

Keskeisten konserniyhtiöiden hallitusten vahvistamat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistukset

9446/00.00.02.02/2025

Kaupunginhallituksen elinvoima- ja työllisyysjaosto 08.04.2025 § 35

Valmistelija: kehittämispäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Yhteenveto

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että yhteisön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, informaatio luotettavaa ja säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan. Hallituksen tehtävänä on määritellä sisäisen valvonnan periaatteet ja huolehtia sisäisen valvonnan järjestämisestä. Riskienhallinnalla varmistetaan asetettujen tavoitteiden saavuttaminen puuttumalla tavoitteita uhkaaviin tekijöihin jo ennakolta. Hallituksen on huolehdittava siitä, että yhteisön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niihin varaudutaan.

Osana konsernivalvontaa omistajaohjaus käy vuosittain läpi kaupungin keskeisten konserniyhtiöiden (KSS Energia Oy, Kouvola Innovation Oy, Kouvolan Vesi Oy, Kouvolan Asunnot Oy, Kouvolan Ammattiopisto Oy, Kouvolan Rautatie- ja Aikuis-koulutus Oy, Kouvolan Teatteri Oy ja Kaakkois-Suomen Tieto Oy) hallituksien vahvistamat yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan dokumentit.

Asian valmistelun tausta ja päätösvallan perusteet

Kouvolan kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 14.11.2022 (§ 131). Kaupunginvaltuuston vahvistamat kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet muodostavat puitteet, joilla järjestetään ja yhdenmukaistetaan kaupunkikonsernin ohjaus- ja johtamisjärjestelmää. Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta lainsäädännön ja konserniohjeen mukaisesti. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohdolle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta. Konsernijohton tehtävänä on valvoa tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Tytäryhteisön hallitus vastaa yhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja sen tuloksellisuuden valvonnasta.

Kouvolan kaupungin hallintosäännön 18 §:n mukaan kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, elinvoima- ja työllisyysjaosto, kaupunginjohtaja ja hänen sijaisensa.

Hallintosäännön 19 §:n mukaan elinvoima- ja työllisyysjaosto seuraa ja arvioi yhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä ja tekee niiden perusteella tarvittaessa esityksiä kaupunginhallitukselle.

Kouvolan kaupunginhallitus 9.8.2021 (§ 259) on päättänyt, että kaupungin merkittävien yhtiöiden tulee toimittaa niissä noudatettava riskienhallintaohjeistus ja selvitys sisäisen valvonnan toteuttamisesta vuosittain elinvoimajaostolle. Kyseiset dokumentit tulee käsitellä tytäryhtiöiden hallituksissa kerran vuodessa. Elinvoimajaosto on 14.12.2021 (§ 60) päättänyt, että keskeisiltä tytäryhtiöiltä pyydetään vuosittain yhtiön hallituksen vahvistama yhteenveto yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilasta sekä riskienhallintaohjeistus.

KSS Energia Oy:n, Kouvola Innovation Oy:n, Kouvolan Vesi Oy:n, Kouvolan Asunnot Oy:n, Kouvolan Ammattiopisto Oy:n, Kouvolan Rautatie- ja Aikuis-koulutus Oy:n, Kouvolan Teatteri Oy:n ja Kaakkois-Suomen Tieto Oy:n hallitusten pöytäkirjanotteet ja riskienhallintadokumentit ovat **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: apulaiskaupunginjohtaja Tuukka Forsell, puh. 020 615 9333, tuukka.forsell(at)kouvola.fi ja kehittämispäällikkö Karoliina Kanerva, puh. 020 615 7124, karoliina.kanerva(at)kouvola.fi

Apulaiskaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallituksen elinvoima- ja työllisyysjaosto toteaa konsernivalvontana, että keskeisten konserniyhtiöiden (KSS Energia Oy, Kouvola Innovation Oy, Kouvolan Vesi Oy, Kouvolan Asunnot Oy, Kouvolan Ammattiopisto Oy, Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy, Kouvolan Teatteri Oy ja Kaakkois-Suomen Tieto Oy) hallitukset ovat hyväksyneet riskienhallintaohjeistukset hallitustensa kokouksissa.

Kaupunginhallituksen elinvoima- ja työllisyysjaoston päätös:

Kaupunginhallituksen elinvoima- ja työllisyysjaosto hyväksyi päätösehdotuksen.
