

## Toiminnan ja talouden ohjauksen työryhmä

**Aika:** Tiistai 26.2.2008 klo 14.00 - 15.50

**Paikka:** Kouvola, Ässätorni IV krs, kokoushuone

**Työryhmä:** Lauri Lamminmäki puheenjohtaja  
Marja Huovinen varapuheenjohtaja  
Sirkka Kettunen  
Ismo Korhonen  
Simo Korpelainen  
Antero Peräkasari  
Veli-Pekka Polkko asiantuntija / Kouvolan seudun ktt ky  
Asko Rautala sihteeri

**Poissa:** Tarja Hanninen  
Mika Lyytikäinen asiantuntija / Pohjois-Kymen Tieto

### 1 Kokouksen avaus, läsnäolijat ja kokouksen 29.1.2008 muistio

Puheenjohtaja Lauri Lamminmäki avasi kokouksen.

Todettiin läsnäolijat edellä olevan mukaisesti.

Hyväksyttiin kokouksen 12.2.2008 muistio lähetetty 15.2.2008 email.

### 2 Omistajapolitiikka

Kouvolan seudun kuuden kunnan yhdistyessä myös kuntien omistajapolitiikan linjausten tarkentaminen on välttämätöntä. Omistajapolitiikan lähtökohtana ovat uuden kunnan kehittämistavoitteet. Omistajapolitiikan tulee tukea uuden kunnan strategian toteuttamista. Linjauksissa määritellään kunnan pääoman ja eri omaisuuserien omistamiseen, hankintaan ja käyttöön liittyvän päätöksenteon periaatteet. Linjausten tarkoituksena on turvata päätöksenteon johdonmukaisuus, pitkäjänteisyys ja pääomien käytön tehokkuus.

Kunnan omistajapolitiikka on kunnan johtamisen väline. Omistajapolitiikka määrittelee missä tehtävissä ja hankkeissa kunta on mukana omistajana tai sijoittajana. Samalla määritellään omistukselle asetettavat tuotto- ja muut tavoitteet, pääoman käytön ja palvelutuotannon tuotantovälineiden hankinnan periaatteet sekä se, kuka omaisuuden käytöstä vastaa ja miten omaisuuden hallinnan johtaminen ja raportointi on järjestetty.

**Liite:** Uuden kunnan omistajapolitiikkaa koskevat perusselvitykset

**Päätös:** Puolletaan selvityksen tekemistä

### 3 Valmistelun työlohkot, tilannekatsaukset

#### 3.1 Taloushallinnon organisointi / Sirkka Kettunen:

- Ohjausjärjestelmää tukevien tietojärjestelmien hankinnan aikataulutus
  - Työryhmä on saanut tarjouksia versionvaihdoista kirjanpidon, reskontrien ja taloussuunnittelun osalta.
  - Taloussuunnittelu-, raportointi- ja analysointijärjestelmien vaatimusmäärittelyjen ja esikartoituksen tekeminen aloitetaan huhti - toukokuussa
  - Uuden kunnan palkka- ja matkahallinnan järjestelmiksi työryhmä esittää Kouvolan nykyisiä järjestelmiä. Järjestelmätoimittaja on Aditro HRM Oy, palkkahallinto FortimeK ja matkahallinta Travel. Järjestelmiin tehtävistä versiopäivityksistä keskustellaan ao. tiimien kanssa.
- Taloushallinnon organisointi
  - Valmistelutyötä varten perustettavat tiimit ovat: kirjanpito-, käyttöomaisuuskirjanpito-, ostolasku-, myyntilasku-, palkanlaskenta-, matkahallinta- ja hankintatiimi sekä rahoitus- ja maksuliikennetiimi. Kunnat ja kuntayhtymät ovat esittäneet tiimeihin henkilöt organisaatioistaan. Vastuuhenkilöiden ensimmäinen tapaaminen Kuusankoskella 5.3.2008 klo 9.00.
- Sopimusohjausjärjestelmän ohjaus- ja budjetoitijärjestelmä
  - Uudessa toimintamallissa hallinto- ja palveluorganisaatiot erotetaan toisistaan ja siirrytään määräraha-perusteisesta talouden ohjauksesta palveluperusteiseen ohjaukseen. Tehtävääntoita täsmennettävä muiden työryhmien kanssa.
- Vuoden 2008 talouden seuranta
  - Toukokuu 2008 ja syyskuu 2008, Audiator
- Riskien kartoitus ja sisäisen valvonnan järjestäminen
  - Suuren kunnan sisäinen valvonta edellyttää aktiivisen ja riittävän sisäisen tarkastuksen järjestämistä, jota varten tulee asettaa oma yksikkönsä.
  - Sisäinen ja ulkoinen valvonta muodostavat valvonnan kokonaisuuden ja niiden toiminta tulee koordinoita.
  - Työryhmä esittää Oulun mallin mukaista organisaatorakennetta tarkastustoimen osalta (sisäinen tarkastus, tarkastuslautakunta ja ulkoinen tarkastus).
  - Työryhmän mielestä sisäisen tarkastuksen yksikköön tulee rekrytoida 3-4 henkilöä ja ulkoiseen tarkastusyksikköön ulkoisen tilintarkastajan/-yhteisön lisäksi 2 henkilöä.
- Talouden ja hallinnon koulutus ja muutoksen jalkauttaminen
  - POLKU -hankkeen kutsu keskustelutilaisuuteen 15.5.2008 toimitetaan Päivi Karhulle
  - Keskusteltiin Efekon järjestämästä Palvelurakennemuutos vauhtiin - talous- ja henkilöstöhallinnon ratkaisut tukemaan muutosta -tilaisuudesta Salossa 15.4. ja sovittiin, että koulutuksesta keskustellaan Päivi Karhun sekä tiimien vastuuhenkilöiden kanssa.
- Nimetty taloushallinnon valmisteluun 8 alatyöryhmää, liite
  - Tiimien vastuuhenkilöt aloittavat työskentelyn yhteisellä palaverilla ke 5.3.2008 klo 9-11 Kuusankoskella VIP-kabinetissa. Käsiteltävät asiat: **1)** Tiimien toimintatapa, **2)** Tiimien tehtävät ja projektisuunnitelma, **3)** Asiantuntijoiden käyttäminen, **4)** Tiedottaminen ja **5)** Muutoskoulutus.

### 3 jatkuu

#### 3.2 Tilaaja-tuottaja –malli / Asko Rautala

- Kommentit Efekon strategialuonnoksesta 6.2.2008, liite
- Tilaaja –tuottaja – organisaation rakenteen ja roolien määrittely on yhdistymistyöryhmän / Efekon valmistelussa 27.2.08. Odotetaan peruslinjauksia
- Sopimusohjaus
  - Käsittää operatiivisen sopimusjohtamisen eli sopimusten hallinnan ja strategisen sopimusjohtamisen eli sopimussalkun johtamisen.
  - Sopimuksilla johtamista ohjataan strategisilla päätöksillä, joista keskeisimmät ovat: **1)** organisatoristen rajojen määrittäminen eli päätöksenteko siitä, mitä tuotetaan itse ja mitä hankitaan markkinoilta, **2)** yhteistyön rakenteen määrittäminen eli päätöksenteko siitä, millainen pitkän tähtäyksen strategia yhteistyösuhteiden rakentamiseen valitaan ja **3)** keskeisten osaamisalueiden vaatimien resurssien määrittäminen eli vaadittavan sopimusoosaamisen ja sopimusten hallinnan osaamisen varmistaminen.
- Työryhmän tehtävälisterillä:
  - Tuotteistamisen ohjeistaminen
  - Palvelusopimuksen rakenteen valmistelu
  - Roolien (tilaaja, tuottaja, johtamisen suhteet, konsernihallinto ym.) ja niihin liittyvien tehtävien määrittäminen
  - Organisaatioyksiköiden aseman määrittäminen
  - Muiden johtosääntöjen valmistelemiseen tarvittavien tietojen määrittäminen
  - Yhteistyön tiivistäminen tehtäväkohtaisia ryhmiä vetävien johtajien kanssa
  - Konsulttiyhteistyöstä sopiminen

#### 3.3 Talousarvion 2009 valmistelu / Marja Huovinen

- Auditori kerää taloussuunnitelmätietoja
- Talouden seuranta valmistelussa
- Talouden seminaari 18.3.2008 Kouvola-talolla
- Talousarvion ohjeistuksesta tehty kooste

#### 3.4 Tietohallinnon valmistelu

- Ei käsitelty

#### **Päätös:**

- Merkittiin raportit tiedoksi.
- Todettiin, että toimialat tulevat etenemään tilaaja – tuottajamallin toteuttamisessa eri tahdissa yhteistä tavoitetta kohti.
- Todettiin yleishallinnon ja taloushallinnon työryhmien molempien nimenneen hankinta-asioita valmistelevalle työryhmälle -> hallinnon asettama työryhmä jatkaa valmistelua, ilmoitetaan asiasta yleishallintotyöryhmälle.
- Järjestetään koulutusta tilaaja – tuottaja – mallista esimiehille / henkilöstötyöryhmä.

#### **4 Talouden työseminaari ti 18.3.2008 klo 9.00 – 16.00**

Paikka: Kouvola, Kouvotalo, kokoushuoneet 1-2 (+ ryhmätyöt 3-4)  
Osallistujat/kutsutut: Yhdistymistyöryhmä (11 henk), Hallinnon ja talouden ohjauksen työryhmä (+ 8 henk) ja kustakin kuudesta valmisteluryhmästä 1-2 edustajaa / ryhmä (+ 6-12 henk)

Kutsu lähetetty 21.1.2008.

Työseminaarin ohjelma ja ennakotehtävät toimitetaan viikolla 10.

Juha Koskinen / Auditor on lähettänyt seminaarin aineistoa, email 18.2.2008

**Päätös:** Merkittiin tiedoksi

#### **5 Yhdistymistyöryhmän päätöksiä / linjauksia ja aikatauluja**

- Yhdistymistyöryhmän / Efekon strategiaseminaari ke 19.3.2008 klo 8.30
- Järjestelytoimikunnan talousseminaari ke 19.3.2008 klo 15.00, Kouvotalo
- Kumppanuusseminaari ma 31.3.2008 keskeisille yhteistyökumppaneille / Lauri Lamminmäki

#### **6 Muut asiat**

- Riskikartoitus ja vakuutukset. Otetaan esille seuraavassa kokouksessa / Simo Korpelainen ja Anita Seppänen.
- Seuraava kokous ti 11.3.2008 klo 14.00

#### **Muistion vakuudeksi**

Asko Rautala  
puh 05 7400 150 / 0400 739 555  
email: asko.rautala@kouvolaregion.fi

#### **Tiedoksi**

**29.02.08:** Työryhmän jäsenet, palautte pyydetään 3.3.08 mennessä / tarkennettu palautteen mukaisesti 4.3.08

#### **Toimenpiteet:**

**29.02.08:** Henkilöstöryhmälle tieto koulutustarpeesta (kohta 3) / Päivi Karhu  
Yleishallintotyöryhmälle tieto hankintatyöryhmästä (kohta 3)

**05.03.08:** Tiedoksi Heli Veripää ja kouvola2009@kouvola.fi

#### **Arkisto:**

K:\TEKSTIT\KOUVOLA2009toiminnanjaloudenohjaus\tota4\_muistio\_26022008.doc

**TIIMIT**

**1. KIRJANPITO**

Anjalankoski	Heljä Leiniö
Elimäki	Pia Rusanen
Jaala	Aila Liukkonen
Kouvola	Päivikki Toivakka
Kuusankoski	Kirsti Kainulainen/Anu Mukkula
Valkeala	Minna Palmros
Kouvolan seudun ky	Hanna Korjala
Kouvolan seudun ktt:n ky	Hellevi Fihlman

**2.**

**KÄYTTÖOMAISUUSKIRJANPITO**

Anjalankoski	Heljä Leiniö
Elimäki	Pia Rusanen
Jaala	Aila Liukkonen
Kouvola	Terttu Halme
Kuusankoski	Kirsti Kainulainen
Valkeala	Minna Palmros
Kouvolan seudun ky	Sanna Jaakkola
Kouvolan seudun ktt:n ky	Hellevi Fihlman

**3. OSTOLASKUT**

Anjalankoski	Heljä Leiniö
Elimäki	Pirkko Niinimäki
Jaala	Sirpa Nikkinen
Kouvola	Auli Kohonen, Terttu Halme
Kuusankoski	Anu Mukkula/Hannu Salmela
Valkeala	Piia Rantala
Kouvolan seudun ky	Piia Vainio
Kouvolan seudun ktt:n ky	Hellevi Fihlman

**4. MYYNTILASKUT**

Anjalankoski	Anne Asikainen
Elimäki	Pia Rusanen
Jaala	Riitta Paukku
Kouvola	Leena Porkka
Kuusankoski	Sirpa Kosonen/Tarja Lappalainen
Valkeala	Aija Törö/Helena Telkkinen
Kouvolan seudun ky	Katariina Lankinen
Kouvolan seudun ktt:n ky	Raija Jaakkola

**5. RAHOITUS JA MAKSULIIKENNE**

Anjalankoski	Sinikka Hassel
Elimäki	Katri Kemppi
Jaala	Riitta Paukku
Kouvola	Anne Mickos
Kuusankoski	Hannu Salmela/Anu Mukkula
Valkeala	Soile Kola
Kouvolan seudun ky	Katri Kemppi
Kouvolan seudun ktt:n ky	Raija Jaakkola

#### 6. PALKANLASKENTA

Anjalankoski	Eeva Lassila
Elimäki	Anne Mäkelä
Jaala	Aila Nikander
Kouvola	Pirjo Piippo-Pukki
Kuusankoski	Liisa Kesäniemi/Margit Niemi
Valkeala	Hilppa Ihanainen
Kouvolan seudun ky	Mirja Lonka
Kouvolan seudun ktt:n ky	Ulla Laurinanti

#### 7. MATKA- JA KULULASKUT

Anjalankoski	Pirjo Rämä
Elimäki	Heli Pokki
Jaala	Aila Nikander
Kouvola	Jenni Rantanen
Kuusankoski	Kirsi Jaakkola-Mukari/Margit Niemi
Valkeala	Kaija Peltola
Kouvolan seudun ky	Tiina Eskelinen
Kouvolan seudun ktt:n ky	Hanna Fofonoff

#### 8. HANKINTA

Anjalankoski	Ari Sakki
Elimäki	Tuija Palander
Jaala	yht.henk.Sirkka Kettunen
Kouvola	Pekka Harrila
Kuusankoski	Marja-Liisa Jyrkilä
Valkeala	Kyösti Arola
Kouvolan seudun ky	Paula-Kaisa Hackman
Kouvolan seudun ktt:n ky	Kirsi Seppälä

Vastuuhenkilöt nimetään myöhemmin edellyttäen asianomaisen henkilön suostumusta.