

SUONENJOEN KAUPUNGIN KONSERNIOHJEET

Hyväksytty: Kaupunginvaltuusto 30.1.2012 § 8
Voimaan: 1.2.2012

SISÄLLYSLUETTELO

- § 1 Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite
- § 2 Soveltamisala
- § 3 Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen
- § 4 Konserniohjeen sitovuus
- § 5 Konsernin ohjaus ja johtaminen
- § 6 Edustajat tytäryhteisöjen hallintoelimissä
- § 7 Tilikausi, kirjanpito, tilintarkastus ja raportointi
- § 8 Henkilöstöpolitiikka
- § 9 Esteellisyys kaupunkikonsernissa
- § 10 Voimaantulo

1 §

Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet Suonenjoki-konserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

2 §

Soveltamisala

Konserniohje koskee kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Kuntayhtymissä ja kaupungin osakkuusyhteisöissä kaupungin edustajien tulee pyrkiä siihen, että konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä.

Konserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin kaupungilla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta. Suonenjoki-konserniin kuuluvat seuraavat kaupungin määräysvallassa olevat tytäryhtiöt:

- Kiinteistö Oy Suonenjoen Vuokratalot (100,00 %)
- Kiinteistö Oy Tervalankatu 4 (70,00 %)
- Asunto Oy Suonenjoen Pankkila (51,50 %)

Näitä ohjeita noudatetaan myös soveltuvin osin kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä. Osakkuusyhteisöllä tarkoitetaan kirjanpitolain 1 luvun 7 ja 8 §:ien tarkoittamaa omistusyhteisyrittystä ja osakkuusyrittystä.

Osakkuusyhteisöjä ovat ne yhteisöt, joissa kaupungilla yksin tai yhdessä muiden konserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on merkittävä omistusosuus (vähintään $\frac{1}{5}$ taseen mukaisesta omasta pääomasta) ja huomattava vaikutusvalta (äänivallasta $\frac{1}{5}$ ja enintään $\frac{1}{2}$).

Suonenjoki on jäsenenä seuraavissa kuntayhtymissä:

Pohjois-Savon Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä

Savon Koulutuskuntayhtymä

Pohjois-Savon Liitto

Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä

Vaalijalan kuntayhtymä

Sisä-Savon seutuyhtymä

Sisä-Savon terveydenhuollon kuntayhtymä

3 §

Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen

Konserniohjeen hyväksyy kaupunginvaltuusto.

Konserniohje käsitellään ja hyväksytään kaupungin määräysvallassa olevien tytäryhtiöiden yhtiökokouksessa ja hallituksessa sekä muiden tytäryhteisöjen vastaavissa toimielimissä.

4 §

Konserniohjeen sitovuus

Hyväksytyjä konserniohjeita noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä tai säännöistä muuta johdu.

Käyttäessään omistajaohjausta kaupunki ottaa huomioon kutakin yhteisöä koskevaan lainsäädäntöön sisältyvän yhteisön omistajien yhdenvertaisen kohtelun periaatteet. Omistajaohjausta ei saa käyttää siten, että yhteisön päätös tai toimenpide on omiaan tuottamaan yhteisön toiselle omistajalle tai muulle epäoikeutettua etua yhteisön tai yhteisön toisen omistajan kustannuksella.

Konserniohje ei muuta tytäryhteisöjen, osakkuusyhteisöjen tai kuntayhtymän johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta.

5 §

Konsernin ohjaus ja johtaminen

Suonenjoki-konsernia johtavat kaupunginvaltuusto ja kaupunginhallitus. Konsernin viranhaltijajohdon muodostaa kaupunginjohtaja apunaan johtoryhmä.

Kaupunginvaltuusto määrittelee omistajapolitiikan linjaukset, hyväksyy kuntalain mukaan vuosittaisissa talousarvioissa tai muutoin strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä valvoo osaltaan niiden toteutumista. Tytäryhteisö raportoi toiminnastaan puolivuositain kaupunginhallitukselle.

Kaupunginhallitus johtaa ja ohjaa konsernia sekä valvoo, että konsernin osat toimivat valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Kaupunginjohtaja apunaan johtoryhmä seuraa konsernin osien toimintaa ja tavoitteiden toteutumista kaupunginjohtajan päättämän työnjaon mukaisesti ja arvioi konsernirakenteen kehittämistarpeita. Mahdolliset epäkohdat raportoidaan kaupunginhallitukselle.

6 §

Edustajat tytäryhteisöjen hallintoelimissä

Omistajan keskeisiä vaikuttamismuotoja yhteisön toimintaan on edustajien valitseminen yhteisön hallinto- ja päätöksentekoeleimiin.

Kuntalain 23 §:n perusteella kaupunginhallitus, johtosäännössä määrätty kaupungin muu viranomainen tai konsernijohto antavat tarvittaessa ohjeita kuntaa eri tytäryhteisöjen hallintoelimissä edustaville henkilöille kaupungin kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin.

Tytäryhteisöt ovat velvollisia pyytämään ennen erityisen merkittäviä päätöksiä ohjeet kaupunginhallitukselta päätöksentekoa varten. Ohjeita tulee pyytää ja antaa mm. seuraavissa asioissa:

- hallituksen jäsenten valinta
- toimitusjohtajan valinta sekä tämän työsuhteen ehdoista päättäminen
- tilintarkastajien valinta
- toiminnan olennainen laajentaminen tai supistaminen
- yhtiöjärjestyksen tai sääntöjen muuttaminen
- yhteisön toimialan kannalta poikkeuksellisen merkittävä investointi tai omaisuuden luovutus
- poikkeuksellisen huomattava velanotto, lainananto ja takauksen tai vakuuden antaminen
- taloudellisesti poikkeuksellisen merkittävien sopimusten tekeminen
- muu yhteisön toimintaedellytyksiin tai palvelukykyyn olennaisesti vaikuttava asia.

Kaupunginjohtajalla tai tämän nimeämällä edustajalla on oikeus osallistua tytäryhteisön hallituksen kokouksiin ja käyttää niissä puheoikeutta. Tytäryhtiöiden yhtiöjärjestyksiin tulee sisällyttää tämän mahdollistava määräys.

7 §

Tilikausi, kirjanpito, tilintarkastus ja raportointi

Tytäryhteisöjen tilikausi on kalenterivuosi. Yhteisöt laativat kirjanpidon yhtenäisesti siten, että tilinpäätöksistä on laadittavissa konsernitalinpäätös. Kaupungin talousjohtaja antaa ohjeet tilinpäätöksen laatimisesta ja tarvittaessa myös kirjanpidon järjestämisestä.

Kaupungin tilintarkastaja nimetään myös tytäryhteisön yhdeksi tilintarkastajaksi, ellei muuta erikseen sovita. Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada tietoja tytäryhteisön toiminnasta arvioidakseen valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus tarkastaa tytäryhteisön toimintaa haluamassaan laajuudessa ja saada tätä varten tarvittavat tiedot. Tarkastuslautakunta valmistelee kaupunginhallitukselle tytäryhteisöjen tilintarkastajan nimeämisen. Konserniyhtiöiden tilintarkastusta koskevat yhtiöjärjestyksen määräykset on muutettava sellaisiksi, että ne mahdollistavat kaupungin käyttämän tilintarkastusyhteisön valinnan yhtiön tilintarkastajaksi.

Rahoituksen ja rahoitusriskin hallinta on osa konsernijohtamista. Tytäryhteisöt noudattavat konsernijohtamisaikojen antamia ohjeita rahoituksen suunnittelussa ja järjestämisessä.

Tytäryhteisöjen hankinnat kuuluvat pääsääntöisesti julkisista hankinnoista annetun lain piiriin.

Tytäryhteisö raportoi kaupungille toiminnastaan ja taloudestaan konsernijohtamisaikojen antamien ohjeiden ja aikataulun mukaisesti. Osavuositarkastus ensimmäiseltä vuosipuoliskolta on annettava 15.8. mennessä. Toisen vuosipuoliskon raportti annetaan tammikuun loppuun mennessä. Raportointi on lisäksi välttämätöntä aina, kun yhteisön toiminnassa on havaittavissa olennaisia poikkeamia kaupungin määrittämistä tavoitteista.

Tytäryhteisöt lähettävät toimielintensä esityslistat ja pöytäkirjat kaupunginjohtajalle.

8 §

Henkilöstöpolitiikka

Konserniyhteisöt noudattavat toiminnassaan kaupungin henkilöstöpolitiikan periaatteita. Etenkin harkinnanvaraisten työsuhteen etujen myöntämisessä yhteisöjen on noudatettava kaupungin käytäntöä. Henkilöstön hankinnassa tulee yhteisöjen ottaa huomioon konsernin sisäiset henkilöstön siirtotarpeet.

Tytäryhteisöjen tulee järjestää eläkevakuutuksensa Kevassa.

Konserniyhteisön on etukäteen neuvoteltava konsernijohtamisaikojen kanssa ennen sellaisia henkilöstöpoliittisia ratkaisuja, jotka olennaisesti poikkeavat kaupungin käytännöistä.

9 §

Esteellisyys kaupunkikonsernissa

Osakeyhtiölain 6 luvun 4 ja 19 §:n mukaan hallituksen jäsen tai toimitusjohtaja ei saa osallistua hänen ja yhtiön välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn. Hän ei myöskään saa ottaa osaa yhtiön ja kolmannen henkilön välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn, mikäli hänellä on siitä odotettavana olennaista etua, joka saattaa olla ristiriidassa yhtiön edun kanssa.

**10 §
Voimaantulo**

Nämä ohjeet tulevat voimaan 1.2.2012.

Ohjeet ovat voimassa toistaiseksi.

Kv 10.11.1997 § 83

Kv 22.09.2008 § 58

Kv 24.11.2008 § 65

Kv 30.01.2012 § 8