

Varainhoidon ohjesääntö

Tampereen korkeakoulusäätiö sr toimii Tampereen yliopistona. Säätiöyliopiston toimintaa säätelevät yliopistolaki (558/2009), säätiölaki (487/2015), säätiön säännöt ja perustamiskirja. Näiden lakien ja sääntöjen lisäksi varainhoidossa noudatetaan yliopiston johtosääntöä ja taloussääntöä.

Varainhoidon ohjesäännössä määritellään varainhoitoon liittyvät roolit, vastuut ja valtuudet. Työjärjestyksen tarkoituksena on varmistaa, että säätiön varainhoito on asianmukaisesti organisoitu ja että toiminta on läpinäkyvää ja johdonmukaista. Varainhoidon toimintojen tulee tukea säätiön pitkän aikavälin tavoitteita ja kestäväää toimintaa.

Hallitus

Yliopistolain (558/2009) mukaan säätiöyliopiston hallituksen tehtävänä on päättää yliopiston strategiasta, yliopiston toimintaa ja taloutta koskevista asioista sekä muista laajakantoisista suunnitelmista.

Säätiölain (487/2015) mukaan hallitus vastaa siitä, että säätiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty.

Hallitus päättää säätiöpääomien käyttöpolitiikasta ja vuosittain talousarvion vahvistamisen yhteydessä säätiöpääoman tuottojen käytöstä.

Hallitus päättää varainhoidon ohjesäännöstä.

Hallitus päättää täyden valtakirjan varainhoitajien valinnasta.

Hallitus vahvistaa vuosittain päivitettävän sijoitussuunnitelman.

Hallitus nimittää varainhoitotoimikunnan kalenterivuodeksi kerrallaan.

Rehtori

Yliopistolain (558/2009) mukaan yliopiston rehtori (joka on samalla säätiön toimitusjohtaja) vastaa, että yliopiston toiminta on järjestetty taloudellisesti, tehokkaasti ja tuloksellisesti ja että yliopiston kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on luotettavalla tavalla järjestetty.

Säätiölain (487/2015) mukaan toimitusjohtaja vastaa siitä, että säätiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Rehtori vahvistaa sijoitustoimintaa koskevat käytännöt.

Rehtori valvoo, että säätiön sijoitusstrategia tukee säätiön pitkän aikavälin strategisia tavoitteita.

Rehtori on delegoinut sijoitustoiminnan toteuttamisen talousjohtajalle.

Rehtori tekee esityksen varainhoitotoimikunnan kokoonpanosta sekä varainhoitotoimikunnan puheenjohtajasta hallitukselle.

Rehtori päättää varainhoitotoimikunnan palkkioista.

Rehtori tai hänen määräämänsä hyväksyy varainhoidossa mukana olevien henkilöiden sivutoimi- ja sidonnaisuusilmoituksen.

Talousjohtaja

Tampereen korkeakoulusäätiön taloussäännön mukaan talousjohtaja vastaa yliopiston taloussuunnitelma- ja tilinpäätösprosessista sekä taloushallintopalveluiden järjestämisestä ja kehittämisestä. Sijoitustoimintaa hoitaa talousjohtajan alaisuudessa sijoituspäällikkö.

Talousjohtaja päättää sijoitustoiminnan toteutuksesta, yksittäistä sijoituksista sekä varainhoidon kumppaneista. Talousjohtaja vastaa sijoitustoiminnan järjestämisestä ja likviditeetin hallinnasta ja raportoinnista hallitukselle ja rehtorille. Talousjohtaja valvoo myös sijoitussuunnitelman toteutumista ja riskirajojen noudattamista.

Hallitus on delegoinut talousjohtajalle päätösvaltuudet sijoitussuunnitelman mukaisiin sijoituspäätöksiin 5 miljoonaan euroon asti. Tätä suuremmat sijoituspäätökset tekee hallitus.

Talousjohtaja toimii myös varainhoitotoimikunnan jäsenenä.

Talousjohtaja toimii säätiön puolesta sopimusten allekirjoittajana varainhoitoon liittyen.

Sijoituspäällikkö

Sijoituspäällikkö vastaa säätiön sijoitusvarallisuuden hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesta hoitamisesta yliopiston hallituksen linjausten mukaisesti. Sijoituspäällikön tehtävänä on säätiön sijoitustoiminnan operatiivinen toteuttaminen.

Sijoituspäällikön vastuulla on sijoitussuunnitelman valmistelu, laatiminen ja toteutus.

Sijoituspäällikkö vastaa sijoituspäätösten valmistelusta, toteuttamisesta ja seurannasta.

Sijoituspäällikkö vastaa sijoitustoiminnan riskienhallinnan toteutuksesta ja seurannasta.

Sijoituspäällikkö toimii yhteistyössä säätiön varainhoitajien kanssa ja vastaa toimeksiantojen tekemisestä talousjohtajan päätösten mukaisesti.

Sijoituspäällikkö vastaa sijoitustoiminnan raportoinnista.

Sijoituspäällikkö vastaa säätiön vastuullisen sijoittamisen kehittämisestä ja sen toteuttamisesta.

Sijoituspäällikkö vastaa varainhoitoon liittyvien kilpailutusten valmistelusta ja toteuttamisesta.

Sijoituspäällikkö vastaa sijoitustoimintaan liittyvien sopimusten valmistelusta ja seurannasta.

Sijoituspäällikön vastuulla on varainhoitotoimikunnan kokousten valmistelu sekä kokouksissa esittelijänä ja sihteerinä toimiminen.

Sijoituspäällikkö osallistuu yliopiston maksuvalmiuden suunnitteluun ja seurantaan.

Varainhoitotoimikunta

Tampereen korkeakoulusäätiön taloussäännön mukaan varainhoitotoimikunnan tehtävänä on tukea sijoitussuunnitelman valmistelua ja sen toteuttamista. Varainhoitotoimikunta on neuvoa-antava elin, joka tukee sijoitusorganisaatiota ja hallitusta suosituksilla ja neuvoilla.

Varainhoitotoimikunta koostuu 3-5 ulkopuolisesta asiantuntijajäsenestä, yliopiston talousjohtajasta sekä toimikunnan esittelijänä ja sihteerinä toimivasta sijoituspäälliköstä. Tampereen korkeakoulusäätiön hallitus nimeää varainhoitotoimikunnan yhdeksi kalenterivuodeksi kerrallaan. Varainhoitotoimikunnan yliopiston ulkoisten jäsenten kausi on enintään viisi kalenterivuotta.

Varainhoitotoimikunnan jäsenillä tulee olla syvällistä sijoitustoiminnan asiantuntemusta ja pitkälistä alan kokemusta. Varainhoitotoimikunnan jäsenten on oltava riippumattomia siten, että

varainhoitotoimikunnan toiminnan ja korkeakoulusäätiön sijoitustoiminnan piirissä ei synny intressiristiriitoja.

Varainhoitotoimikunta kokoontuu sijoituspäällikön kutsumana tyypillisesti 4-6 kertaa vuoden aikana. Varainhoitotoimikunnan kokousten pöytäkirjat toimitetaan hallitukselle. Rehtorilla on oikeus osallistua varainhoitotoimikunnan kokouksiin.

Sijoituspäätökset ja muut mahdolliset sijoitussuunnitelman valmisteluun ja toteuttamiseen liittyvät esitykset käsitellään varainhoitotoimikunnan kokouksissa. Toimikunta antaa käsitellyistä esityksistä suosituksen talousjohtajalle.