

Yhteisöllisyys – tavoitteellisuus – rohkeus - luottamus

UUDENKAUPUNGIN KONSERNIOHJE



#UKI20300
- Oikeenlaista kemiaa

SISÄLLYS

| | |
|--|----|
| 1. Johdanto | 3 |
| 2. Kaupungin omistajapolitiikan tavoitteet | 3 |
| 3. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite | 3 |
| 4. Konserniohjeen soveltamisala | 4 |
| 5. Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen | 4 |
| 6. Konserniohjeen sitovuus | 5 |
| 7. Kaupungin konsernijohto ja toimielinten toimivallan jako | 5 |
| 8. Tytäryhteisöjen hallinnon järjestäminen | 5 |
| 8.1. Hallitusten jäsenet, ohjeistus ja selonottovelvollisuus | 5 |
| 8.2. Yhtiökokous | 6 |
| 8.3. Hallituksen puheenjohtaja | 7 |
| 8.4. Hallituksen jäsenet | 7 |
| 8.4.1. Jäsenten valinta | 7 |
| 8.4.2. Jäsenten toimikausi | 7 |
| 8.5. Toimitusjohtaja | 7 |
| 8.6. Palkkiot ja palkitseminen | 7 |
| 9. Esteellisyys hallintoelimissä ja kaupunkikonsernissa | 8 |
| 10. Talouden ja investointien suunnittelu ja ohjaus | 8 |
| 11. Konserniraportointi | 9 |
| 12. Konsernitilinpäätöksen laadintaan liittyvä ohjeistus | 9 |
| 13. Keskitetyt konsernitoiminnot | 9 |
| 13.1. Hankintoja ja omaisuuden luovutuksia koskevat ohjeet | 9 |
| 13.2. Rahoitusta, sijoituksia ja takauksen antamista koskevat ohjeet | 10 |
| 13.3. Henkilöstöpolitiikka | 10 |
| 13.4. Riskienhallinta | 11 |
| 14. Tytäryhteisön neuvotteluelvoite | 11 |
| 15. Kaupunkikonsernin tarkastus ja valvonta | 12 |
| 16. Kaupungin luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaaminen | 12 |
| 17. Kaupungin tytäryhteisöjen hyvä hallinto- ja johtamistapa | 12 |
| 18. Tiedottaminen | 13 |
| 19. Voimaantulo | 13 |

Liite: Luettelo konserniyhteisöistä 31.12.2018

1. Johdanto

Uudenkaupungin kaupunki (emoyhteisö) tytäryhteisöineen muodostaa kaupunkikonsernin. Tytäryhteisö on sellainen juridisesti itsenäinen yhteisö, jossa kaupunki käyttää kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:n mukaista määräysvaltaa.

Konserniohjeessa määritellään kaupunkikonsernin johtamisen tavoitteet, toimintatavat sekä eri toimijoiden velvollisuudet.

2. Kaupungin omistajapolitiikan tavoitteet

Kaupungin omistajapolitiikan tavoitteena on turvata kaupungin pitkäjänteinen omistajapoliittinen toiminta ja varmistaa 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.

3. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Konserniohjeen tarkoituksena on tukea kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta.

Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen ja kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

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

Konserniohjeen tarkoituksena on luoda puitteet konserniyhtiöiden ja yhteisöjen hyvälle hallintotavalle ja raportoinnille. Yhtiön hallituksen tulee noudattaa ohjeita omassa toiminnassaan ja valmistellessaan asioita yhtiökokoukselle. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös kaupungin liikelaitoksissa ja niiden johtokunnissa.

Konserniohjeella konsernijohto antaa konsernitason toimintaohjeet ja -periaatteet sekä täsmentää kaupungin, kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan asemaa konsernin johtajana.

4. Konserniohjeen soveltamisala

Konserniohje koskee Uudenkaupungin kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Kaupunkikonserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin kaupungilla on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta.

Uudenkaupungin kaupungilla katsotaan olevan kirjanpitolain mukaisesti määräysvalta konserniyhteisössä, kun sillä on

- enemmän kuin puolet yhteisön kaikkien osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä ja tämä äänten enemmistö perustuu omistukseen, jäsenyyteen, yhtiöjärjestykseen, yhtiösopimukseen tai niihin verrattaviin sääntöihin taikka muuhun sopimukseen,

tai

- oikeus nimittää tai erottaa enemmistö yhteisön hallituksen tai siihen verrattavan toimielimen jäsenistä taikka sellaisen toimielimen jäsenistä, jolla on tämä oikeus, ja oikeus perustuu samoihin seikkoihin kuin edellisessä kohdassa mainittu äänten enemmistö.

Osakkuusyhteisöillä tarkoitetaan kirjanpitolain 1 luvun 7 ja 8 §:ien tarkoittamaa omistusyhteisyritystä (vähintään viidesosa yrityksen osakepääomasta tai vastaavasta pääomasta) ja osakkuusyritystä (vähintään viidesosa ja enintään puolet omistusyhteisyrittäjien osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä).

Kuntayhtymissä ja kaupungin osakkuusyhteisöissä kaupungin edustajien tulee pyrkiä siihen, että konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä.

Kaupunkikonserniin kuuluvat kaupungin määräysvallassa olevat olennaiset yhteisöt ja osakkuusyhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä, esitetään vuosittain kaupungin tilinpäätöksessä. Luettelo konserniyhteisöistä 31.12.2018 on liitteenä.

5. Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen

Konserniohje käsitellään ja hyväksytään kaupungin tytäryhteisöjen yhtiökokouksessa ja hallituksessa sekä muiden kaupungin määräysvallassa olevien yhteisöjen vastaavissa toimielimissä. Samalla tytäryhteisö sitoutuu konserniohjeen noudattamiseen kokonaisuudessaan.

6. Konserniohjeen sitovuus

Kaupunkikonsernissa hyväksytyt konserniohjeita noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta pakottavasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä, sopimuksista tai säännöistä muuta johdu.

Käyttäessään omistusohjausta 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 (yhdenvertaisuusperiaate).

Konserniohjeeseen perustuvien yksittäisten ohjeiden ollessa ristiriidassa yhteisöä koskevien säännösten, kuten yhteisö- tai kirjanpitolainsäädännön tai muun pakottavan lainsäädännön kanssa, noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä. Yhteisön johdon on ilmoitettava ristiriidasta välittömästi kirjallisesti kaupunginjohtajalle.

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

7. Kaupungin konsernijohto ja toimielinten toimivallan jako

Uudenkaupungin kaupungin konsernijohto, konsernijohdon tehtävät sekä toimivalta on määritelty kaupungin hallintosäännössä.

Kaupungin konsernijohdolla tarkoitetaan kaupunginhallitusta ja kaupunginjohtajaa. Konsernijohto vastaa kaupunkikonsernissa omistajaohjauksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, ellei hallintosäännössä toisin määrätä.

8. Tytäryhteisöjen hallinnon järjestäminen

8.1. Hallitusten jäsenet, ohjeistus ja selonottovelvollisuus

Yhteisön hallitus tai vastaava toimielin valitaan yhtiöjärjestyksessä tai säännöissä määrättyksi toimikaudeksi. Kaupunginhallitus päättää hallitusehdokkaiden nimeämisestä ohjauksessaan olevien tytäryhteisöjen hallituksiin sekä osakkuusyhteisöihin oman toimikautensa pituiseksi ajaksi.

Hallitusjäsenehdokkaiksi tulee nimetä ja valita tasa-arvolain mukaisesti naisia ja miehiä. Tytäryhteisöjen hallitukseen voidaan nimetä kaupunkikonsernin ulkopuolisia henkilöitä, mikäli se on kaupunkikonsernin kokonaisedun näkökulmasta perusteltua.

Tytäryhteisöjen hallituksella tulee kollektiivina olla toimialan tuntemuksen lisäksi riittävä liiketoiminnan ja talouden osaaminen sekä kyky ohjata toimitusjohtajaa yhteisölle asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi.

Hallituksen tehtävänä on edistää yhtiön etua. Hallitus huolehtii yhteisön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä, ohjaa ja valvoo toimivaan johtoa, ottaa ja erottaa toimitusjohtajan sekä hyväksyy yhtiön strategian ja valvoo sen toteuttamista.

Toimielinten jäsenten tulee toiminnassaan ottaa huomioon yhteisön edun ohella konsernin kokonaisuus. Konsernin kokonaisuus ja tytäryhteisön etu eivät voi olla merkittävässä ristiriidassa. Ristiriitatilanteessa konsernin kokonaisuus on ratkaiseva, ellei osakeyhtiölaista tai yhtiöjärjestyksestä muuta johdu.

Hallituksen jäsenen tulee oma-aloitteisesti ottaa yhteyttä kaupunginjohtajaan silloin, kun hän katsoo yhteisön käsittelyssä olevalla asialla olevan olennaista merkitystä koko konsernin kannalta tai esitetty ratkaisu on ristiriidassa konsernin kokonaisedun kanssa.

Konserniyhtiössä tulee noudattaa soveltuvin osin kulloinkin voimassa olevia kaupungin hallintosäännön määräyksiä luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteista.

8.2. Yhtiökokous

Kaupunkia edustaa yhtiökokouksessa kaupunginhallituksen nimeämä henkilö. Yhtiökokousedustajana ei voi toimia kyseisen tytäryhteisön hallituksen puheenjohtaja tai toimitusjohtaja.

Kaupunginhallitus voi antaa ohjeita yhtiökokoukselle. Yhtiökokousedustajalle voidaan antaa ohjeita koskien mm. hallituksen jäsenten valintaa sekä kaupungin kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin.

Yhtiökokouksen koollekutsumisen ajankohdasta ja yhtiökokouksessa käsiteltävistä asioista on ilmoitettava hyvissä ajoin yhtiöjärjestyksessä määrättyllä tavalla. Ilmoitus on toimitettava kaupunginjohtajalle, kaupungin kirjaamoon ja yhtiökokousedustajalle, mikäli tämä on tiedossa.

Konsernijohtoa on ennakoon jo valmisteluvaiheessa informoitava ja hankittava ennakkokäsitys konserniohjeiden kohdassa 15 mainituista asioista.

8.3. Hallituksen puheenjohtaja

Hallituksen puheenjohtaja vastaa omalta osaltaan siitä, että konserniohjeiden kohdassa 15 mainituista asioista on riittävän ajoissa ennen hallituksen lopullista päätöstä tiedotettu konsernijohdolle.

8.4. Hallituksen jäsenet

8.4.1. JÄSENTEN VALINTA

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet.

8.4.2. JÄSENTEN TOIMIKAUSI

Hallituksen jäsenet valitaan OYL:n mukaan vuodeksi kerrallaan, ellei yhtiöjärjestyksessä toisin määrätä.

Hallituksen jäsen voidaan kesken toimikauden erottaa tai hän voi erota OYL:n mukaisesti.

8.5. Toimitusjohtaja

Yhtiön hallitus nimittää toimitusjohtajan ja tarvittaessa hänen sijaisensa. Toimitusjohtajan toimisuhteen ehdot on määriteltävä konsernijohdon hyväksymiä periaatteita noudattavassa kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa, jonka yhtiön hallitus hyväksyy. Ennen toimitusjohtajasopimuksen hyväksymistä, on siitä hankittava kaupunginjohtajan tai muun konsernijohdon ennakkokäsitys.

8.6. Palkkiot ja palkitseminen

Yhtiön hallituksen jäsenten palkkioista päättää yhtiökokous. Hallituksen puheenjohtajalle ja jäsenille maksetaan palkkiota. Kaupunkikonsernin tytäryhtiössä kokouspalkkio on korkeintaan Uudenkaupungin kaupunginhallituksen kokouspalkkion suuruinen.

9. Esteellisyys hallintoelimissä ja kaupunkikonsernissa

Kunta- ja hallintolain esteellisyyttä koskevat säännökset otetaan huomioon valittaessa kaupungin edustajia tytäryhteisöjen hallintoelimiin ja kaupungin päätöksenteossa.

Osakeyhtiön, osuuskunnan ja yhdistyksen tai muun vastaavan yhteisön hallituksen ja hallintoneuvoston jäsen ja toimitusjohtaja tai vastaavassa asemassa oleva henkilö on esteellinen käsittelemään yhteisön asiaa kaupungin toimielimissä. Henkilö on esteellinen myös, mikäli hänen hallintolain 28.2 §:n 1 kohdassa tarkoitettu ns. perhepiiriin kuuluva läheisensä on hallituksen, hallintoneuvoston tai niihin rinnastettavan toimielimen jäsenenä taikka toimitusjohtajana tai sitä vastaavassa asemassa.

Kuntayhtymän ja liikelaitoksen hallituksen tai muussa vastaavassa asemassa olevan toimielimen jäsen tai kuntayhtymän tai liikelaitoksen johtaja on esteellinen käsittelemään asiaa kaupungin toimielimessä silloin, jos kaupungin etu on ristiriidassa kuntayhtymän tai liikelaitoksen edun kanssa tai asian tasapuolinen käsittely edellyttää, ettei henkilö osallistu asian käsittelyyn.

10. Talouden ja investointien suunnittelu ja ohjaus

Valtuusto asettaa talousarviossa liikelaitoksille ja tytäryhteisölle toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, jotka on johdettu kaupunkistrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta.

Konsernijohto neuvottelee liikelaitoksen ja tytäryhteisön kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että liikelaitosten ja tytäryhteisöjen toiminta on kaupunkikonsernin kokonaisedun mukaista.

Liikelaitoksen ja tytäryhteisön taloussuunnitelman tulee perustua valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Tytäryhteisön hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Kaupungin talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee ottaa huomioon kaupunkikonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Tätä varten tytäryhteisöjen hallitusten tulee toimittaa kaupungille sen edellyttämät tiedot tytäryhteisöjen tulos-, rahoitus- ja investointisuunnitelmista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Tämän lisäksi tulee toimittaa tietoja mm. tulevista konserni- ja yhtiöjärjestelyistä, merkittävistä muutoksista mainittujen yhtiöiden liiketoiminnassa ja toimialassa sekä merkittävistä sitoumuksista konsernijohdon tarkemmin määrittelemällä tavalla. Merkittävistä muutoksista tulee ilmoittaa konsernijohdolle mahdollisimman pian.

11. *Konserniraportointi*

Tytäryhteisöt raportoivat kaupungille toimintansa ja taloutensa kehitymisestä sekä kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta kolmannesvuosittain konsernijohton määräämällä tavalla.

Konserniyhteisöt toimittavat kaupungille konsernijohton edellyttämät esitykset vuotuisiksi tavoitteiksi ja muut edellytetyt raportit pyydettyssä määrääjassa.

Säännönmukaisen raportoinnin lisäksi kaupunginhallitus, tarkastuslautakunta tai kaupunginjohtaja voi pyytää yhteisön johdon edustajan raportoimaan, ovatko valtuuston asettamat tavoitteet kaupunkikonsernissa toteutuneet, ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

12. *Konsernitilinpäätöksen laadintaan liittyvä ohjeistus*

Kuntalain 116 §:n mukaan kaupunginhallituksella on oikeus saada tytäryhteisöltä tarpeelliset tiedot kaupunkikonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja toiminnan tuloksen laskemiseen.

Yhteisöt toimittavat tilinpäätösasiakirjat (toimintakertomus, tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase ja niiden liitetiedot) kaupungille vuosittain helmikuun 15. päivään mennessä, ellei muutoin erikseen sovita.

Talousjohtaja lähettää vuosittain erillisen konsernitilinpäätöksen laadintaa koskevan ohjeen sekä aikataulun tytäryhteisöille. Toimintakertomuksessa on ilmoitettava, miten valtuuston asettamat tavoitteet ovat toteutuneet tytäryhteisön toiminnassa.

Konsernituloslaskelma ja konsernin rahoituslaskelma laaditaan kalenterivuotta vastaavaksi tilikaudeksi ja konsernitase päivämäärälle 31.12. Konsernitilinpäätökseen yhdistettävällä tytäryhteisöllä tulee olla sama tilikausi kuin kaupungilla.

13. *Keskitetyt konsernitoiminnat*

13.1. *Hankintoja ja omaisuuden luovutuksia koskevat ohjeet*

Kaupunkikonsernin hankinnat ja omaisuuden luovutus on suoritettava hyvää hallintotapaa ja voimassa olevaa hankintalainsäädäntöä noudattaen.

Yhteisöjen tulee noudattaa konsernin hankintaohjeita.

Yhteisöjen tulee hankintoja tehdessään pyrkiä konsernin kannalta edullisimpaan lopputulokseen.

Päällekkäisten kilpailutusten tekemistä tulee välttää, ja kaupunki varaa tytäryhteisöille mahdollisuuden liittyä kaupungin kilpailuttamiin palvelu- yms. sopimukseen (esim. vakuutukset ja pankkipalvelut).

13.2. Rahoitusta, sijoituksia ja takauksen antamista koskevat ohjeet

Yhteisön on neuvoteltava lainarahoituksen hankkimisesta kaupungin talousjohtajan tai kaupunginjohtajan kanssa.

Mikäli yhteisö pyytää lainoilleen kaupungin takausta, sen tulee antaa kaupungille selvitys yhtiön lainan käyttötärpeestä, takaukseen mahdollisesti sisältyvistä riskeistä sekä vastavakuuksista.

Kaupunkikonsernissa noudatetaan kaupunginvaltuuston hyväksymiä sijoitustoiminnan periaatteita.

Konsernitili

Kaupungilla on käytössään konsernitili, johon tytäryhtiöt voivat liittyä. Hallinto-, talous- ja ICT-palvelut antaa sen käytöstä tarkemmat ohjeet.

Lainanotto

Rahoitus- ja sijoitustoiminnassa pyritään koko konsernin kannalta edullisimpiin ratkaisuihin. Yhteisön hakiessa pitkäaikaista vierasta pääomaa on sekä tarjouspyyntö- että päätöksentekovaiheessa toimittava etukäteen yhteistyössä kaupungin talousjohtajan kanssa. Lainojen vakuusjärjestelyistä tulee aina neuvotella talousjohtajan kanssa ennen päätöksentekoa.

13.3. Henkilöstöpolitiikka

Konsernin tytäryhteisöt noudattavat toiminnassaan kaupungin henkilöstöpolitiikan yleisperiaatteita lukuun ottamatta rekrytointiprosesseja.

Harkinnanvaraisten työsuhteen etujen myöntämisessä yhteisöt noudattavat kaupungin käytäntöä. Tällaisia etuja ovat esimerkiksi harkinnanvaraiset palkkaedut ja harkinnanvarainen työvapaa sekä työntekijän oikeus henkilöstökoulutukseen tai lisäeläke-etuihin.

Kaupungin järjestämä henkilöstökoulutustarjonta on käytettävissä myös konserniyhtiöissä.

Tytäryhteisöt liittyvät jäseneksi kuntatyönantajan perustamaan työnantajayhteisöön, ellei toiminnan laatu tai tytäryhtiön etu muuta edellytä.

Tytäryhteisöt järjestävät eläkevakuutuksensa Kuntien eläkevakuutuksessa silloin, kun se on kaupungin edun mukaista eikä tytäryhtiön etu muuta edellytä.

13.4. Riskienhallinta

Kaupunginvaltuusto päättää kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja edellyttää, että kaupunkikonserniin kuuluvat yhteisöt noudattavat Uudenkaupungin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestämisen perusteita sekä kaupunginhallituksen mahdollisesti antamia sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevia ohjeita.

14. Tytäryhteisön neuvottelovelvoite

Yhteisön hallituksen/hallituksen puheenjohtajan/toimitusjohtajan on hankittava jo asian valmisteluvaiheessa kirjallinen kaupungin/konsernijohtajan kanta seuraaviin toimenpiteisiin.

- tytäryhteisön perustaminen
- yhteisön toiminta-ajatusten, toiminnan ja juridisen rakenteen muuttaminen asioihin, jotka olennaisilta osin poikkeavat kuntastrategiassa ja talousarviossa tytäryhteisöille asetetuista tavoitteista
- yhteisön toiminnan muuttaminen siten, että yhteisö voi menettää hankintalainsäädäntöön tai oikeuskäytäntöön perustuvan sidosyksikköasemansa suhteessa kuntaan
- hallituksen yhtiökokoukselle tekemästä voitonjakoehdotuksesta
- yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen
- toimitusjohtajan valinta ja palkkausjärjestelmä ja sen muutokset
- yhtiön henkilöstön kannustinjärjestelmä ja sen muutokset
- pääomarakenteen muuttaminen
- toimintaan nähden merkittävät investoinnit
- varsinaiseen toimintaan kuulumattomat tai siihen vain epäsuorasti liittyvät investoinnit ja niiden rahoitus
- kiinteistö- ja yrityskaupat
- osakkeiden merkintä, mikäli osakkeiden ostamista ja omistamista ei erityisesti annettu yhtiön tehtäväksi
- toimintaan nähden tärkeän omaisuuden tai oikeuksien (ml. immateriaalioikeudet) hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai panttaaminen
- merkittävä lainanotto ja -anto sekä vakuuksien, takausten taikka muiden yhtiöitä sitovien merkittävien rahavelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen muuttaminen
- johdannaisinstrumenttien käyttö
- muuhun kuin yhteisön tavanomaiseen toimintaan kuuluvat tai epätavallisin ehdoin tehtävät sopimukset yhtiön ja sen osakkeenomistajan taikka hallituksen

jäsenen välillä, kyseisten sopimusten muuttaminen sekä sopimukseen perustuvista oikeuksista luopuminen

- periaatteelliset tai taloudelliset merkittävät sopimukset ja toiminnan laajakantoiset muutokset, merkittävät henkilöpoliittiset ratkaisut
- yhteisössä noudatettavan työehtosopimuksen valinta tai vaihtaminen
- eläkeyhtiön valinta ja vaihtaminen
- yhteisön omaisuuden luovuttaminen konkurssiin tai selvitystilaan taikka saneerausmenettelyyn hakeutuminen.

15. Kaupunkikonsernin tarkastus ja valvonta

Konsernijohto vastaa kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Kaupunginvaltuuston asettama tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat tavoitteet toteutuneet kaupunkikonsernissa. Tarkastuslautakunnan tietojensaantioikeus tytäryhteisöistä perustuu siihen, mitä kulloinkin voimassa olevassa kuntalaissa on säädetty.

Tarkastuslautakunta huolehtii kaupunkikonsernin tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamisesta. Tilintarkastajan valinnasta päättää kuitenkin tytäryhteisön yhtiökokous tai vastaava toimielin.

Mikäli kaupungin kokonaan omistaman tytäryhtiön yhtiöjärjestys poikkeaa tarkastuksen ja valvonnan osalta konserniohjeen määräyksistä, tulee yhtiöjärjestystä muuttaa vastaamaan konserniohjeen määräyksiä.

16. Kaupungin luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaaminen

Kaupungin luottamushenkilöillä on oikeus saada kaupungin viranomaiselta sen hallussa olevia tytäryhteisöjen toimintaa koskevia tietoja, joita luottamushenkilö pitää toimessaan tarpeellisina ja jotka viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain mukaan eivät vielä ole julkisia ja jollei salassapitoa koskevista säännöistä muuta johdu. Tietopyyntö esitetään kirjallisesti konsernijohdolle.

Luottamushenkilö ei saa luovuttaa tietojensaantioikeuden nojalla saamiaan tietoja eteenpäin, koska tiedot on tarkoitettu vain hänelle henkilökohtaisesti luottamustehtävän hoitoa varten. Asiakirjoihin tulee merkitä, mikäli asiakirjat ovat salassa pidettäviä. Salassa pidettävien asiakirjojen osalta luottamushenkilöltä voidaan pyytää kirjallinen kiittäminen siitä, että hän on vastaanottanut salassa pidettäviä tytäryhteisöjä koskevia asiakirjoja.

17. Kaupungin tytäryhteisöjen hyvä hallinto- ja johtamistapa

Konserniyhteisöjen tulee hyväksyä yhtiössä noudatettavat hyvän hallinto- ja johtamistavan periaatteet siten, että ne varmistavat, että tytäryhteisössä toteutuvat terveet liikeperiaatteet, riittävä avoimuus, taloustietojen oikeellisuus, asianmukainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta ja että kaupungin omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kaupunkikonsernin kokonaisetuturvat.

18. Tiedottaminen

Kuntalain 29 §:n mukaan kaupungin on sopivin tavoin tiedotettava asukkailleen yhteisön tai säätiön toiminnasta silloin, kun se hoitaa kunnallista tehtävää.

Konserniyhteisöjen tiedottamisen tulee olla aktiivista ja tehokasta, ja niiden toiminnan ja toiminnasta viestimisen on oltava linjassa kaupungin tavoitteiden kanssa.

Tiedottamisessa ja tietojen antamisessa yhteisöjen on otettava huomioon kaupungin yleiset viestintäohjeet ja -periaatteet sekä julkisuus- ja salassapitosäännökset.

19. Voimaantulo

Nämä ohjeet tulevat voimaan 1.7.2019 ja niillä kumotaan kaupunginvaltuuston 8.10.2012 hyväksymät ohjeet.

LIITE: KONSERNIIN 31.12.2018 SISÄLTYYVÄT YHTEISÖT

| Tytäryhteisö | Kotipaikka | Konsernin omistusosuus |
|--|-------------------|-------------------------------|
| Kiinteistö Oy Sorvakko | Uusikaupunki | 100,0 % |
| Asunto Oy, Paleninrivi | Uusikaupunki | 100,0 % |
| Kiinteistö Oy Käätyjärvi | Uusikaupunki | 100,0 % |
| Kiinteistö Oy Ugin Vuokratalot | Uusikaupunki | 100,0 % |
| Kiinteistö Oy Uudenkaupungin Energiapuisto | Uusikaupunki | 100,0 % |
| Uudenkaupungin Satama Oy | Uusikaupunki | 100,0 % |
| Vakka-Suomen Panimokiinteistöt Oy | Uusikaupunki | 100,0 % |
| Kiinteistö Oy Kulhankari | Uusikaupunki | 94,3 % |
| Yardia Oy | Uusikaupunki | 89,8 % |
| Kalannin Palvelukeskussäätiö | Uusikaupunki | 83,3 % |
| Kiinteistö Oy Sannonhalli | Uusikaupunki | 82,0 % |
| Kiinteistö Oy Uudenkaupungin Automuseo | Uusikaupunki | 75,0 % |
| Ukipolis Oy | Uusikaupunki | 75,0 % |
| Kiinteistö Oy Kalannin Liiketalo | Uusikaupunki | 74,4 % |
| Kiinteistö Oy Pietolankatu 13 | Uusikaupunki | 60,0 % |
| Kiinteistö Oy Satamanportti | Uusikaupunki | 60,0 % |
| Kuntayhtymät | | |
| Varsinais-Suomen erityishuoltoapiiri | Paimio | 3,4 % |
| Varsinais-Suomen sh-piirin ky | Turku | 6,0 % |
| Varsinais-Suomen Liitto | Turku | 4,9 % |
| Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä | Loimaa | 23,0 % |
| Osakkuusyhteisöt | | |
| Käätyjärven Lämpö Oy | Uusikaupunki | 36,5 % |