystä ei oltu aikoinaan rekisteröity, kun vuokrasopimus allekirjoitettiin. Vuokraoikeus on nyt kirjattu (Ratkaisu_MML-208397-73-2021_1). Kiinnitysasia on kuitenkin jäänyt edelleen epähuomiossa hakematta. Toimitusjohtaja ilmoitti laittavansa kiinnityksen rekisteröinnin vireille.

Tarkastusraportteja on käsitelty VTK:n tytäryhtiöiden hallituksen kokouksissa, mutta osassa asia on jäänyt kirjaamatta pöytäkirjaan.

Tilintarkastajan tarkastus

VTK:n tilintarkastusyhteisö suoritti syksyllä 2019 yhtiön hallituksen toimeksiannosta tarkastuksen, joka kohdistui toimeksiannon mukaisesti pienhankintoihin, kilpailutusasiakirjoihin, osto- ja kululaskujen asianmukaisuuteen sekä siihen, että tavarain tai palvelun hankinnasta on laadittu kirjallinen sopimus.

Tilintarkastusyhteisö antoi tarkastuksesta 16.10.2019 päivätyn raportin, joka on käsitelty yhtiön hallituksen kokouksessa 23.10.2019. Olennaisimmat havainnot liittyivät kilpailutusasiakirjoihin.

5

Jälkitarkastus

Jälkitarkastusta ei tehdä.



Antti Taavila
sisäinen tarkastaja



Pentti Asumus
tarkastusjohtaja



7 §

Vantaan edustajien nimeäminen Suomen kansallisooppera ja -baletti sr:n hallintoneuvostoon ja hallitukseen v.2022 alkavalle kolmivuotiskaudelle / RV

VD/119/00.00.01.02/2022

RV/K-ML/RK-K/KP

Suomen kansallisooppera ja -baletti sr säätiö pyytää 29.12.2021 saapuneella kirjeellään Vantaan kaupunkia nimeämään

- säätiön hallintoneuvostoon kaksi jäsentä ja henkilökohtaista varajäsentä kolmivuotiskaudeksi, joka alkaa 6.4.2022 pidettävästä hallintoneuvoston varsinaisesta kokouksesta ja päättyy huhtikuussa 2025 pidettävään hallintoneuvoston varsinaiseen kokoukseen,
- säätiön hallitukseen yhden jäsenen samaksi kolmivuotiskaudeksi

Edustajat on pyydetty nimeämään 1.4.2022 mennessä.

Säätiön hallintoneuvostoon kuuluu 17 varsinaista jäsentä ja henkilökohtaista varajäsentä. Jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet nimetään kulloinkin kolmen vuoden toimikaudeksi seuraavasti: opetus- ja kulttuuriministeriö/8, Helsinki/2, Espoo/2 ja Vantaa/2, Kauniainen/1. Hallintoneuvosto valitsee lisäksi ilman nimeämismenettelyä itse kaksi jäsentä ja heidän henkilökohtaiset varajäsenensä, minkä lisäksi säätiön henkilökunta valitsee kolme edustajaa ja henkilökohtaista varaedustajaa, joilla on kokouksissa puhevalta. Hallintoneuvoston puheenjohtajan nimeää opetus- ja kulttuuriministeriö nimeämistään jäsenistä ja hallintoneuvosto valitsee keskuudestaan varapuheenjohtajan hallintoneuvoston toimikaudeksi. Jäseneksi ei voi nimetä säätiön hallituksen jäsentä tai henkilöä, joka on toiminut uuden toimikauden alkamiseen mennessä hallintoneuvoston jäsenenä yhtäjaksoisesti tai useassa jaksossa yhteensä kolme toimikautta.

Vantaan edustajat ja varaedustajat hallintoneuvostossa päättyvänä toimikautena 2019–2021 ovat: hallintoneuvostoon seuraavat jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet:

Jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Säde Tahvanainen (ollut 1 kauden)	Inkeri Ruokonen (ollut 2 kautta)
Anitta Orpana (ollut 3 kautta)	Simo Tiainen (ollut 1 kauden)

Säätiön hallitukseen kuuluu 9 jäsentä, joiden toimikausi on samoin kolmivuotinen. Jäsenet nimetään seuraavasti: opetus- ja kulttuuriministeriö/5, Helsinki/2, Espoo/1, Vantaa/1. Lisäksi säätiön henkilökunta valitsee hallitukseen kolme edustajaa, joilla on kokouksissa puhevalta. Hallituksen puheenjohtajan nimeää opetus- ja kulttuuriministeriö ja varapuheenjohtajan hallitus keskuudestaan ensimmäisessä kokouksessaan. Hallitukseen ei voi nimetä hallintoneuvostoon kuuluvaa henkilöä tai henkilöä, joka on toiminut uuden toimikauden alkamiseen mennessä hallituksen jäsenenä yhtäjaksoisesti tai useassa jaksossa yhteensä kolme toimikautta.

Hallintosäännön 9 luvun 4 §:n 2 momentin 3. kohdan mukaan jäsenten ja tilintarkastajien nimeämisestä kuntayhtymien, yksityisoikeudellisiin yhteisöjen ja muiden oikeushenkilöiden johtaviin toimielimiin, kun kaupungilla on siihen oikeus, ellei toisin ole määrätty.

Vantaan edustajana hallituksessa on päättyvänä toimikautena 2019–2021 toiminut Jukka Hako (ollut yhden kauden).

Konsernijaosto 7.2.2022 § 7



Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään

- a) nimetä Vantaan kaupungin edustajiksi Suomen kansallisooppera ja -baletti sr säätiön hallintoneuvostoon vuonna 2022 alkavaksi kolmivuotiskaudeksi jäseniksi Lauri Kaira ja Säde Tahvanainen sekä varajäseniksi Taruanne Lindevall ja Salla Lindblad-Palo ja
- b) nimetä Vantaan kaupungin edustajiksi Suomen kansallisooppera ja -baletti sr säätiön hallitukseen vuonna 2022 alkavaksi kolmivuotiskaudeksi jäseneksi Jukka Hako.

Käsittely:

Asia päätettiin käsitellä asiakohtien § 8 ja § 9 jälkeen. Merkittiin, että konsernijaoston puheenjohtaja Säde Tahvanainen ja konsernijaoston jäsen Anitta Orpana poistuivat yhteisöjääveinä kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Varapuheenjohtaja Sami Kanerva toimi puheenjohtajana asiakohdan käsittelyn ajan.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Täytäntöönpano: Konserniohjaus- ja valvonta

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Lisätiedot:

Hallintoasiantuntija Kerttu Pöntinen, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi



8 §

Konsernijaoston iltakoulut vuonna 2022 / RV

VD/10322/00.02.01.00/2021

RV/K-ML/RK-K/KP

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 31.1.2022 (§ 4) päivitetyn hallintosäännön, jonka mukaan konsernijaostolla on jatkossa iltakoulu. Iltakoulussa käsitellään konsernijaoston tehtäväalueen kannalta ajankohtaisia asioita. Iltakoulukäytäntö liittyy hallintosäännön muutokseen, jossa konsernijaostolle on annettu päätösvaltaa elinkeino- ja työllisyysasioissa. Jatkossa konsernijaosto ohjaa elinkeino-ohjelman valmistelua ja tekee siitä esityksen kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle päätettäväksi, seuraa elinkeino-ohjelman toteutumista sekä ohjaa ja seuraa työllisyydenhoitoa.

Konsernijaoston iltakoulu aikataulun valmistelussa on otettu huomioon koulujen ja oppilaitosten lomaajat, pääsiäinen ja itsenäisyyspäivä sekä muiden toimielinten vuoden 2022 tiedossa olleet kokoukset.

Hallintosäännön 9 luvun 5 §:n mukaan kaupunginhallituksen konsernijaoston iltakoulussa esitellään ja käsitellään konsernijaoston tehtäväalueen kannalta ajankohtaisia asioita. Iltakoulu voi antaa käsiteltäviin asioihin jatkovalmistelulinjauksia ja -ohjeita. Iltakoulussa läsnäolo- ja puheoikeus on kaupunginhallituksen konsernijaoston jäsenten lisäksi kaupunginvaltuuston puheenjohtajalla ja varapuheenjohtajilla.

Hallintosäännön 24 luvun 3 §:n mukaan toimielimet päättävät kokoustensa ajan ja paikan. Kokous pidetään myös tarvittaessa puheenjohtajan ja tämän estyneenä ollessa varapuheenjohtajan kutsusta tai jos enemmistö toimielimen jäsenistä esittää puheenjohtajalle kokouksen pitämistä. Konsernijaosto on hyväksynyt vuoden 2022 ja 2023 kokousaikataulut kokouksessaan 17.11.2021 (§ 15).

Konsernijaosto 7.2.2022 § 8

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään, että konsernijaoston iltakoulut vuonna 2022 pidetään seuraavan aikataulun mukaisesti:

- keskiviikko 2.3.2022 klo 15
- tiistai 3.5.2022 klo 14
- keskiviikko 7.9.2022 klo 15
- keskiviikko 2.11.2022 klo 15

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Hallintoasiantuntija Kerttu Pöntinen (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)



9 § Tiedoksi merkittävät asiat 7.2.2022/Konsernijaosto

13106/00.02.01.00/2021

RV/KP

Hallintosäännön 2. luvun 6 §:n kohdan 2 mukaan kaupunginjohtaja tai 3 luvun 3 §:n kohdan 1 mukaan henkilöstö- ja konsernijohtaja päättää kiireellisissä tapauksissa hallintosäännön 9 luvun 4 §:n 2 momentin 3 ja 4-kohtien mukaisista asioista, joita ovat

- 3. jäsenten ja tilintarkastajien nimeäminen kuntayhtymien, yksityisoikeudellisiin yhteisöjen ja muiden oikeushenkilöiden johtaviin toimielimiin, kun kaupungilla on siihen oikeus, ellei toisin ole määrätty; ja
- 4. edustajien nimeäminen ja menettelyohjeiden antaminen kuntayhtymien, yhteisöjen ja muiden oikeushenkilöiden yhtiökokouksiin ja muihin kokouksiin, toimituksiin ja tilaisuuksiin, joissa kaupungin etua on valvottava, ellei toisin ole määrätty, samoin kuin osakkeenomistajalle tai muulle omistajalle kuuluvan päätösvalan käyttäminen, kun päätös tehdään yhtiökokousta tai muuta kokousta pitämättä.

Henkilöstö- ja konsernijohtaja on em. perusteella tehnyt seuraavat viranhaltijapäätökset:

- § 74, 10.12.2021, Uudenmaan liiton maakuntavaltuuston kokous 14.12.2021
- § 76, 14.12.2021, Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän valtuuston kokous 16.12.2021
- § 1, 11.1.2022, Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän (HSL) yhtymäkokous 18.1.2022
- § 4, 21.1.2022, Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n hallituksen jäsenten nimeäminen
- § 5, 26.1.2022, Osakkeenomistajan päätös Kiinteistö Oy Ulrikanpuiston päiväkodin lopputilityksen hyväksymisestä

Konsernijaosto 7.2.2022 § 9

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi pidetyt kokoukset ja niitä koskevat viranhaltijapäätökset.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

- henkilöstö- ja konsernijohtajan viranhaltijapäätökset §:t 74, 76/2021, 1, 4 ja 5/2022

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Lisätiedot:

Hallintoasiantuntija Kerttu Pöntinen, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 10.12.2021
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/5312/00.01.05.03/2021

Uudenmaan liiton maakuntavaltuuston kokous 14.12.2021

Lisätietoja antaa

Konserniohjauksen päällikkö Riikka Kiljander-Kiiskinen, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi

Uudenmaan liiton maakuntavaltuuston kokouksessa 14.12.2021 käsitellään seuraavat asiat:

- Uusimaa-ohjelma 2022-2025:n ja ympäristöselostuksen hyväksyminen
- hallintosäännön täydennys sopimushallinnan osalta
- talousarvion sekä vuosien 2022-2024 toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen
- maakuntavaltuuston kokouskäytännöt valtuustokaudella 2021-2025
- luottamushenkilöiden palkkiosäännön tarkistaminen
- vastaus valtuustoaloitteeseen / Uudenmaan kulttuuriympäristöjen suunnitelmallinen edistäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa
- sidonnaisuusilmoitukset

Kokouksen esityslista löytyy kokonaisuudessa osoitteesta:

<https://um110fi.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meeting&id=202167>

Maakuntavaltuuston kokouskutsu toimitetaan liiton hallintosäännön mukaan tiedoksi Uudenmaan liiton jäsenkuntien kunnanhallituksille.

Uusimaa-ohjelma 2022-2025:n ja ympäristöselostuksen hyväksyminen

Maakuntahallitukselle esitetään päätettäväksi, että se asettaa Uusimaa-ohjelma 2022-2025:n ja ympäristöselostuksen luonnokset nähtäville lausuntoja varten. Uusimaa-ohjelma 2022-2025 on maakuntaohjelma, joka sisältää kehittämisen painopisteet ja tavoitteet vuosille 2022-2025 sekä vision vuoteen 2030. Ohjelmassa kuvataan sen toteuttamisen välineet, eli potentiaaliset rahoitusohjelmat sekä toteuttamisen seuranta ja mittarit. Ohjelman lisäksi on laadittu sen vaikutuksia arvioiva ympäristöselostus. Ohjelman visio vuodelle 2030 on "Reilusti edellä". Se tarkoittaa, että vuonna 2030 Uusimaa on reilusti edellä:- ilmastomuutoksen hillinnässä. Tavoitteena on olla hiilineutraali maakunta vuonna 2030.- taloudellisessa kilpailukyvyssä. Tavoitteena on nostaa Uudenmaan TKI-menojen osuus 5 prosenttiin maakunnan bruttokansantuotteesta.- hyvinvoinnissa. Tavoitteena on saavuttaa Uudellamaalla 80 prosentin työllisyysaste vuoden 2030 loppuun mennessä.

Ohjelman painopisteet ovat: Ympäristöviisas Uusimaa, Menestyvä Uusimaa ja Onnellisten Uusimaa. Jokaisessa painopisteessä on kolme tavoitetta, joita toteutetaan toimenpidekokonaisuuksien avulla. Ohjelmassa kuvataan sen toteuttamisen välineet, eli potentiaaliset rahoitusohjelmat sekä toteuttamisen seuranta ja mittarit. Ohjelma sisältää myös tiivistelmän erillisestä, tutkimus-, kehittämis- ja innovaatiotoimintaa käsittelevästä älykkään erikoistumisen strategiasta.

Hallintosäännön täydennys sopimushallinnan osalta

Kuntalain muutoksia koskevan lain (419/2021) nojalla kunnan ja kuntayhtymän hallintosääntöä on täydennettävä sopimushallintaa koskevalla määräyksellä 31.12.2021 mennessä. Hallintosäännön 9 luku koskee sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. Maakuntahallituksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävistä on säädetty 63 §:ssä. Se jälkeen ehdotetaan lisättäväksi uusi pykälä 63 a §, joka kuuluu seuraavasti: "63 a § Sopimushallinta Maakuntahallitus vastaa sopimushallinnan ja sopimusvalvonnan järjestämisestä, antaa tarkemmat ohjeet sopimushallinnasta sekä määrää sopimusten vastuuhenkilöt." Pykälä perustuu Kuntaliiton hallintosääntömalliin. Lisäksi 9 luvun otsikko on tarpeen täydentää sopimushallinnan osalta seuraavaan muotoon: "9 luku Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja sopimushallinta". Maakuntahallitukselle tehdään keväällä 2022 erikseen esitys sopimushallinnan tarkennetusta toimeenpanosta.

Talousarvion sekä vuosien 2022-2024 toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen

Vuoden 2022 talousarvioehdotuksessa Uudenmaan liiton varsinaisen toiminnan toimintamenot ovat 8 691 500 euroa. Lisäystä edellisvuoteen on yhteensä 118 000 euroa. Toimintatulot ovat yhteensä 8 152 405 euroa, mikä on 45 000 euroa vähemmän kuin vuonna 2021. Jäsenkuntien maksuosuudet ovat yhteensä 7 666 405 euroa. Jäsenkuntien maksuosuudet pysyvät samalla tasolla kuin vuonna

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 10.12.2021
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/5312/00.01.05.03/2021

2021, jolloin jäsenmaksuosuuksiin tehtiin kokonaisuudessaan viiden prosenttiyksikön vähennys vuoden 2020 tasolta.

Vuonna 2022 aluekehitysrahastosta suunnitellaan tuloutettavaksi yhteensä 250 000 euroa etenkin EU-ohjelmakausien välisellä ylimenokaudella tehtävää hanketoimintaa varten. Talousarvio laaditaan 345 000 euroa alijäämäisenä.

Luottamushenkilöiden palkkiosäännön tarkistaminen

Maakuntavaltuustolle esitetään, että se päättää tarkistaa Uudenmaan liiton palkkiosääntöä 1.1.2022 alkaen. Puheenjohtajiston vuosipalkkioihin esitetään tasokorotusta sekä kaikkiin kokouspalkkioihin elinkustannusindeksiin sidottua korotusta. Jatkossa elinkustannusindeksin mukainen korotus esitetään tehtäväksi vuosittain kaikille palkkioille.

Hallintosäännön 3 luvun 3 §:n mukaan henkilöstö- ja konsernijohtaja tai hänen määräämänsä päättää kiireellisissä tapauksissa menettelyohjeen antamisesta yhteisöjen kokouksiin, joissa kaupungin etua on valvottava ja sen mielipidettä kuultava. Konsernijaoston seuraava kokous pidetään vasta 7.2.2022.

Päätös / Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Päätän todeta, ettei Uudenmaan liiton maakuntavaltuuston 14.12.2021 kokousta varten ole tarpeen antaa menettelyohjeita.

Vantaa 10.12.2021

Lievonen Kirsi-Marja
Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä.

Täytäntöönpano Konserniohjaus ja -valvonta

Päätös on yleisesti nähtävänä

Aika 10.12.2021

Paikka Vantaan kaupungin internetsivulla paatokset.vantaa.fi

Tiedoksianto asianosaiselle

Tiedoksiantaja: hallintoasiantuntija Nella Lehtinen

 Annettu tiedoksi sähköisesti

Pvm: 10.12.2021

Vastaanottajat: Maakuntavaltuuston vantaalaiset valtuutetut

Jos olet tyytymätön tähän päätöksen, voit vaatia siihen oikaisua **Vantaan kaupunginhallitukselta** eli tehdä siitä oikaisuvaatimuksen.

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 10.12.2021
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/5312/00.01.05.03/2021

MUUTOKSENHAKUOHJEET

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä:

lainmukaisuusperusteella, eli jos

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa
- päätös on muuten lainvastainen

ja/tai

tarkoituksenmukaisuusperusteella, eli päätöksen sisältöön liittyvillä perusteilla.

Voit tehdä oikaisuvaatimuksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä oikaisuvaatimuksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Toimita oikaisuvaatimus **14 päivän kuluessa** päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Oikaisuvaatimus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä. Myöhässä tullutta oikaisuvaatimusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Vantaan kaupungin internet-sivulla.

Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä

- seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä
- kolmen päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai
- saantitodistuksen osoittamana aikana/erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana.

Voit toimittaa oikaisuvaatimuksen sähköpostilla tai sähköisen Oma Vantaa -asiointipalvelun kautta, postittamalla tai henkilökohtaisesti Tikkurilan Vantaa-Infoon sen aukioloaikana. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopuille tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Jos sinulla on vaatimustasi tukevia asiakirjoja, liitä ne oikaisuvaatimukseen mukaan. Lopuksi ilmoita yhteystietosi ja kotikuntasi ja allekirjoita oikaisuvaatimus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot. Jos käytät laillista edustajaa, oikaisuvaatimuksessa tulee olla myös edustajan vastaavat tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Vantaan kaupunginhallituksen yhteystiedot: tai oman toimielimen yhteystiedot:

Postiosoite: Vantaan kaupungin kirjaamo, PL 1100, 01030 Vantaan kaupunki
Käyntiosoite: Kirjaamon asiakaspalvelu/Tikkurilan Vantaa-Info, Dixi (2. krs.), Ratatie 11, 01300 Vantaa
(Aukioloajat: ma-ke 8.45-16.30, to 12.00-17.00 ja pe 7.45-15.30. Tarkista kesäajan ja arkipyhän aukiolo soittamalla tai osoitteesta <https://www.vantaa.fi/vantaa-info>)
Puhelin: (09) 83911 (vaihte)
Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi
Asiointipalvelun osoite: <https://asiointi.vantaa.fi/web/oikaisuvaatimus>

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 14.12.2021
 konsernipalvelut
 Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/1768/00.01.05.03/2021

Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän valtuuston kokous 16.12.2021

Lisätietoja antaa

Konserniohjauksen päällikkö Riikka Kiljander-Kiiskinen, etunimi.sukunimi(at)vantaa.fi

Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin -kuntayhtymän valtuuston kokouksessa 16.12.2021 käsitellään mm. vuoden 2021 sitovat tavoitteet sekä tilikauden tulos, vuoden 2022 talousarvio ja taloussuunnitelma 2022-2024, hallintosäännön muuttaminen, uuden jäsenen vaali Hyks-sairaanhoitoalueen lautakuntaan (kok/Vantaa) sekä tarkastuslautakunnan kokoonpanon tarkistaminen.

HUS organisaatio	24 kunnan muodostama kuntayhtymä, joka tuottaa erikoissairaanhoidon palveluja. Kuntayhtymä muodostuu viidestä sairaanhoitoalueesta: HYKS-sairaanhoitoalue ja Hyvinkään, Lohjan, Porvoon ja Länsi-Uusimaan sairaanhoitoalueet. Kuntayhtymä on osa HUS-konsernia, johon kuuluvat myös tytäryhtiöt (HUS-Kiinteistöt Oy, HYKS-Instituutti Oy, Uudenmaan Sairaalapetus Oy ja Orton Oy), kymmenen asunto- ja kiinteistöosakeyhtiötä sekä joukko osakkuus- ja yhteistyöyrittäjiä, merkittävimpänä Oy Apotti Ab
Valtuusto	Perussopimuksen 8 §:n mukaan jäsenkuntien valtuustot valitsevat valtuustoon 2-5 jäsentä sekä kullekin henkilökohtaisen varajäsenen kunnanvaltuustojen toimikautta vastaavaksi ajaksi. Valtuuston jäsenten lukumäärä määräytyy jäsenkuntien peruspääomaosuuksien mukaisessa suhteessa. Vantaan osuus peruspääomasta on 11,9 %. Vantaa valitsee sairaanhoitopiiriin valtuustoon kolme jäsentä ja heille henkilökohtaiset varajäsenet.
Valtuusto 2021-2025	Kv 23.8.2021 § 24 Vantaalta kolme jäsentä ja näiden henkilökohtaiset varajäsenet.
Hallitus	Kuntayhtymän valtuusto valitsee hallituksen toimikaudelleen. Lisäksi Helsingin yliopisto nimeää hallitukseen kaksi jäsentä.
Hallitus 2021-2025	Vantaalta 14.10.2021 alkaen: varapuheenjohtaja ja kaksi jäsentä sekä kaksi varajäsentä.
Tarkastuslautakunta	Valtuusto valitsee valtuuston jäsenistä toimikauttaan vastaavaksi ajaksi 7 jäsentä ja 7 henkilökohtaista varajäsentä, joista yhden puheenjohtajaksi ja yhden varapuheenjohtajaksi.
Tarkastuslautakunta 2021-2025	Vantaan edustajat 14.10.2021 alkaen: Yksi jäsen ja yksi varajäsen
Tilintarkastaja 2021	KPMG Oy
Henkilöstö 2020	27 162

Vuoden 2021 sitovat tavoitteet sekä tilikauden tuloksen esittely

HUSin tammi-syyskuun toteumatietojen perusteella laaditun vuosiennusteen perusteella kaikki neljä vuodelle 2021 asetettua sitovaa tavoitetta; tilikauden tulos, sitovat nettokulut, tulosalueiden investointien yhteismäärä sekä pitkäaikaisen lainakannan enimmäismäärä, alittavat (tilikauden tulos ylittää) asetetut enimmäismäärätavoitteet. Edelleen jatkuva koronapandemiatilanne sekä sitä myötä aiheutuva koronan hoito- ja palveluvelka tekevät lähivuosien tilanteen haastavaksi. Lisäksi sote-uudistuksen toteutuessa voimaantulolaki velvoittaisi kattamaan kuntayhtymän taseeseen kertyneen alijäämän ennen kuntayhtymän siirtymistä 1.1.2023 alkaen HUS-yhtymään.

Tilikauden tulostavoitteeksi vuodelle 2021 asetettiin nollatulostavoite. Viimeinen tilikauden tulos ennuste päättyy noin 6 milj. euron ylijäämään. Vuodelta 2019 HUSin taseessa on noin 15 milj. euron kattamaton alijäämä. Jäsenkuntien edustajien kanssa keskusteltiin

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 14.12.2021
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/1768/00.01.05.03/2021

asiasta 25.11.2021 pidetyssä HUS Straton kokouksessa ja selkeä enemmistö (omistussuhteiden perusteella) jäsenkunnista sitoutui kokouksen jälkeen talousjohtajalle lähetetyillä vahvistuksilla alijäämän kattamiseen vuoden 2021 tilinpäätöksen yhteydessä. Tämän jälkeen HUS-kuntayhtymällä ei ole kattamattomia alijäämiä.

Valtuustolle esitetään, että se vahvistaa kuntayhtymän tilikauden tulostavoitteeksi nollatulostavoitteen sijaan 15 021 835,32 euroa ja valtuuttaa HUSin hallituksen tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä tilikauden tasauksen toimenpiteisiin 15 021 835,32 euron ylijäämävastuun tulostavoitteeseen pääsemiseksi. Ylijäämäinen tilikauden tulos: taseen vuodelta 2019 syntyneen alijäämän kattamisen ylittävän ylijäämän palautus kuntakohtaisten vuonna 2021 toteutuneiden euromääraisten jäsenkuntien maksuosuuksien suhteessa. Alijäämäinen tilikauden tulos: vuodelta 2019 syntyneen alijäämän kattaminen kuntakohtaisten euromääraisten vuonna 2021 toteutuneiden jäsenkuntien maksuosuuksien suhteessa.

Vuoden 2022 talousarvio ja taloussuunnitelma 2022-2024

HUSin talousarviovalmistelu perustuu oletukselle, että HUS jatkaa taloussuunnittelukaudella itsenäisenä Uudenmaan erikoissairaanhoidon yksikkönä kiinteässä kumppanuudessa ja yhteistyössä alueen kuntien perusterveydenhuollon ja erä-alueen organisaatioiden kanssa. Sote-/ Hyvinvointialue-muutosta ei ole huomioitu valmistelussa, koska perussopimus ei ole vielä valmis, eikä rahanjaon perusteita ole päätetty.

Kevästä 2020 alkaen koronapandemian vaikutukset erityisesti HUS-alueen toimintaan ja talouteen ovat olleet merkittäviä. Keväällä 2020 voimaan asetetun valmiuslain edellyttämät toimenpiteet ovat aiheuttaneet HUSille merkittävät taloudelliset tappiot. Suora valtiontuki sairaanhoitopiireille ei ole ollut riittävää. Toisaalta kunnille kohdistuu merkittäviä valtion tukimekanismeja, joilla on tarkoitus kattaa myös sairaanhoitopiireille aiheutuneita kustannuksia. Erillistukia ei ole sisällytetty talousarvioon.

Kuntayhtymän olennaisina muutoksina sairaanhoitopiirin toimintaan ja talouteen todetaan liittyvän toimintaympäristön muutoksiin. Keskeisin vuoden 2022 aikana vaikuttava toimintaympäristön muutos on sosiaali- ja terveydenhuollon rakenneuudistus, jota toimeenpannaan vuoden aikana ja joka tulee voimaan 1.1.2023. Uudistuksessa kuntien ja kaupunkien sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuu siirtyy Helsingin kaupunkia lukuun ottamatta hyvinvointialueille. Uudellemaalle muodostetaan neljä uutta hyvinvointialuetta: Länsi-Uudenmaan, Vantaa-Keravan, Keski-Uudenmaan ja Itä-Uudenmaan hyvinvointialueet. Uudistuksessa nykyinen kuntien palvelutuotanto siirtyy liikkeenluovutuksen periaatteita noudattaen mainituille hyvinvointialueille. HUS-kuntayhtymä perustetaan uudelleen ja se muuttuu organisaatiomuodoltaan hyvinvointiyhtymäksi, joka on nimeltään HUS-yhtymä.

Sairaanhoitollisen palvelutuotannon hoitopalveluiden tuotteistuksessa ja hinnoittelussa todetaan noudatettavan yhtenäisiä periaatteita sairaanhoitopiirin kaikissa sairaaloissa. Vuodelle 2021 hyväksyttyihin tuotteistuksen ja hinnoittelun periaatteisiin ei esitetä merkittäviä muutoksia. Kuntalaskutuskäytäntöön ei esitetä muutoksia vuodelle 2022 ja kuntia laskutetaan palveluiden toteutuneen käytön mukaan palveluhinnastoissa etukäteen vahvistetuin hinnoin.

Erikoissairaanhoidon palvelulaskutuksen eli jäsenkuntien maksuosuuksien osalta todetaan mm, että vuoden 2022 talousarviossa jäsenkuntien maksuosuuden määrittelyn lähtökohtana on keskimääräinen kustannus/hoidettu jäsenkuntien erikoissairaanhoidon potilas. Vuoden 2022 talousarvioesityksessä jäsenkuntien yhteenlaskettu maksu-osuus on 1 988 587 (1 000) euroa, missä on kasvua vuoden 2021 talous-arvioon (sisältäen covid-19-epidemian aiheuttaman hoitovelan) verrattuna 4,0 %.

Investointisuunnitelmassa 2022-2025 investoinneista suuri osa on jo meneillään olevien hankkeiden kuten Siltasairaalan, Tammissairaalan ja Jorvin uuden vuodeosatorakennuksen suurten investointien kustannuksia. Vuoden 2022 talousarviossa on investointeihin varattu 303 milj. euroa ja vuosina 2022-2025 HUSin investointitarpeet ovat yhteensä 1 076 milj. euroa.

Rahoitusosassa kuntayhtymän toiminnan ja investointien rahavirta vuodelle 2022 on 168,3 milj. euroa alijäämäinen. Investointimenot ovat 287,7 milj. euroa. Tarvittava rahoitus on suunniteltu toteutettavaksi pitkäaikaisella lainarahoituksella. Pitkäaikaista lainaa suunnitellaan nostettavaksi enintään 190,0 milj. euroa. Lainojen lyhennyksiksi arvioidaan 18,2 milj. euroa. Vuoden 2022 lopussa pitkäaikaista lainaa kuntayhtymällä arvioidaan olevan 905,7 milj. euroa. Tarvittaessa otetaan lyhytaikaista rahoitusta maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Kuntayhtymän valtuustolle esitetään
- hyväksyttäväksi vuoden 2022 strategiset tavoitteet

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 14.12.2021

VD/1768/00.01.05.03/2021

konsernipalvelut

Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

- hyväksyttäväksi talousarvioon ja taloussuunnitelman rakenne, talousarvion 2022 ja taloussuunnitelma 2022-2024, hoitopalvelujen tuotetuksen ja hinnoittelun periaatteet 2022, poistosuunnitelma noudatettavaksi 1.1.2022 alkaen
 - hyväksyttäväksi strategisten projektien tuen hankkeet sekä niille kohdistetun 1,27 milj. euron määrärahan ja talousarvioon sisällytetyt erillismäärärahat,
 - vahvistettavaksi sitovat tavoitteet vuodelle 2022 edellä ilmenevän mukaisesti ja vahvistettavaksi tytäryhtiöiden tavoitteet
 - rahoitusosassa
 - vahvistettavaksi peruspääoman korkoksi 3 % vuodelle 2022, ja että peruspääomalle maksettava 3 %:n korko hyvitetään jäsenkuntien syyskuun ennakolaskutuksen yhteydessä talousarvioasiakirjan liitteen mukaisesti,
 - myönnettäväksi talousjohtajalle oikeus ottaa pitkäaikaista lainaa enintään 190 000 000 euroa vuonna 2022,
 - myönnettäväksi hallitukselle oikeus päättää lainojen ennaikaisesta takaisinmaksamisesta ja
 - myönnettäväksi hallitukselle oikeuden päättää Pohjoismaiden Investointipankin ja kuntayhtymän välisen enintään 115 milj. euron puitesopimuksen hyväksymisestä ja allekirjoittamisesta vuosille 2021-2026 ajoittuvan rakennushankkeen rahoittamiseksi
- Lisäksi valtuustolle esitetään päätettäväksi
- hyväksyä jäsenkunnilta ja muilta sairaanhoitopiireiltä perittävän myrkytystietokeskuksen toiminnasta aiheutuvat kustannukset asukasluvun suhteessa talousarvioasiakirjan liitteen siten, että maksu erääntyy maksettavaksi 15.6.2022,
 - että lääkärihelikopteritoimintaan liittyvästä lääkinnällisestä toiminnasta aiheutuvat kustannukset laskutetaan Helsinkiä lukuun ottamatta jäsenkunnilta asukasluvun suhteessa talousarvioasiakirjan liitteen mukaisesti siten, että maksu erääntyy maksettavaksi 15.6.2022, ja että Helsinkiin ja muiden sairaanhoitopiirien alueille suuntautuneista hälytyksistä veloitetaan hälytyskohtainen maksu,
 - että HUS veloittaa jäsenkunnilta talousarvioasiakirjan liitteen mukaiset asukasluvun suhteessa katettavat hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetuskulut 0,65 euroa/asukas siten, että maksu erääntyy maksettavaksi 15.6.2022,
 - että HUS veloittaa jäsenkunnilta talousarvioasiakirjan liitteen mukaiset asukasluvun suhteessa katettavat päivystysapumaksut 2,33 euroa/asukas siten, että maksu erääntyy maksettavaksi 15.6.2022,
 - että HUS veloittaa talousarvioasiakirjan liitteen mukaiset järjestämisalueen ensihoitotoiminnan budjetoidut kustannukset järjestämisalueen kunnilta kuukausittain tasaerinä. Toteutunut laskutus tasataan toteutuneita kustannuksia vastaavaksi viimeistään tilinpäätöksen yhteydessä,
 - hyväksyä asukasluvun perusteella perittäväksi jäsenkunnilta kalliin hoidon tasausmaksua 28 euroa asukasta kohden talousarvioasiakirjan liitteen mukaisesti siten, että ennakko erääntyy maksettavaksi 5.1.2022,
 - hyväksyä asukasluvun perusteella perittäväksi jäsenkunnilta potilasvakuutusmaksut 10,59 euroa asukasta kohden talousarvioasiakirjan liitteen mukaisesti siten, että maksu erääntyy maksettavaksi 15.6.2022. Toteutunut laskutus tasataan toteutuneita kustannuksia vastaavaksi viimeistään tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä.

Sosiaali- ja terveystoimi toteaa, että Vantaan kaupungin vuoden 2022 maksuosuus palvelusopimuksen tuotteistettujen palvelujen osalta kuntayhtymän talousarviesityksessä 2022 on 272,7 milj. euroa (kuntayhtymän ennuste 2021: 259,8 milj. euroa). Vantaan kaupungin talousarviossa 2022 on varauduttu 270,8 milj. euroon. Lisäksi Vantaan kaupungin talousarviossa on määritelty menot myrkytystietokeskuksen, ensihoidon ja lääkärihelikopterin palveluihin sekä hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetuksen menoihin yht. 6,4 milj. euroa, joka vastaa kuntayhtymän talousarviesityksessä esitettyjä menoja.

Kuntayhtymän hallintosäännön muuttaminen

Kuntayhtymän valtuustolle esitetään hyväksyttäväksi hallintosääntöön tehty muutokset. Hallintosääntöä on päivitetty mm. täsmennyksellä sopimustenhallintaa koskevassa 23 §:ssä, johon on lisätty täsmennys sopimustenhallinnon ohjeistamisesta sekä ajantasaistettu 20 §, jossa käsitellään tulosalueiden keskinäistä vastuunjakoja. Pykälä on jäänyt päivittämässä, kun valtuusto päätti 11.3.2021 § 8 perustaa HUS Maakunnallisten kliinisten palvelujen tulosalueen ja lisätä säännön 14 §:ään maininnan tulosalueesta. Hallintosääntöön esitetään myös lisättäväksi uusi terveydenhuollon johtamista koskeva 6a §, jonne on koottu asiaa koskevat määräykset siten, että ne koskevat yhdenmukaisesti kaikkia tulosalueita.

Hallintosäännön hankintoja koskevaa 62 §:tä esitetään tarkistettavaksi siten, että kansallisen kynnysarvon ylittävistä hankinnoista voisivat kuntayhtymässä päättää vain yhtymähallinnon hankintojen vastuualueen johtaja, HUS Tietohallinnon johtaja, HUS Apteekin johtaja ja toimitusjohtaja. Tulosalueiden johtajat voisivat päättää kansallisen kynnysarvon alittavista hankinnoista.

Uuden jäsenen valinta Hyks-sairaanhoitoalueen lautakuntaan sekä tarkastuslautakunnan kokoonpanon tarkistaminen

Valtuusto päätti 14.10.2021 § 11 valita Hyks-sairaanhoitoalueen lautakuntaan seuraavat kahdeksantoista jäsentä. Lautakuntaan on

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 14.12.2021
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/1768/00.01.05.03/2021

valittava uusi jäsen (kok/Vantaa), sillä Kuntalain 76 §:n 1 momentin mukaan kuntayhtymän palveluksessa oleva henkilö ei ole vaalikelpoinen. Kuntalain 78 §:n 1 momentin mukaan, jos luottamushenkilö menettää vaalikelpoisuutensa, hänet valinnut toimielin toteaa luottamustoimen päättyneeksi.

Valtuusto on valinnut päätöksellään 14.10.2021 § 18 tarkastuslautakuntaan seitsemän jäsentä ja heidän henkilökohtaiset varajäsenensä. Yksi lautakunnan jäsen (Vantaa) ja kolme varajäsentä eivät ole valtuuston jäseniä eikä varajäseniä eivätkä he näin täytä perussopimuksen mukaisia edellytyksiä vaalikelpoisuudelle tarkastuslautakuntaan. Uudenmaan liiton vaalien valmistelutoimikunta on toimittanut esitykset uusista valittavaksi esitetyistä henkilöistä. Lisäksi valtuustolle esitetään, että se merkitsee tiedoksi, että yksi tarkastuslautakunnan varajäsen on valtuuston varajäsen eikä hänen tilalleen ole mahdollista valita samaa puoluetta edustavaa valtuuston jäsenetä. Mikäli hänen tilalleen valittaisiin muuta puoluetta edustava varajäsen, olisi lautakunnan kokoonpano varajäsenten osalta vastoin kuntalain 58 §:n 3 momenttia, jonka mukaan toimielimen kokoonpano on sovittava sellaiseksi, että se vastaa jäsenkuntien valtuustoissa edustettuina olevien eri ryhmien kuntavaaleissa saamaa ääniosuutta kuntayhtymän alueella vaalilaissa säädetyn suhteellisuusperiaatteen mukaisesti.

Päätös / Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Päätän todeta, ettei Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän valtuuston kokousta 16.12.2021 varten ole tarpeen antaa menettelyohjeita.

Vantaa 14.12.2021

Lievonen Kirsi-Marja
Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä.

Täytäntöönpano Konserniohjaus ja -valvonta

Päätös on yleisesti nähtävänä

Aika 15.12.2021

Paikka Vantaan kaupungin internetsivulla paatokset.vantaa.fi

Tiedoksianto asianosaiselle

Tiedoksiantaja: hallintoasiantuntija Nella Lehtinen

 Annettu tiedoksi sähköisesti

Pvm: 14.12.2021

Vastaanottajat: Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän vantaalaiset valtuutetut

Jos olet tyytymätön tähän päätöksen, voit vaatia siihen oikaisua **Vantaan kaupunginhallitukselta** eli tehdä siitä oikaisuvaatimuksen.

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 14.12.2021
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/1768/00.01.05.03/2021

MUUTOKSENHAKUOHJEET

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä:

lainmukaisuusperusteella, eli jos

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa
- päätös on muuten lainvastainen

ja/tai

tarkoituksenmukaisuusperusteella, eli päätöksen sisältöön liittyvillä perusteilla.

Voit tehdä oikaisuvaatimuksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä oikaisuvaatimuksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Toimita oikaisuvaatimus **14 päivän kuluessa** päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Oikaisuvaatimus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä. Myöhässä tullutta oikaisuvaatimusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Vantaan kaupungin internet-sivulla.

Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä

- seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä
- kolmen päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai
- saantitodistuksen osoittamana aikana/erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana.

Voit toimittaa oikaisuvaatimuksen sähköpostilla tai sähköisen Oma Vantaa -asiointipalvelun kautta, postittamalla tai henkilökohtaisesti Tikkurilan Vantaa-Infoon sen aukioloaikana. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopuille tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Jos sinulla on vaatimustasi tukevia asiakirjoja, liitä ne oikaisuvaatimukseen mukaan. Lopuksi ilmoita yhteystietosi ja kotikuntasi ja allekirjoita oikaisuvaatimus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot. Jos käytät laillista edustajaa, oikaisuvaatimuksessa tulee olla myös edustajan vastaavat tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Vantaan kaupungin yhteystiedot:

Postiosoite: Vantaan kaupungin kirjaamo, PL 1100, 01030 Vantaan kaupunki

Käyntiosoite: Kirjaamon asiakaspalvelu/Tikkurilan Vantaa-Info, Dixi (2. krs.), Ratatie 11, 01300 Vantaa

(Aukioloajat: ma-ke 8.45-16.30, to 12.00-17.00 ja pe 7.45-15.30. Tarkista kesäajan ja arkipyhän aukiolo soittamalla tai osoitteesta

<https://www.vantaa.fi/vantaa-info>)

Puhelin: (09) 83911 (vaihte)

Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi

Asiointipalvelun osoite: <https://asiointi.vantaa.fi/web/oikaisuvaatimus>

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 11.1.2022
 konsernipalvelut
 Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/12780/00.01.05.03/2021

Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän (HSL) yhtymäkokous 18.1.2022

Lisätietoja antaa

Konserniohjauksen päällikkö Riikka Kiljander-Kiiskinen, etunimi.sukunimi(at)vantaa.fi

Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän (HSL) yhtymäkokouksessa 18.1.2022 käsitellään strategian hyväksyminen vuosille 2022-2025, hallintosäännön päivittäminen 1.2.2022 alkaen ja sidonnaisuusilmoitukset.

Jäsenkunnat	Espoo, Helsinki, Kauniainen, Kerava, Kirkkonummi, Sipoo, Vantaa, Siuntio ja Tuusula
Yhtymäkokous	Jäsenkunnan valitsevat edustajansa yhtymäkokoukseen. Jäsenkuntien äänivalta jakautuu asukasluvun mukaan, mutta yhden kunnan ääniosuus on enintään 50 %. Ääniosuudet: Helsinki/49,7 %, Espoo/21,5 %, Vantaa/17,2 %, Kirkkonummi 3,1 %, Tuusula 3,0 %, Kerava 2,8 %, Sipoo 1,6 %, Kauniainen 0,7 % ja Siuntio 0,5 %
Hallitus	14 jäsentä ja 14 henkilökohtaista varajäsentä. Toimikausi 4 vuotta. Hallituksen paikkajako määräytyy jäsenkuntien peruspääomaosuuksien mukaan. Vantaalla 3 jäsentä ja varajäsentä. Hallituksen kokoonpanon tulee täyttää kuntalain 58.3 §:n säännös poliittisesta suhteellisuudesta sekä tasa-arvolain säännös.
Hallitus 2021-2025	Vantaan edustajat: kolme jäsentä ja kaksi varajäsentä.
Asiantuntijajäsen 2021-2025	Vantaalta: kaupunkiympäristön toimialan apulaiskaupunginjohtaja ja varalla kaupungininsinööri.
Tarkastuslautakunta	Puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja kolme muuta jäsentä. Toimikaudella 2021-2025 lautakunnan jäsenistä Helsinki/3 jäsentä ja 3 varajäsentä, Espoo ja Vantaa/1 jäsen ja 1 varajäsen poliittisten voimasuhteiden mukaan.
Tarkastuslautakunta 2021-2025	Vantaan edustajat: puheenjohtaja ja tämän henkilökohtainen varajäsen.
Tilintarkastaja 2018-2021	BDO Oy

Strategian hyväksyminen 2022-2025

Yhtymäkokoukselle esitetään hyväksyttäväksi kuntayhtymän strategia vuosille 2022-2025. HSL:n perussopimuksen 10 §:n mukaan yhtymäkokous hyväksyy hallituskausittain toiminnan kehittämistä ohjaavan strategian. Kuntavaalien 2021 johdosta HSL:n uutta strategiaa on valmisteltu nykyiselle hallituskaudelle. Erityisesti koronapandemian aiheuttama merkittävä muutos HSL:n toimintaympäristössä ja ihmisten liikkumisessa asettaa suuria vaatimuksia uudelle strategialle.

HSL:n vision 2030 mukaan kuntayhtymä on kestävä liikunnan johtava toimija, mahdollistaja ja kumppani. Vision mukaan HSL johtaa seudun kaupunkiliikenteen ekosysteemin kehittämistä omia vahvuuksiaan hyödyntämällä ja hakemalla koko seudulle parhaita ratkaisuja. Lisäksi HSL mahdollistaa sujuvan liikunnan koko seudulla sekä toimii alustana innovaatioille ja kehittämiselle, mutta ei toteuta kaikkea itse. Vahva yhteistyö on HSL:n onnistumisen ja seudun elinvoimaisuuden edellytys. HSL rakentaa lisäarvoa tuottavia kumppanuussuhteita saumattoman liikenteen mahdollistamiseksi. Vision mukaan kuntayhtymän roolina on tuottaa lisäarvoa keskeisille sidosryhmille johtamalla seudun kaupunkiliikenteen ekosysteemin kehittämistä. HSL:llä on johtava rooli erityisesti liikenneinfrastruktuurin tarpeiden analysoinnissa sekä liikennepalveluiden suunnittelussa. Tiedon tehokkaalla hyödyntämisellä HSL mahdollistaa aina parhaat ratkaisut. Seudun elinvoimaisuus vahvistuu ja uusia liiketoimintamahdollisuuksia syntyy. Vision mukaan HSL on edelläkävijäorganisaationa henkilöstölle kiinnostava työpaikka, jossa voi kehittyä.

Keskeiset strategiset tavoitteet vuodelle 2025 ovat kohti päästötöntä joukkoliikennettä, joukkoliikenteen käyttö ennätyslukemissa, kustannustehokas joukkoliikenne sekä tasapainoinen talous. Strategisilla tavoitteilla on tarkoitus palauttaa seudun joukkoliikenne taloudellisesti kestävä pohjalle. Päästötavoitteella tuetaan jäsenkuntien ilmastotavoitteiden saavuttamista. Kullekin tavoitteelle on määritetty numeraalinen tavoitetaso vuodelle 2025.

HSL:lle asetettujen pääkaupunkiseudun omistajaohjaustavoitteiden mukaan kuntayhtymän tulee tavoitella enintään 50 %:n subventiotasoa. Tämän vuoksi esitetään, että yhtymäkokous päättää kehottaa kuntayhtymän hallitusta laatimaan suunnitelman siitä, miten PKS-omistajaohjaustavoitteiden mukaiset kuntakohtaiset subventiotasot saavutetaan. Suunnitelman tulee kytkeytyä vuosien 2022-24 talous- ja toimintasuunnitelman mukaisesti laadittavaan ja toimeenpantavaan tuottavuusohjelmaan ja sen on esitettävä

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 11.1.2022
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/12780/00.01.05.03/2021

liiketoiminnallisia keinoja joukkoliikenteen houkuttelevuuden ja asiakastytyvyyden kasvattamiseksi muuttuneissa olosuhteissa esimerkiksi lipputuotteita kehittämällä.

Hallintosäännön päivittäminen

HSL:n voimassaoleva hallintosääntö on tullut voimaan 1.2.2018. Hallintosääntöön päivityksen yhteydessä tehtyjen muutosten on tarkoitus tulla voimaan 1.2.2022 alkaen. Hallintosääntömuutosten tavoitteena on selkeyttää hallituksen ja toimitusjohtajan toimivaltaa kuntayhtymän operatiivisessa toiminnassa, mahdollistaa toimintaorganisaation muutokset hallituksen päätöksillä, tuoda luottamushenkilöiden palkkiosääntö osaksi hallintosääntöä sekä päivittää muutoin lain edellyttämät asiat hallintosääntöön sekä tehdä teknisluontoisia korjauksia sääntöön. Kuntayhtymän perussopimuksen 14 §:n 10 kohdan mukaan yhtymäkokous hyväksyy hallintosäännön.

Hallintosäännön 3. luvun 3 §:n mukaan henkilöstö- ja konsernijohtaja tai hänen määräämänsä päättää kiireellisissä tapauksissamenettelyohjeen antamisesta ja kaupungin edustajan määräämisestä yhteisöjen kokouksiin, joissa kaupungin etua on valvottava ja sen mieliala pidettävä kuultava. Konsernijaoston seuraava kokous pidetään vasta 7.2.2022.

Päätös / Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Päätän

- määrätä apulaiskaupunginjohtaja Tero Anttilan, varalla kaupungininsinööri Henry Westlin edustamaan Vantaan kaupunkia Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän yhtymäkokouksessa 18.1.2022;
- antaa kokousta varten menettelyohjeeksi esittää, että yhtymäkokous päättää kehottaa kuntayhtymän hallitusta laatimaan suunnitelman siitä, miten PKS-omistajaohjaustavoitteiden mukaiset kuntakohtaiset subventiotasot saavutetaan. Suunnitelman tulee kytkeytyä vuosien 2022-24 talous- ja toimintasuunnitelman mukaisesti laadittavaan ja toimeenpantavaan tuottavuusohjelmaan ja sen on esitettävä liiketoiminnallisia keinoja joukkoliikenteen houkuttelevuuden ja asiakastytyvyyden kasvattamiseksi muuttuneissa olosuhteissa esimerkiksi lipputuotteita kehittämällä;
- muilta osin kannattaa yhtymäkokoukselle tehtyjä esityksiä.

Vantaa 11.1.2022

Lievonen Kirsi-Marja
Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä.

Täytäntöönpano Konserniohjaus ja -valvonta

Päätös on yleisesti nähtävänä

Aika 12.1.2022

Paikka Vantaan kaupungin internetsivulla paatokset.vantaa.fi

Tiedoksianto asianosaiselle

Jos olet tyytymätön tähän päätöksen, voit vaatia siihen oikaisua **Vantaan kaupunginhallitukselta** eli tehdä siitä oikaisuvaatimuksen.

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 11.1.2022
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/12780/00.01.05.03/2021

MUUTOKSENHAKUOHJEET

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä:

lainmukaisuusperusteella, eli jos

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa
- päätös on muuten lainvastainen

ja/tai

tarkoituksenmukaisuusperusteella, eli päätöksen sisältöön liittyvillä perusteilla.

Voit tehdä oikaisuvaatimuksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä oikaisuvaatimuksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Toimita oikaisuvaatimus **14 päivän kuluessa** päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Oikaisuvaatimus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä. Myöhässä tullutta oikaisuvaatimusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Vantaan kaupungin internet-sivulla.

Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä

- seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä
- kolmen päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai
- saantitodistuksen osoittamana aikana/erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana.

Voit toimittaa oikaisuvaatimuksen sähköpostilla tai sähköisen Oma Vantaa -asiointipalvelun kautta, postittamalla tai henkilökohtaisesti Tikkurilan Vantaa-Infoon sen aukioloaikana. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopuille tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Jos sinulla on vaatimustasi tukevia asiakirjoja, liitä ne oikaisuvaatimukseen mukaan. Lopuksi ilmoita yhteystietosi ja kotikuntasi ja allekirjoita oikaisuvaatimus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot. Jos käytät laillista edustajaa, oikaisuvaatimuksessa tulee olla myös edustajan vastaavat tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Vantaan kaupungin yhteystiedot:

Postiosoite: Vantaan kaupungin kirjaamo, PL 1100, 01030 Vantaan kaupunki

Käyntiosoite: Kirjaamon asiakaspalvelu/Tikkurilan Vantaa-Info, Dixi (2. krs.), Ratatie 11, 01300 Vantaa

(Aukioloajat: ma-ke 8.45-16.30, to 12.00-17.00 ja pe 7.45-15.30. Tarkista kesäajan ja arkipyhän aukiolo soittamalla tai osoitteesta

<https://www.vantaa.fi/vantaa-info>)

Puhelin: (09) 83911 (vaihte)

Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi

Asiointipalvelun osoite: <https://asiointi.vantaa.fi/web/oikaisuvaatimus>

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 21.1.2022
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/12222/00.01.05.03/2021

Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n hallituksen jäsenten nimeäminen

Lisätietoja antaa

Konsernilakimies Samuli Vartiainen, etunimi.sukunimi@vantaa.fi

Kaupunginhallitus on 30.11.2021 (§ 10) päättänyt osakkaaksi liittymisestä Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:öön. Neuvotellun yhtiön osakassopimuksen mukaan hallitukseen valitaan 6-8 varsinaista jäsentä. Osakassopimuksen mukaan Helsingillä on yhtiön perustajana oikeus nimetä hallitukseen kolme jäsentä, joista yksi puheenjohtajaksi. Vantaalla on kahden omistajan tilanteessa oikeus nimetä yksi hallituksen jäsen. Lisäksi kaikki osakkaat nimittävät yhteistyössä hallitukseen kaksi osakkaiden organisaatioiden ulkopuolista jäsentä.

Konsernijaosto on 7.12.2021 (§ 9) valtuuttanut konsernilakimies Samuli Vartiainen kutsumaan Vantaan osakemerkinnän jälkeen koolle ylimääräisen yhtiökokouksen käsittelemään hallituksen nimeämistä ja edustamaan Vantaata kokouksessa. Samalla konsernijaosto on antanut kokousedustajalle menettelyohjeeksi menetellä siten, että Vantaan kaupungin edustajaksi yhtiön hallitukseen 2022-2023 valitaan jäseneksi kaupunkiympäristön toimialanapulaiskaupunginjohtajana aloittava Tero Anttila.

Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n tarkoitus pitää ylimääräinen yhtiökokous 25.1.2022. Samana päivänä yhtiön hallituksen on tarkoitus päättää osakeannista Vantaan kaupungille. Helsingin kaupunki on ehdottanut, että vaikka Vantaa ei ole vielä 25.1.2022 yhtiökokouksessa yhtiön osakas eikä näin ollen voi osallistua yhtiökokoukseen, valitsee Helsinki yhtiökokouksessa kuitenkin hallitukseen Vantaan nimeämän hallituksen jäsenen sekä yhteisesti valitut asiantuntijajäsenet. Helsingin ehdotuksen mukaan toimiminen on tarkoituksenmukaista yhtiön toiminnan nopeaksi käynnistämiseksi.

Helsinki ja Vantaa ovat valmistelleet yhdessä asiantuntijajäsenten valinnan. Valmistelussa on päädytty esittämään, että kaupunkikonsernien ulkopuoliseksi jäseniksi valitaan professori Gunnar Heipp sekä lakiasiaintohtaja Marina Louhija. Gunnar Heipp on monipuolinen ja kokenut joukkoliikenteen sekä kaupunkikehityksen osaaja. Hän toimii nykyisellään joukkoliikennesuunnittelun professorina Sveitsissä. Aiemmin Heipp on toiminut pitkään johtotehtävissä Münchenin kaupungin joukkoliikenteen sekä infrainvestointien parissa. Marina Louhija on Fingrid Oyj:n johtoryhmän jäsen, lakiasiaintohtaja ja ritysvastuusta vastaava johtaja. Louhijalla on monipuolinen ja pitkä kokemus osakeyhtiöiden hallinnoinnista ja hyvästä hallintotavasta sekä Fingrid Oyj:stä että Roschier Asianajotoimisto Oy:stä.

Hallintosäännön 3 luvun 3 §:n mukaan henkilöstö- ja konsernijohtaja päättää kiireellisissä tapauksissa menettelyohjeen antamisesta ja kaupungin edustajan määräämisestä yhteisöjen kokouksiin, joissa kaupungin etua on valvottava ja sen mielipidettä kuultava. Kaupungin edun mukaista on, että ylimääräinen yhtiökokous, jossa valitaan Vantaan edustajat sekä asiantuntijajäsenet Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n hallitukseen, pidetään mahdollisimman pian. Seuraava konsernijaoston kokous, johon asiantuntijajäsenten valintaa koskeva asia olisi mahdollista valmistella on 7.2.2022.

Päätös / Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Päätän antaa Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n ylimääräiseen yhtiökokoukseen menettelyohjeeksi toimia siten, että yhtiön hallitukseen valitaan Vantaan kaupungin nimeämän jäsenenä valittavan kaupunkiympäristön apulaiskaupunginjohtajan Tero Anttilan lisäksi kaupunkiorganisaatioiden ulkopuolelta valittavina hallituksen jäseninä professori Gunnar Heipp ja lakiasiaintohtaja Marina Louhija.

Vantaa 21.1.2022

Lievonen Kirsi-Marja
Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 21.1.2022
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/12222/00.01.05.03/2021

Allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä.

Täytäntöönpano Konserniohjaus ja -valvonta

Päätös on yleisesti nähtävänä

Aika 21.1.2022

Paikka Vantaan kaupungin internetsivulla paatokset.vantaa.fi

Tiedoksianto asianosaiselle

Jos olet tyytymätön tähän päätöksen, voit vaatia siihen oikaisua **Vantaan kaupunginhallitukselta** eli tehdä siitä oikaisuvaatimuksen.

Kaupunkistrategian ja johdon toimiala / Henkilöstö ja 21.1.2022
konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

VD/12222/00.01.05.03/2021

MUUTOKSENHAKUOHJEET

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä:

lainmukaisuusperusteella, eli jos

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa
- päätös on muuten lainvastainen

ja/tai

tarkoituksenmukaisuusperusteella, eli päätöksen sisältöön liittyvillä perusteilla.

Voit tehdä oikaisuvaatimuksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä oikaisuvaatimuksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Toimita oikaisuvaatimus **14 päivän kuluessa** päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Oikaisuvaatimus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä. Myöhässä tullutta oikaisuvaatimusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Vantaan kaupungin internet-sivulla.

Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä

- seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä
- kolmen päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai
- saantitodistuksen osoittamana aikana/erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana.

Voit toimittaa oikaisuvaatimuksen sähköpostilla tai sähköisen Oma Vantaa -asiointipalvelun kautta, postittamalla tai henkilökohtaisesti Tikkurilan Vantaa-Infoon sen aukioloaikana. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopuille tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Jos sinulla on vaatimustasi tukevia asiakirjoja, liitä ne oikaisuvaatimukseen mukaan. Lopuksi ilmoita yhteystietosi ja kotikuntasi ja allekirjoita oikaisuvaatimus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot. Jos käytät laillista edustajaa, oikaisuvaatimuksessa tulee olla myös edustajan vastaavat tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Vantaan kaupungin yhteystiedot:

Postiosoite: Vantaan kaupungin kirjaamo, PL 1100, 01030 Vantaan kaupunki
Käyntiosoite: Kirjaamon asiakaspalvelu/Tikkurilan Vantaa-Info, Dixi (2. krs.), Ratatie 11, 01300 Vantaa
(Aukioloajat: ma-ke 8.45-16.30, to 12.00-17.00 ja pe 7.45-15.30. Tarkista kesäajan ja arkipyhän aukiolo soittamalla tai osoitteesta <https://www.vantaa.fi/vantaa-info>)
Puhelin: (09) 83911 (vaihte)
Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi
Asiointipalvelun osoite: <https://asiointi.vantaa.fi/web/oikaisuvaatimus>

Henkilöstö- ja konsernipalvelut

26.1.2022

VD/3234/00.01.00.01/2021

Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

Osakkeenomistajan päätös Kiinteistö Oy Ulrikanpuiston päiväkodin lopputilityksen hyväksymisestä

Lisätietoja antaa

Lakimies Otto Lehto, etunimi.sukunimi@vantaa.fi

Kaupunginhallitus päätti 26.4.2021 (§ 15) asettaa Kiinteistö Oy Ulrikanpuiston päiväkodin selvitystilaan yhtiön purkamiseksi. Päätösesityksen selostusosassa todettiin, että Kiinteistö Oy Ulrikanpuiston päiväkodin omistama maanvuokraoikeus päiväkotirakennuksineen siirretään yhtiötä purettaessa selvitysmiehen kanssa myöhemmin sovittavin tavoin kaupungille. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että kaupungille siirtyessä maanvuokrasopimus päätetään, maanvuokraoikeuden kirjaus poistetaan kiinteistörekisteristä ja päiväkotirakennus siirtyy kaupungin sisäisen toimitilavuokran piiriin. Jotta asuntolaina- kiinteistö- ja rakentamisrahaston pääoma ei järjestelyn seurauksena alenisi, kuitataan yhtiön velka talouspalveluilta saadun selvityksen mukaan rahastolle maksetuksi emokaupungin (SAP-yritys 1000) ja asunto-, kiinteistö- ja rakentamisrahaston (SAP-yritys 1311) välisin tasesiirroin.

Päätös selvitystilaan asettamisesta ja selvitysmiehen valinnasta tehtiin yhtiössä henkilöstö- ja konsernijohtajan osakkeenomistajan päätöksensä 8.6.2021 (§ 43/2021). Selvitysmieheksi valittiin Pauliina Tenhunen Asianajotoimisto Castrén & Snellman Oy:stä.

Asunto-osakeyhtiölain 22 luvussa tarkoitetun selvitysmenettelyn tarkoituksena on yhtiön varallisuusaseman selvittäminen, tarpeellisen omaisuusmäärän muuttaminen rahaksi, velkojen maksaminen ja lopulta ylijäämän eli jako-osuuden suorittaminen osakkeenomistajille. Yhtiö katsotaan purkautuneeksi, kun selvitysmies on esittänyt lopputilityksen koolle kutsumassaan yhtiökokouksessa.

Kaupunginhallitus päätti 30.11.2021 (§ 9) hyväksyä järjestelyn, jossa Kiinteistö Oy Ulrikanpuiston päiväkodille myönnetyn lainan pääoma maksetaan Vantaan kaupungin asuntolaina- kiinteistö- ja rakentamisrahastolle sijaismaksuna luovuttamalla yhtiöllä oleva maanvuokraoikeus rakennuksineen, rakennelmineen sekä niihin kuuluvine sähkö-, viemäri-, lämpö- ja kaapelitelevisioliittymineen, koneineen ja laitteineen Vantaan kaupungille, ja maksamalla sijaismaksun jälkeen jäljelle jäävä lainan pääoma sekä maksupäivään asti kertyneet maksamattomat lainan korot yhtiön rahavaroista. Järjestelyä koskeva sopimus kaupungin ja yhtiön välillä allekirjoitettiin 30.12.2021.

Selvitysmies on antanut lopputilityksen ajalta 1.1.2021-31.12.2021 sekä selonteon Kiinteistö Oy Ulrikanpuiston päiväkodin selvitystilahallinnosta ajalta 8.6.2021-31.12.2021. Yhtiön oma pääoma on tilinpäätöksen 31.12.2021 mukaan 7 178,35 euroa. Yhtiön kaikki velat on maksettu ja yhtiön jäljellä olevat varat jaetaan kokonaisuudessaan ainoalle osakkeenomistajalle Vantaan kaupungille yhtiön purkautuessa.

Tilintarkastaja on antanut lopputilitystä ja selvitystilan aikaista hallintoa koskevan tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastaja esittää lausuntonaan, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset, ja ettei selvitystilaa ole tarpeettomasti pitkitetty ja selvitysmies on muuten toiminut asianmukaisesti.

Asunto-osakeyhtiölain 22 luvun 16 §:n 2 momentin mukaan selvitysmiesten on edellä mainittujen toimien jälkeen kutsuttava osakkeenomistajat yhtiökokoukseen tarkastamaan lopputilitys. Asunto-osakeyhtiölain 6 luvun 1 §:n 1 momentin mukaan osakkeenomistajat voivat kuitenkin päättää myös yhtiökokousta pitämättä sille kuuluvasta asiasta silloin, kun he ovat yksimielisiä. Koska kaupunki on yhtiön ainut osakkeenomistaja, selvitysmiehen kanssa on sovittu, että lopputilitys hyväksytään osakkeenomistajan päätöksellä.

Hallintosäännön 3 luvun 3 §:n mukaan henkilöstö- ja konsernijohtaja tai hänen määräämänsä päättää kiireellisissä tapauksissa menettelyohjeen antamisesta ja kaupungin edustajan määräämisestä yhteisöjen kokouksiin, joissa kaupungin etua on valvottava ja sen mielipidettä kuultava. Seuraava konsernijaoston kokous pidetään vasta 7.2.2022.

Päätös / Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Henkilöstö- ja konsernipalvelut

26.1.2022

VD/3234/00.01.00.01/2021

Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

Päätän asunto-osakeyhtiölain 6 luvun 1 §:n 2 momentissa tarkoitettuna osakkeenomistajan päätöksenä hyväksyä selvitysmiehen kertomuksen ja lopputilityksen ajalta 8.6.2021-31.12.2021 sisältäen Kiinteistö Oy Ulrikanpuiston päiväkodin tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen ajalta 1.1.2021-31.12.2021 sekä myöntää yhtiön hallituksen jäsenille vastuuvapauden ajalta 1.1.2021-8.6.2021 ja yhtiön selvitysmiehelle 8.6.2021 alkaen selvitystilän päättymiseen saakka. Lisäksi totean, että lakimies Otto Lehto kirjaa ja allekirjoittaa osakkeenomistajan päätöksen.

Vantaa 26.1.2022

Lievonen Kirsi-Marja
Henkilöstö- ja konsernijohtaja

Allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä.

Täytäntöönpano Konserniohjaus ja -valvonta**Päätös on yleisesti nähtävänä****Aika** 26.1.2022**Paikka** Vantaan kaupungin internetsivulla paatokset.vantaa.fi**Tiedoksianto asianosaiselle**Jos olet tyytymätön tähän päätöksen, voit vaatia siihen oikaisua **Vantaan kaupunginhallitukselta** eli tehdä siitä oikaisuvaatimuksen.

Henkilöstö- ja konsernipalvelut
Henkilöstö- ja konsernijohtaja Lievonen Kirsi-Marja

26.1.2022

VD/3234/00.01.00.01/2021

MUUTOKSENHAKUOHJEET

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä:

lainmukaisuusperusteella, eli jos

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa
- päätös on muuten lainvastainen

ja/tai

tarkoituksenmukaisuusperusteella, eli päätöksen sisältöön liittyvillä perusteilla.

Voit tehdä oikaisuvaatimuksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä oikaisuvaatimuksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Toimita oikaisuvaatimus **14 päivän kuluessa** päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Oikaisuvaatimus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä. Myöhässä tullutta oikaisuvaatimusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Vantaan kaupungin internet-sivulla.

Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä

- seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä
- kolmen päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai
- saantitodistuksen osoittamana aikana/erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana.

Voit toimittaa oikaisuvaatimuksen sähköpostilla tai sähköisen Oma Vantaa -asiointipalvelun kautta, postittamalla tai henkilökohtaisesti Tikkurilan Vantaa-Infoon sen aukioloaikana. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopuille tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Jos sinulla on vaatimustasi tukevia asiakirjoja, liitä ne oikaisuvaatimukseen mukaan. Lopuksi ilmoita yhteystietosi ja kotikuntasi ja allekirjoita oikaisuvaatimus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot. Jos käytät laillista edustajaa, oikaisuvaatimuksessa tulee olla myös edustajan vastaavat tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Vantaan kaupungin yhteystiedot:

Postiosoite: Vantaan kaupungin kirjaamo, PL 1100, 01030 Vantaan kaupunki

Käyntiosoite: Kirjaamon asiakaspalvelu/Tikkurilan Vantaa-Info, Dixi (2. krs.), Ratatie 11, 01300 Vantaa

(Aukioloajat: ma-ke 8.45-16.30, to 12.00-17.00 ja pe 7.45-15.30. Tarkista kesäajan ja arkipyhän aukiolo soittamalla tai osoitteesta

<https://www.vantaa.fi/vantaa-info>)

Puhelin: (09) 83911 (vaihde)

Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi

Asiointipalvelun osoite: <https://asiointi.vantaa.fi/web/oikaisuvaatimus>



Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Jos olet tyytymätön tähän päätöksen, voit vaatia siihen oikaisua **Vantaan kaupunginhallitukselta** eli tehdä siitä oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä:

lainmukaisuusperusteella, eli jos

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa
- päätös on muuten lainvastainen

ja/tai

tarkoituksenmukaisuusperusteella, eli päätöksen sisältöön liittyvillä perusteilla.

Voit tehdä oikaisuvaatimuksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä oikaisuvaatimuksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Toimita oikaisuvaatimus **14 päivän kuluessa** päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Oikaisuvaatimus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä. Myöhässä tullutta oikaisuvaatimusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Vantaan kaupungin internet-sivulla.

Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä

- seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä
- kolmen päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai
- saantitodistuksen osoittamana aikana/erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana.

Voit toimittaa oikaisuvaatimuksen sähköpostilla tai sähköisen Oma Vantaa -asiointipalvelun kautta, postittamalla tai henkilökohtaisesti Tikkurilan Vantaa-Infoon sen aukioloaikana. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopulle tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Jos sinulla on vaatimustasi tukevia asiakirjoja, liitä ne oikaisuvaatimukseen mukaan. Lopuksi ilmoita yhteystietosi ja kotikuntasi ja allekirjoita oikaisuvaatimus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot. Jos käytät laillista edustajaa, oikaisuvaatimuksessa tulee olla myös edustajan vastaavat tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Vantaan kaupunginhallituksen yhteystiedot:

Postiosoite: Vantaan kaupungin kirjaamo, PL 1100, 01030 Vantaan kaupunki

Käyntiosoite: Kirjaamon asiakaspalvelu/Tikkurilan Vantaa-Info, Dixi (2. krs.), Ratatie 11, 01300 Vantaa
(Aukioloajat: ma–ke 8.45–16.30, to 12.00–17.00 ja pe 7.45–15.30. Tarkista kesäajan ja arkipyhän aukiolo soittamalla tai osoitteesta <https://www.vantaa.fi/vantaa-info>)

Puhelin: (09) 83911 (vaihte)

Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi

Asiointipalvelun osoite: <https://asiointi.vantaa.fi/web/oikaisuvaatimus>



Muutoksenhakuohje 3. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

3.1. Tähän päätökseen, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa hakea muutosta.
(Kuntalaki 136 §)

3.2. Tähän päätökseen, joka koskee hankinto-oikaisua, ei saa hakea muutosta.
(Hankintalaki 135 §)



Muutoksenhakuohje 4. Hankintaoikaisuohje ja valitusosoitus

Julkista hankintaa koskevaan päätökseen tai muuhun hankintamenettelyssä tehtyyn ratkaisuun voidaan julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016, jäljempänä hankintalaki) mukaan hakea muutosta vaatimalla hankintayksiköltä oikaisua (jäljempänä hankintaoikaisu). Asia voidaan myös saattaa valituksella markkinaoikeuden käsiteltäväksi.

Hankintaa koskevasta asiasta voi tehdä hankintayksikölle oikaisuvaatimuksen tai markkinaoikeudelle toimitettavan valituksen se, jota asia koskee (jäljempänä asianosainen). Asianosainen on se, jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa.

I Hankintaoikaisuohje

Hankintaoikaisuvaatimuksen kohde

Hankintayksikön päätökseen tai muuhun hankintamenettelyssä tehtyyn ratkaisuun tyytymätön voi vaatia hankintalain 132–135 §:n mukaan hankintaoikaisua. Hankintaoikaisua voi vaatia hankintayksiköltä kirjallisesti tarjouskilpailuun osallistunut tarjoaja tai osallistumishakemuksen tehnyt ehdokas tai muu taho, jota asia koskee.

Hankintaoikaisuvaatimuksen tekemiselle säädetty aika

Asianosaisen on vaadittava hankintaoikaisua 14 päivän kuluessa siitä, kun asianosainen on saanut tiedon hankintayksikön päätöksestä valitusosoituksineen tai muusta hankintamenettelyssä tehdystä ratkaisusta. Vaatimus on esitettävä määräajan viimeisenä päivänä ennen virka-ajan päättymistä.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos määräajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, voi oikaisuvaatimuksen tehdä ennen viraston aukioloajan päättymistä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Sähköinen tiedoksianto

Mikäli hankintapäätös on annettu tiedoksi sähköisesti, asianosaisen katsotaan saaneen tiedon hankintapäätöksestä oheisasiakirjoineen sinä päivänä, jolloin sähköinen viesti on vastaanottajan käytettävissä tämän vastaanottolaitteessa siten, että viestiä voidaan käsitellä. Asianosainen on saanut tiedon päätöksestä lähettämispäivänä, jollei asianosainen esitä luotettavaa selvitystä tietoliikenneyhteyksien toimimattomuudesta tai vastaavasta muusta seikasta, jonka johdosta sähköinen viesti on saapunut asianosaiselle myöhemmin.

Tiedoksianto kirjeitse

Mikäli hankintapäätös on annettu tiedoksi hallintolain (434/2003) 59 §:n mukaisesti postitse kirjeellä, katsotaan asianosaisen saaneen asiasta tiedon seitsemäntenä päivänä sen lähettämisestä, jollei asianosainen näytä saaneen tiedon myöhemmin.

Tiedoksianto saantitodistuksella

Mikäli hankintapäätös on annettu todisteellisesti tiedoksi hallintolain (434/2003) 60 §:n mukaisesti, asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Hankintaoikaisua koskevan vaatimuksen sisältö



Hankintaoikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimukset perusteineen. Vaatimuksesta on käytävä ilmi oikaisua vaativan nimi sekä tarvittavat yhteystiedot asian hoitamiseksi.

Vaatimukseen on liitettävä asiakirjat, joihin vaatimuksen tekijä vetoaa, mikäli ne eivät jo ole hankintayksikön hallussa.

Toimitusosoite

Hankintaoikaisu toimitetaan osoitteeseen:

Vantaan kaupungin kirjaamo
Kaupunginhallitus
PL 1100, 01030 Vantaan kaupunki
Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi
Puhelin (kirjaamo): 09-839 22184, fax: 09-8392 4163

Virka-aika: ma - pe 8.15 - 16.00

Hankintaoikaisun vireilletulo ja käsittely eivät vaikuta siihen määräaikaan, jonka kuluessa asianosainen voi hankintalain nojalla hakea muutosta valittamalla markkinaoikeuteen.

II Valitusosoitus markkinaoikeuteen

Muutoksenhaun kohde ja rajoitukset

Tarjoaja, osallistumishakemuksen tehnyt ehdokas tai muu taho, jota asia koskee, voi saattaa asian markkinaoikeuden käsiteltäväksi tekemällä valituksen.

Valituksella markkinaoikeuden käsiteltäväksi voidaan saattaa hankintayksikön päätös tai hankintayksikön muu hankintamenettelyssä tehty ratkaisu, jolla on vaikutusta ehdokkaan tai tarjoajan asemaan.

Markkinaoikeuden käsiteltäväksi valituksella ei voida saattaa hankintayksikön sellaista päätöstä tai muuta ratkaisua, joka koskee:

- 1) yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua;
- 2) sitä, että hankintasopimusta ei jaeta osiin 75 §:n nojalla; tai
- 3) sitä, että 93 §:ssä tarkoitetun kokonaistaloudellisen edullisuuden perusteena käytetään yksinomaan halvinta hintaa tai kustannuksia.

Puitejärjestelyyn perustuva hankinta

Puitejärjestelyyn perustuvaan hankintaan ei saa hakea muutosta valittamalla, jollei markkinaoikeus myönnä asiassa käsittelylupaa hankintalain 146 §:n mukaisesti. Lupa on myönnettävä, jos asian käsittely on lain soveltamisen kannalta muissa samanlaisissa asioissa tärkeää, tai siihen on painava, hankintayksikön menettelyyn liittyvä syy.

Dynaamiseen hankintajärjestelmään hyväksymistä koskeva ratkaisu

Dynaamiseen hankintajärjestelmään hyväksymistä koskevaan hankintayksikön ratkaisuun ei saa hakea muutosta valittamalla, jollei markkinaoikeus myönnä asiassa käsittelylupaa hankintalain 146 §:n mukaisesti. Lupa on myönnettävä, jos asian käsittely on lain soveltamisen kannalta muissa samanlaisissa asioissa tärkeää tai siihen on painava, hankintayksikön menettelyyn liittyvä syy.



Sähköinen tiedoksianto

Mikäli hankintapäätös on annettu tiedoksi sähköisesti, asianosaisen katsotaan saaneen tiedon hankintapäätöksestä oheisasiakirjoineen sinä päivänä, jolloin sähköinen viesti on vastaanottajan käytettävissä tämän vastaanottolaitteessa siten, että viestiä voidaan käsitellä. Asianosainen on saanut tiedon päätöksestä lähettämispäivänä, jollei asianosainen esitä luotettavaa selvitystä tietoliikenneyhteyksien toimimattomuudesta tai vastaavasta muusta seikasta, jonka johdosta sähköinen viesti on saapunut asianosaiselle myöhemmin.

Tiedoksianto kirjeitse

Mikäli hankintapäätös on annettu tiedoksi postitse kirjeellä, asianosaisen katsotaan saaneen asiasta tiedon seitsemäntenä päivänä sen lähettämisestä, jollei asianosainen näytä saaneen tiedon myöhemmin.

Tiedoksianto saantitodistuksella

Mikäli hankintapäätös on annettu todisteellisesti tiedoksi, asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Muutoksenhakuaika

Valitus on tehtävä kirjallisesti 14 päivän kuluessa siitä, kun asianosainen on saanut tiedon hankintaa koskevasta päätöksestä valitusosoituksineen. Tiedoksisaantipäivää ei lasketa mukaan valitusaikaan. Valituksen tulee olla perillä valitusajan viimeisenä päivänä ennen markkinaoikeuden virka-ajan päättymistä.

Muutoksenhakuaika suoramankinnassa

Mikäli hankintayksikkö on toimittanut julkaistavaksi hankintalain 131 §:ssä tarkoitetun suoramankintaa koskevan ilmoituksen Euroopan unionin virallisessa lehdessä, valitus on tehtävä 14 päivän kuluessa ilmoituksen julkaisemisesta.

Mikäli hankintayksikkö on julkaissut suoramankinnasta jälki-ilmoituksen, mutta ei suoramankintaa koskevaa ilmoitusta, suoramankintaa koskeva valitus on tehtävä 30 päivän kuluessa siitä, kun suoramankinnasta on julkaistu jälki-ilmoitus Euroopan unionin virallisessa lehdessä.

Mikäli hankintayksikkö ei ole julkaissut suoramankinnasta ilmoitusta tai jälki-ilmoitusta, suoramankintaa koskeva valitus on tehtävä kuuden kuukauden kuluessa siitä, kun hankintasopimus on tehty.

Sopimusmuutosta koskeva ilmoitus

Mikäli hankintayksikkö on toimittanut julkaistavaksi hankintalain 58 §:n 1 momentin 9 kohdassa tarkoitetun sopimusmuutosta koskevan ilmoituksen Euroopan unionin virallisessa lehdessä, on valitus tehtävä 14 päivän kuluessa ilmoituksen julkaisemisesta.

Poikkeukset säännönmukaisesta valitusajasta

Valitus on tehtävä 30 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista, jos hankintayksikkö on tehnyt hankintapäätöksen jälkeen hankinta- tai käyttöoikeussopimuksen 130 §:n 1 tai 3 kohdan nojalla noudattamatta odotusaikaa. Odotusaikaa ei tarvitse noudattaa, jos sopimus koskee puitejärjestelyn perusteella tehtävää hankintaa tai sopimus koskee dynaamisen hankintajärjestelmän sisällä tehtävää hankintaa.

Valitus on tehtävä kuuden kuukauden kuluessa hankintapäätöksen tekemisestä siinä tapauksessa, että ehdokas tai tarjoaja on saanut tiedon hankintapäätöksestä valitusosoituksineen ja hankintapäätös tai valitusosoitus on ollut olennaisesti puutteellinen.



Valituksen sisältö

Valituksessa on ilmoitettava hankinta-asia, jota valitus koskee, sekä valittajan vaatimukset ja niiden perusteet. Puitejärjestelyyn perustuvan hankinnan ja dynaamiseen hankintajärjestelmään hyväksymistä koskevan ratkaisun osalta valituskirjelmässä on esitettävä, minkä vuoksi käsittelylupa tulisi myöntää.

Valituksessa on ilmoitettava valittajan nimi ja kotikunta. Jos valittajan puhevaltaa käyttää hänen laillinen edustajansa tai asiamiehensä tai jos valituksen laatija on joku muu henkilö, valituksessa on ilmoitettava myös tämän nimi ja kotikunta. Lisäksi on ilmoitettava postiosoite ja puhelinnumero, joihin asiaa koskevat ilmoitukset valittajalle voidaan toimittaa. Valittajan, laillisen edustajan tai asiamiehen on allekirjoitettava valituskirjelmä.

Valitukseen on liitettävä alkuperäisenä tai jäljennöksenä päätös, johon haetaan muutosta, sekä todistus siitä, minä päivänä päätös on annettu tiedoksi tai muu selvitys valitusajan alkamisen ajankohdasta. Valitukseen on liitettävä asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi. Asiamiehen on liitettävä valituskirjelmään valtakirja, kuten hallintolainkäyttölain 21 §:ssä säädetään.

Valituksen toimittaminen

Valitus on toimitettava markkinaoikeudelle. Valituksen voi toimittaa markkinaoikeuden kansliaan henkilökohtaisesti, asiamiestä käyttäen, lähetin välityksellä, postitse, telekopiona, asiointipalvelussa tai sähköpostin avulla kuten sähköisestä asioinnista viranomaistoiminnassa annetussa laissa (13/2003) säädetään. Jos vireillepanon viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arklauantai, voi asiakirjat toimittaa markkinaoikeudelle ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Valitusperusteeseen perustuva muutoksenhakukielto

Hankintalain 163 §:n mukaan markkinaoikeuden toimivaltaan kuuluvaan asiaan ei saa hakea muutosta kuntalain eikä hallintolainkäyttölain nojalla.

Muutoksenhausta ilmoittaminen hankintayksikölle

Hankintalain 148 §:n nojalla hankinta-asiaan muutosta hakevan on kirjallisesti ilmoitettava hankintayksikölle asian saattamisesta markkinaoikeuden käsiteltäväksi. Ilmoitus on toimitettava hankintayksikölle viimeistään silloin, kun hankintaa koskeva valitus toimitetaan markkinaoikeuteen. Ilmoitus on toimitettava hankintayksikön kohdassa I mainittuun osoitteeseen.

Oikeudenkäyntimaksu

Muutoksenhakijalta peritään käsittelystä markkinaoikeudessa oikeudenkäyntimaksua 2120 euroa alle miljoonan euron hankinnassa. Jos hankinnan arvo on vähintään 1 miljoona euroa, käsittelymaksu on 4240 euroa. Mikäli hankinnan arvo on vähintään 10 miljoonaa euroa, käsittelymaksu on 6350 euroa.

Yksityishenkilön oikeudenkäyntimaksu markkinaoikeudessa on 530 euroa.

Markkinaoikeuden osoite ja muut yhteystiedot

Markkinaoikeus
Sörnäistenkatu 1



00580 Helsinki

puh. 029 56 43300

fax 029 56 43314

markkinaoikeus(at)oikeus.fi

asiointipalvelun osoite: <https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>