

**VALKEAKOSKEN KAUPUNGIN
KONSERNIOHJE**

KONSERNIOHJE

1. Kaupungin omistajapolitiikka	5
2. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite	5
3. Konserniohjaus	6
3.1 Toimivallanjako	6
3.2 Konsernihallinto	7
3.3 Keskitetyt toiminnot	7
3.4 Emoyhteisön nimeämät edustajat tytäryhteisöissä	9
3.5 Konserniraportointi	9
3.6 Tytäryhteisöjen neuvotteluvelvoitteet sekä toiminnan ja talouden suunnittelu	9
4. Hyvää hallintotapaa koskevat ohjeet	10
4.1 Yhtiökokous	10
4.2 Hallintoneuvosto	11
4.3 Hallitus	11
4.4 Toimitusjohtaja	13
5. Palkkiot ja palkitseminen	13
6. Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja sisäinen tarkastus	14
7. Tilintarkastus	15
8. Tiedottaminen	15
9. Lahjoman vastaiset periaatteet	16
10. Vaitiolovelvollisuus ja asiakirjajulkisuus	16
11. Vastuuvakuutukset	16

Liite Valkeakosken kaupungin kuntakonserni/konsernikaavio

1. Kaupungin omistajapolitiikka

Omistajapolitiikan tavoitteena on turvata kaupungin pitkäjänteinen toiminta ja varmistaa kunnan pääoman käyttöön sekä omaisuuden hankintaan ja hoitoon liittyvän päätöksenteon systemaattisuus, pitkäjänteisyys ja pääomien käytön tehokkuus. Omistajapolitiikalla ohjataan käyttöomaisuuden ja pitkäaikaisten pääomasijoitusten hankintaa, hoitoa ja luovutusta koskevaa päätöksentekoa kaupungissa.

Omistajapolitiikassa määritellään kunnan strategisesti tärkeät omistukset, asetetaan sitoutuneen pääoman tuottotavoitteet ja muut tavoitteet, määritellään palvelutuotannon tuotantovälineiden hankintaperiaatteet sekä määritetään vastuut omaisuuden käytössä ja omistukseen liittyvässä raportoinnissa.

Kaupungin omistajapoliittiset tavoitteet on määritelty tarkemmin joko valtuuston hyväksymässä toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai erillisessä kaupungin omistajapoliittista linjausta koskevassa päätöksessä.

2. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

Valkeakosken kaupungin konserniohjeella

- tuetaan kaupungin omistajaohjausta
- lisätään tytäryhteisöjen toiminnan läpinäkyvyyttä
- parannetaan emoyhteisöjen tiedon saantia tytäryhteisöjen toiminnasta

2.1 Soveltamisala

Valkeakosken kaupunkikonsernin määrittelyssä noudatetaan kuntalain 16 a §:ää. Tässä ohjeessa olevat määräykset koskevat konserniyhteisöjä, joissa kaupungilla on joko yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa määräysvalta.

Valkeakosken kaupunki on kaupunkikonsernin emoyhteisö.

Määräysvallalla tarkoitetaan emoyhteisön oikeutta

- käyttää yli puolta kaikkien osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä tai
- nimittää tai erottaa enemmistö jäsenistä yhteisön hallituksessa tai siihen verrattavassa toimielimessä.

Emoyhteisön määräysvalta voi perustua myös sopimukseen.

2.2 Sitovuus

Valkeakosken kaupungin määräysvallassa olevien tytäryhtiöiden hallitukset ja yhtiökokoukset sekä muiden konserniyhteisöjen vastaavat toimielimet hyväksyvät konserniohjeen. Kaupunginhallitukselle tiedotetaan ohjeen hyväksymisestä.

Konserniohjetta noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä tai säännöistä muuta johdu. Mikäli

ko. tytäryhteisöjen yhtiöjärjestys tai säännöt ovat ristiriidassa konserniohjeen kanssa, yhtiöjärjestys ja säännöt muutetaan mahdollisuuksien mukaan yhteensopiviksi konserniohjeen kanssa.

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

Kaupungin edustajat noudattavat ohjetta myös osakkuus- ja osaomistusyhtiöissä sekä säätiöissä ja muissa yhteisöissä.

Ohje täydentää kaupunginhallituksen 25.6.2007 hyväksymää ohjetta Sisäinen valvonta ja hyvä johtamis- ja hallintotapa. Tätä ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös kaupungin liikelaitoksissa ja sen johtokunnissa toissijaisesti kuntalain, johtosääntöjen ja muiden kunnallisten sääntöjen ja ohjeiden ohella.

3. Konserniohjaus

3.1 Toimivallanjako

Toimivalta jakautuu kaupunkikonsernissa edellä oleva huomioon ottaen seuraavasti:

Kaupunginvaltuusto

- päättää kaupungin tavoitteet ja sen mukaiset omistajapolitiikan linjaukset
- hyväksyy konserniohjeet
- päättää kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen keskeisistä toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista
- asettaa konsernijohdolle tavoitteet

Kaupunginhallitus

- nimeää edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin ja vastaaviin kokouksiin, jollei edustajien nimeämistä ole delegoitu kaupungin muulle viranomaiselle
- antaa ohjeet yhtiökokouksissa tai vastaavissa elimissä kaupunkia edustaville henkilöille kaupungin kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin, jollei ohjeiden antamista ole johtosäännöllä annettu kunnan muulle viranomaiselle
- seuraa kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen toimintaa ja tekee näille tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia
- vastaa tytäryhteisöjen valvonnan järjestämisestä
- vastaa kuntalain 68 a §:n tarkoittamasta konsernitilinpäätöksen laatimisesta
- vastaa kuntalain 69 §:n tarkoittamasta kaupunkikonsernin ja konsernitavoitteiden toteutumisesta annettavasta selvityksestä tilinpäätöksen yhteydessä

Lautakunta

- huolehtii erityistoimialaansa kuuluvista tytär- ja osakkuusyhtiöiden toiminnan seurannasta ja tekee tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista yhtiön johdolle ja raportoi tarvittaessa kaupunginhallitukselle

Kaupunginjohtaja

- johtaa kaupunginhallituksen alaisena kaupungin konsernipolitiikkaa

- seuraa kokonaisvaltaisesti kaupungin omistajapolitiikan ja strategian toteutumista ja raportoi tarvittaessa kaupunginhallitukselle
- seuraa konsernin ja konserniohjeiden toimivuutta ja tekee tarvittaessa ehdotuksia konsernin rakenteen ja ohjeiden kehittämisestä

Talous- ja kehittämisjohtaja

- vastaa kaupungin määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen asioiden valmistelusta kaupunginhallitukselle
- seuraa kaupungin määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen osalta omistajapolitiikan toteutumista ja raportoi tarvittaessa kaupunginhallitukselle

Yhtiökokousedustaja

- selvittää ennen merkittäviä päätöksiä konsernijohdon kannan päätettävänä olevaan asiaan

3.2 Konsernihallinto

Kaupunginhallitus ja muu konsernijohto voivat antaa koko konsernia koskevia ohjeita. Ohjeet voivat koskea mm.

- rahoitushuoltoa
- riskienhallintaa
- omistajapoliittisia tavoitteita
- konserniraportointia
- julkisia hankintoja
- henkilöstöpolitiikkaa
- muuta seikkaa, jolla edistetään konsernin kokonaisuutta.

Konsernijohto antaa yksityiskohtaisempaa ohjausta tässä ohjeessa mainituista asioista sekä yhteistyössä yhteisöjen kanssa pyrkii tukemaan kannattavuuden ja kilpailukykyyn parantamista.

Konsernijohto järjestää vuosittain yhtiöiden toimitusjohtajille ja hallituksen puheenjohtajille tilaisuuksia, joilla pyritään edistämään konsernin sisäistä yhteistyötä ja parhaimpien käytäntöjen omaksumista.

3.3 Keskitetyt toiminnot

1. Rahoitus

Vastuu kunkin konserniyhteisön talousasiain hoidosta on kullakin yhteisöllä itsellään.

Tytäryhteisöjen tulee toimia yhteistyössä talous- ja konserniohjaus -yksikön kanssa sijoittaessaan kassavarojaan. Kaupunginhallituksen ohjeet kaupungin kassavarojen tilapäisestä sijoittamisesta pankkilaitoksiin ja sijoitusrahastoihin koskevat koko konsernia.

Konsernissa on käytössä konsernitilijärjestelmä, joka mahdollistaa konsernin sisäisen lainauksen. Konsernitilistä on erilliset ohjeet.

Suurista investoinneista ja lainanotosta on neuvoteltava konsernijohdon kanssa. Konsernin rahoitustoiminta tapahtuu yhteistyössä kaupungin kanssa siten, että päästään

kaikkien yhteisöjen osalta parhaimpiin mahdollisiin lainaehtoihin. Tämä toteutuu vuosittain järjestettävän konsernitason lainarahoituksen kilpailutuksen kautta, jos ei erikseen sovita muusta menettelystä.

Kaupunki eivätkä muutkaan kuntakonsernin yhteisöt takaa muita kuin omien tytäryhteisöjensä ja valtuuston myöntämin ehdoin vesihuolto-osuuskuntien ja -yhtymien lainoja. Sama koskee vakuuksia.

2. Riskienhallinta

Koko kaupunkikonsernissa noudatetaan yhtenäisiä riskienhallinnan toimintaperiaatteita. Tytäryhteisöt luovuttavat emoyhtiölle riskienhallinnan kannalta tarpeelliset tiedot.

Tarvittavat vakuutukset otetaan kilpailutuksen perusteella konsernin johdon määräämästä vakuutusyhtiöistä silloin, kun sen on konserniedun mukaista.

3. Henkilöstöpolitiikka

Tytäryhteisöissä noudatetaan soveltuvin osin kaupungin henkilöstöpolitiikkaa. Yhteyshenkilönä toimii kaupungin henkilöstöpäällikkö.

Henkilöstöä hankkiessaan tytäryhteisön on otettava huomioon konsernin sisäiset henkilöstön siirtotarpeet.

Palkkauksessa ja muissa sopimuksenvaraisissa etuuksissa noudatetaan tytäryhteisön toimialan sopimusten mukaisia periaatteita. Vastaavasti eläke-edut määräytyvät kullakin toimialalla yleisesti sovellettavan eläkejärjestelmän mukaisesti.

Palkkauksen, palkitsemisten ja henkilökohtaisten etuuksien osalta pyritään noudattamaan mahdollisimman suurta tasapuolisuutta koko kaupunkikonsernissa.

4. Hankinnat

Kaupungin toimialojen ja konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tulee selvittää hankintayhteistyön edellytykset ennen hankintojen toteuttamista.

Palveluja tuotettaessa on vältettävä päällekkäistä toimintaa. Yhteisöjen tulee ulkopuolisia palveluja tarvitessaan ja hankintoja tehdessään pyytää tarjoukset myös emoyhteisöön kuuluvilta laitoksilta ja muilta konserniyhteisöiltä, mikäli niiltä on ko. palvelu tai tuote saatavissa. Tältä osin otetaan huomioon hankintalainsäädännön määräykset sidosyksikköhankinnoista.

Tytäryhteisöjen on hankintoja tehdessään otettava huomioon hankintalain 2 luvun 6 § 1 momentti, jonka mukaan hankintalainsäädännön tarkoittamia hankintayksiköitä ovat myös ns. julkiset yritykset eli yksiköt, joihin viranomaiset voivat suoraan tai välillisesti käyttää määräysvaltaa omistuksen, rahoitusosuuden tai yritystä koskevien sääntöjen johdosta. Vesi- ja energihuollon sekä liikenteen ja teletoiminnan alalla toimivat yhtiöt noudattavat erityisalojen hankintoihin liittyvää lainsäädäntöä. Tytäryhteisöjen tulee soveltuvin osin noudattaa kaupunginhallituksen vahvistamia hankintaohjeita.

5. Tietojärjestelmät

Kaupunkikonsernin yksiköt käyttävät samoja tietojärjestelmiä sekä noudattavat yhteisiä tietohallinnon strategioita ja toimintaohjeita, mikäli siihen ei ole toiminnallisia tai taloudellisia esteitä.

3.4 Emoyhteisön nimeämät edustajat tytäryhteisöissä

Kaupungin edustajien tulee pyrkiä toimimaan hallintoelimissä siten, että valtuuston asettamat tavoitteet saavutetaan.

Kaupungin edustajan tulee toimia tytäryhteisössä kaupungin ja kaupunkikonsernin kokonaisedun mukaisesti. Jos kaupungin edustajana tytäryhteisön hallintoon valittu henkilö on tilanteessa, jossa hän joutuisi toimimaan kaupungin edun vastaisesti, tulee hänen pyytää konsernijohdolta selkeät toimintaohjeet.

Myös Valkeakosken kaupungin vähemmistöosuusomistamien yritysten ja yhteisöjen hallituksissa tai muissa toimielimissä toimivien kaupungin nimeämien edustajien tulee pyrkiä toimimaan niin, että konserniohjeen periaatteita voidaan soveltuvin osin noudattaa.

3.5 Konserniraportointi

Valkeakosken kaupunkikonsernissa noudatetaan kuntalain 70 §:n tarkoittamaa tytäryhteisöjen tiedonantovelvoitetta. Kaupunginhallituksella on oikeus saada tytäryhteisöltä tarpeelliset tiedot konsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja toiminnan tuloksen laskemiseen.

Tytäryhteisöt raportoivat kaupunginhallitukselle vähintään kolme kertaa vuodessa toiminnastaan ja taloudestaan. Raportointi tapahtuu kaupungin osavuosisikatsausten mukaisessa rytmissä ja yhteisöt ovat velvollisia antamaan kaupungin edellyttämät tiedot ja selvitykset. Muut kaupunkikonserniin kuuluvat yhteisöt raportoivat kerran vuodessa tilinpäätöksen yhteydessä.

3.6 Tytäryhteisöjen neuvottelovelvoitteet sekä toiminnan ja talouden suunnittelu

Tytäryhteisöt laativat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaan toiminta- ja taloussuunnitelman, joka saatetaan osana kaupungin toiminta- ja taloussuunnitelmaa kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi. Konserniin kuuluvat yhteisöt toimivat osaltaan valtuuston asettamien tavoitteiden toteuttajina.

Konsernijohdon edustajat käyvät vuosittain tavoite- ja toteutumiskeskustelut tytäryhteisöjen johdon kanssa.

Tytäryhteisöjen tulee toimittaa emoyhteisön ilmoittamassa aikataulussa seuraavan tilikauden tavoitteet ja niiden mittarit kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston talousarviokäsittelyä varten. Tavoitteet tulee laatia siten, että ne ovat selkeästi mitattavissa ja arvioitavissa.

4. Hyvää hallintotapaa koskevat ohjeet

Hyvän hallintotavan ohjeilla on tarkoituksena yhtenäistää konserniohjauksen kannalta konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen johtamis- ja hallintokäytännöt ja siten varmistaa riittävä avoimuus, tulostietojen oikeellisuus, sisäinen ja ulkoinen valvonta sekä riskienhallinta.

Hyvää hallintotapaa koskevat ohjeet sitovat yleisohjeena kaupunkia yhtiökokouksessa edustavia ja muita kaupungin puolesta omistajaohjausta käyttäviä. Yhtiön hallitus puolestaan sitoutuu noudattamaan niitä mm. omassa toiminnassaan ja valmistellessaan asioita yhtiökokoukselle.

Hyvää hallintotapaa koskevat ohjeet hyväksyy yhtiön hallitus ja kaupunginhallitus.

4.1 Yhtiökokous

Yhtiökokous on osakeyhtiön ylin päätöksentekaelin, jossa osakkeenomistajat osallistuvat yhtiön ohjaukseen ja valvontaan. Tilikauden aikana yhtiössä on järjestettävä vähintään yksi varsinainen yhtiökokous. Tarvittaessa järjestetään ylimääräinen yhtiökokous. Osakkeenomistajat käyttävät yhtiökokouksessa puhe- ja äänioikeuttaan. Yhtiökokousedustajana ei voi toimia kyseisen yhtiön hallituksen tai hallintoneuvoston jäsen.

Yhtiökokouksen koollekutsumisen ajankohdasta ja yhtiökokouksessa käsiteltävistä asioista on ilmoitettava hyvissä ajoin kaupunginhallitukselle. Yhtiökokousedustajalle on erikseen sovittavalla tavalla varattava mahdollisuus tutustua käsiteltäviin asioihin. Yhtiökokous järjestetään yhtiön kotipaikkakunnalla.

Kaupunginhallitusta on jo ennakkoon, valmisteluvaiheessa informoitava sellaiseen toimintaan ryhtymisestä, joka olennaisesti vaikuttaa tytäryhteisön toimintaedellytyksiin sekä tämän lisäksi ainakin

- toimialan muutoksista
- yhtiöjärjestysmuutoksista
- osakeannista tai muusta pääomarakenteen muuttamisesta
- tytäryhteisön toimintaan nähden merkittävistä taloudellisista investoinneista ja kiinteistö- ja yrityskaupoista sekä merkittävien osakkeiden ja osuuksien hankinnasta ja luovutuksista
- antolainan sekä merkittävien vakuuksien ja takauksien antamisesta
- taloudellisesti merkittävistä sopimuksista
- omaisuuden luovuttamisesta konkurssiin, selvitystilaan tai saneerausmenettelyyn hakeutumisesta
- tytäryhteisön toimivan johdon merkittävistä vapaaehtoisista eläke- etuuksista ja palkitsemisjärjestelmistä.

Yhtiökokous valitsee yhtiön hallituksen ja hallitus valitsee toimitusjohtajan.

Tytäryhtiöt toimittavat kokouksien pöytäkirjat kaupunginhallitukselle.

4.2 Hallintoneuvosto

Yhtiöllä voi olla erikseen niin päätettäessä hallintoneuvosto. Hallintoneuvoston toimivalta on rajattava yhtiöjärjestyksessä hallinnon valvontaan, lausuntoon tilinpäätöksestä ja tilintarkastuskertomuksesta sekä ohjeiden antamiseen asioissa jotka ovat laajakantoisia tai periaatteellisesti tärkeitä.

4.3 Hallitus

4.3.1 Tehtävät

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta sekä yhtiön toiminnan, kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus ohjaa ja valvoo toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy yhtiön strategian ja valvoo sen toteuttamista, hyväksyy riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan. Hallituksen tehtävänä on edistää yhtiön ja osakkeenomistajien etua.

Yhtiön hallituksen on erityisesti huolehdittava, että yhtiöllä on toiminnan laatuun ja laajuuteen nähden suhteutettu strategia. Lisäksi kaupunginhallitukselle raportoidaan vähintään kolmannesvuosittain kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaan. Raporttien käsittely on kirjattava hallituksen pöytäkirjaan. Hallitustyöhön on laadittu Hyvä hallintotapa –ohjeistus.

Hallitus on kollektiivisesti vastuussa päätöksistä. Vastuu voi tietyin edellytyksin syntyä, vaikka jäsen on ollut poissa hallituksen kokouksesta. Korvausvastuu syntyy huolellisuusvelvoitteen laiminlyönnillä ja rikkomalla osakeyhtiölakia, muita lakeja tai yhtiöjärjystä.

4.3.2 Hallituksen puheenjohtaja

Hallituksella on oltava puheenjohtaja. Puheenjohtajan valitsee hallitus, jollei yhtiöjärjestyksessä ole toisin määrätty tai hallitusta valittaessa ole toisin päätetty.

Puheenjohtajan tehtävänä on

- huolehtia, että hallitus on toiminta- ja päätöskykyinen
- seurata toimitusjohtajan tehtäviä ja valvoa, että toimitusjohtaja on tehtäviensä tasalla
- huolehtia siitä, että hallitus kokoontuu tarvittaessa tai jos kaksi hallituksen jäsentä tai hallituksen jäsen yhdessä toimitusjohtajan kanssa sitä vaatii
- johtaa hallituksen työskentelyä, valvoo kokousten valmistelua ja toimii kokouksessa puheenjohtajana
- huolehtii osaltaan siitä, että tässä ohjeessa määritellyjä periaatteita noudatetaan yhtiössä
- hyväksyy toimitusjohtajan edustus- yms. menot, lomat ja muut vapaat.

4.3.3 Jäsenten toimikausi

Hallituksen jäsenet valitaan kunkin yhtiön yhtiöjärjestyksen tai vastaavan määräämälle toimikaudelle. Emoyhteisön valitsema hallituksen jäsen voidaan kaupunginhallituksen uudella ohjauksella vaihtaa. Hallituksen jäsen voidaan kesken toimikauden erottaa tai hän voi erota. Erottaminen edellyttää kaupunginhallituksen ohjausta.

4.3.4 Jäsenten erityinen asettamisjärjestys

Jos hallituksen jäseniä asetetaan yhtiöjärjestyksen tai osakassopimuksen mukaan erityisessä järjestyksessä, on asettamisjärjestys selostettava yhtiökokouskutsussa.

4.3.5 Hallituksen jäsenen pätevyys

Hallituksen jäseneksi valittavalla tulisi olla liiketaloudellista ja/tai tytäryhteisön toimialan asiantuntemusta.

4.3.6 Hallituksen jäsenten tiedon saanti

Yhtiön on annettava hallituksen jäsenille riittävät ja tasapuoliset tiedot yhtiön toiminnasta. Hallituksen jäsenten tulee olla tietoisia saamaansa tietoon liittyvistä mahdollisista rajoitteista ja puutteista ja heidän tulee varmistaa, että he saavat oikeaa ja luotettavaa tietoa.

4.3.7 Hallituksen jäsenen riippumattomuus

Hallituksen keskeinen tehtävä on valvoa yhtiön toimivan johdon toimintaa. Valvonnan edistämiseksi hallituksen jäsenten on oltava yhtiöstä aidosti riippumattomia. Toimitusjohtaja ei voi toimia yhtiön hallituksen jäsenenä.

Jäsen ei ole riippumaton, jos

- jäsenellä on työ-, toimi tai vähäistä suurempi toimeksiantosuhde yhtiöön
- jäsen on ollut työ- tai toimeksiantosuhde yhtiöön viimeisen kolmen vuoden aikana ennen hallituksen jäsenyyden alkamista
- jäsen kuuluu toimivaan johtoon toisessa yhtiössä ja yhtiöiden välillä on yhtiöön nähden asiakkuus-, toimittajuus tai yhteistyösuhde, joka on merkittävä tuolle toiselle yhtiölle
- ristikkäinen valvontasuhde (kahdessa yhtiössä jäsenet ovat ristikkäin toistensa toimivassa johdossa ja hallituksessa).

Yhtiön hallitukseen voidaan valita henkilö virka-aseman perusteella vain yhtiöjärjestyksessä olevan määräyksen mukaisesti (työntekijöiden valitsema edustaja).

4.3.8 Tasa-arvo

Kuntakonserniin kuuluvissa yhtiöissä tai yhtiöissä, jossa kunnilla on enemmistö, hallituksen kokoonpanossa noudatetaan lakia naisten ja miesten tasa-arvosta.

4.4. Toimitusjohtaja

4.4.1 Tehtävät

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja saa ryhtyä yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen epätavallisiin tai laajakantoisiin toimiin vain hallituksen valtuuttamana. Toimitusjohtaja huolehtii yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä.

Toimitusjohtajaa ei tule valita hallituksen puheenjohtajaksi tai jäseneksi.

4.4.2 Nimittäminen ja erottaminen

Hallitus nimittää toimitusjohtajan ja tarvittaessa hänen sijaisensa. Toimitusjohtajalla on oikeus erota tehtävästään ja hallitus voi myös erottaa toimitusjohtajan. Erottaminen tulee voimaan välittömästi, jollei hallitus päättä myöhemmästä ajankohdasta.

4.4.3 Toimitusjohtajasopimus

Toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot on määriteltävä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa, jonka hallitus hyväksyy.

4.4.4 Sivutoimet

Toimitusjohtajan tulee ilmoittaa sivutoimensa hallituksen hyväksyttäväksi ja omistukset muissa yhtiöissä mikäli omistuksella on merkitystä tehtävien hoitamisen kannalta. Tiedot on annettava myös konsernihallinnolle.

5. Palkkiot ja palkitseminen

5.1 Hallituksen jäsenten palkkiot

Hallituksen jäsenten palkkioista päättää yhtiökokous. Hallituksen puheenjohtajalle ja jäsenille maksetaan palkkioita. Konserniyhtiöissä kokouspalkkio seuraa Valkeakosken kaupunginhallituksen kokouspalkkiota. Kokouspalkkio maksetaan kokouksen puheenjohtajalle 50 prosentilla korotettuna.

Hallituksen jäsenet eivät voi olla osallisena tulospalkkio- tai muissa vastaavissa järjestelmissä.

5.2 Toimitusjohtajan ja yhtiön henkilökunnan palkitseminen

Tulospalkkio- ja muiden yhtiön sisäisten palkitsemisjärjestelmien kehittäminen on yhtiön hallituksen vastuulla. Yhtiön on selostettava yhtiön toimitusjohtajalle ja henkilöstölle maksettujen tulospalkkojen ja –palkkioiden määrä sekä palkitsemisen perusteet toimintakertomuksessa.

5.3 Palkkoja ja palkkioita koskevien tietojen ilmoittaminen

Tilinpäätöksessä on ilmoitettava erikseen toimitusjohtajalle ja hallitukselle maksettujen palkkojen ja palkkioiden yhteismäärä.

6. Sisäinen valvonta, riskienhallinta ja sisäinen tarkastus

6.1 Raportointi

Hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiössä on toimiva johtamisjärjestelmä ja säännöllinen raportointi, joka on oikeassa suhteessa liiketoiminnan laatuun ja laajuuteen.

Kaupunkikonsernin tytäryhteisön on annettava kaupunginhallitukselle vuosittain helmikuun loppuun mennessä selvitys valtuuston asettamisen tavoitteiden toteutumisesta ja riskienhallinnasta sekä toimintakertomus, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase liitetietoineen sillä tarkkuudella, joka konsernitilinpäätöksen laatimiseksi tarvitaan.

Tytäryhteisön on raportoitava kaupunginhallitukselle ennakkoon ilmoitettuun päivämäärään mennessä annettujen ohjeiden mukaan.

6.2 Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet

Yhtiön hallitus huolehtii siitä, että yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että yhtiössä seurataan valvonnan toimivuutta. Hallituksen tulee säännöllisesti arvioida yhtiön sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan tuloksellisuutta ja raportoida kehityksestä vuosittain kaupunginjohtajalle.

6.3 Riskienhallinta

Hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niitä seurataan ja että riskienhallinnan periaatteet on määritelty. Kokonaisvastuu yhtiön riskienhallinnasta kuuluu hallitukselle. Sisäinen tarkastus ja tilintarkastaja arvioivat niitä prosesseja, joilla organisaatiossa varmistetaan, että merkittävät riskit on ymmärretty ja että niitä hallitaan asianmukaisesti.

6.3 Sisäinen tarkastus

Hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiön sisäinen tarkastus on järjestetty ja oikeassa suhteessa liiketoiminnan laatuun ja laajuuteen.

Valkeakosken kaupungin sisäinen tarkastaja avustaa kaupunkikonsernissa, kunkin yhtiön suostumuksella, sisäisen tarkastuksen toteuttamista.

7. Tilintarkastus

Yhtiössä tulee olla vähintään yksi varsinainen ja yksi varatilintarkastaja. Mikäli tilintarkastajaksi valitaan tilintarkastuslain mukainen tilintarkastusyhteisö, ei varatilintarkastajaa tarvitse valita. Konserniyhtiöiden on saatettava yhtiöjärjestyksensä vastaamaan tätä määräystä. Tilintarkastajat valitsee yhtiökokous.

Tarkastuslautakunta huolehtii tilintarkastusyhteisön kilpailutuksesta ja kaupungin ja tytäryhtiöiden tilintarkastuksen yhteensovittamisesta.

8. Tiedottaminen

Kaupungin on tiedotettava asukkailleen tytäryhteisön toiminnasta silloin, kun se hoitaa kunnallista tehtävää. Yhteisön tiedotuksesta vastaa hallitus sekä omistamiseen liittyvistä asioista kaupungin puolella kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Tiedottamisen on tuettava konsernin asettamia tavoitteita ja toimintapolitiikkaa.

Hallituksen on huolehdittava, että tiedottaminen on riittävää. Milloin yhtiöllä on asiakkaina kuntalaisia, yhtiön toiminta on laajaa tai yleistä mielenkiintoa herättävää, on yhtiön huolehdittava, että yhtiössä on laadittu vuosikertomus, joka on yleisesti saatavilla.

Vuosikertomus ja vastaavat tiedot katsotaan olevan yleisesti saatavilla, mikäli ne ovat yhtiön internet –kotisivuilla.

8.1 Tytäryhtiön velvollisuus antaa tietoja kaupungille

Tytär- ja osakkuusyhteisö on velvollinen antamaan tietoja kaupungin toiminta- ja taloussuunnitelman, konsernitilinpäätöksen ja osavuosikatsauksen laatimista varten. Lähtökohtaisesti kunnalliselle toimielimelle tai viranomaiselle annettu asiakirja on julkinen. Liikesalaisuuden piiriin kuuluvat ja muut salassa pidettävät asiat on käsiteltävä kunnassa salassa pidettävänä.

Kaupungilla ei ole enemmistöosakkaana oikeutta saada laajemmin tietoja kuin vähemmistöosakkailla eikä tietojensaantioikeus tytäryhteisöstä koske kuntalaisia eikä kunnan luottamushenkilöitä.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet kaupunginkonsernissa. Tarkastuslautakunnan tietojensaantioikeus tytäryhteisöistä rajoittuu konserniohjeessa määrättyyn raportointiin ja mainittujen vastuuhenkilöiden valvontatehtävässään tytäryhteisöstä hankkimiin tietoihin.

9. Lahjoman vastaiset periaatteet

Yhtiön hallitus vastaa siitä, että yhtiössä noudatetaan hyvää liiketapaa. Keskuskauppakamari ja Suomen kuntaliitto ovat antaneet suosituksen lahjoman vastaisista periaatteista. Uusi tilaajavastuulaki tuli voimaan 1.1.2007. Laissa käsitellään hankintoja tekevän yksikön velvollisuuksia sopimuksia tehtäessä. Kaupunginhallitus edellyttää, että kaupunkikonserniin kuuluvissa yhtiöissä toimitaan tilaajavastuulain mukaisesti ja että lahjoman vastaiset periaatteet otetaan käyttöön.

10. Vaitiolovelvollisuus ja asiakirjajulkisuus

Yhtiöissä noudatetaan osakeyhtiölakia ja säätiöissä säätiölakia. Hallintoneuvoston jäsen, hallituksen jäsen, toimitusjohtaja, konsernihallinnon tai muu kaupungin viranhaltija ei saa paljastaa ulkopuoliselle yhtiön liikesalaisuuteen kuuluvaa asiaa. Hallituksen jäseniä koskee osakeyhtiölain mukainen vahingonkorvausvelvollisuus yhtiölle ja ulkopuoliselle tuottamastaan haitasta. Yhtiössä saatua tietoa ei saa käyttää yhtiön tai kolmannen osapuolen vahingoksi muussa kaupungin päätöksenteossa.

Yhtiötä koskeva asia tulee kaupunginhallituksessa vireille, kun yhtiön toimitusjohtaja, hallituksen puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja ottaa yhteyttä konsernihallintoon tai päinvastoin. Yhtiön kaupungille toimittamat asiakirjat ovat julkisia viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetussa laissa säädetyllä tavalla.

11. Vastuuvakuutukset

Yhtiöllä on oikeus ottaa vastuuvakuutus hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle, mikäli se on riskeiltä suojautumisen kannalta perusteltua.

Liite Valkeakosken kaupungin kuntakonserni/konsernikaavio
(liite päivitetään vuosittain).

