



KONSERNIOHJE JA HYVÄ HALLINTO- JA JOHTAMISTAPA

1.1.2019

Kunnanhallitus 26.11.2018 § 280
Kunnanvaltuusto 10.12.2018 § 118

MÄNTSÄLÄN KUNNAN KONSERNIOHJE

Sisällysluettelo

1. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite.....	1
2. Konserniohjeen soveltamisala.....	1
3. Konserniohjaus ja -johtaminen.....	1
3.1. Kunnanvaltuusto.....	2
3.2. Tarkastuslautakunta.....	2
3.3. Kunnanhallitus.....	2
3.3.1 Konsernijaosto.....	3
3.4. Kunnanjohtaja.....	3
3.5. Toimialajohtaja.....	4
4. Edustus yhtiökokouksissa ja hallintoelimissä.....	4
5. Palkkiot ja muut etuudet.....	4
6. Kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeus.....	4
7. Kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelu ja ohjaus sekä raportointi.....	5
8. Konsernin sisäiset palvelut.....	6
8.1. Keskitettyjen konsernitoimintojen järjestäminen.....	6
8.2. Konsernin sisäiset hankinnat ja hankintayhteistyö.....	6
8.3. Henkilöstöpolitiikka.....	6
8.4. Sijoituksista päättäminen.....	6
8.5. Takauksen ja vakuuden antaminen.....	7
9. Kuntakonsernin tilintarkastus.....	7
10. Tiedottaminen.....	7
11. Hyvä hallinto- ja johtamistapa.....	7
12. Konserniohjeen voimaantulo.....	10

MÄNTSÄLÄN KUNNAN KONSERNIOHJE

1. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Konserniohjeessa määritellään Mäntsälän kunnan ja sen omistamien tytäryhteisöjen johtamiseen, ohjaukseen ja seurantaan liittyvistä toimintaperiaatteista. Tavoitteena on varmistaa kunnan omistajapoliittisten tavoitteiden ja strategioiden saavuttaminen sekä yhtenäistää toimintakulttuuri ja käytännöt koko konsernin tasolla.

Erikseen vähintään valtuustokausittain laadittava omistajapoliittinen ohjelma osana kuntastrategiaa täydentää konserniohjetta. Konserniin kuuluvat yhteisöt toimivat valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttajina ja noudattavat kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen määrittelemiä toimintalinjauksia.

2. Konserniohjeen soveltamisala

Tätä konserniohjetta sovelletaan kunnan omistamiin tytäryhteisöihin ja näiden tytäryhteisöihin.

Kuntakonserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta.

Liitteessä on esitetty

- kunnan määräysvallassa olevat tytäryhteisöt
- kuntayhtymät, jossa jäsenyys
- osakkuusyhteisöt
- kuntakonsernin kannalta muut merkittävät yhteisöt

Konserniohjetta noudatetaan tytäryhteisössä, jollei sitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä taikka muista säädöksestä muuta johdu.

Kuntayhtymissä, kunnan osakkuusyhteisöissä sekä muissa merkittävässä yhteisöissä kunnan edustajien tulee pyrkiä siihen, että Mäntsälän konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä.

3. Konserniohjaus ja -johtaminen

Kunnanvaltuuston hyväksymä kuntastrategia määrittelee omistajapolitiikan perusteet. Omistajapolitiikan tavoitteena on tukea laadukkaiden ja edullisten palveluiden järjestämistä kuntalaisille sekä liittää konserniin kuuluvat yhteisöt osaksi kunnan strategista johtamista. Mäntsälän kunta on aktiivinen ja johdonmukainen omistaja, joka varmistaa omistusten tehokkaan hyödyntämisen kuntalaisten hyödyksi.

Kunnan omistajaohjausta toteutetaan konserniohjeen lisäksi tytäryhteisöissä kunnan nimemille henkilöille annettavin toimiohjein, yhtiökokouspäätöksin sekä valitsemalla yhtiön hallitukseen kunnan konsernijohdon edustus.

Kuntakonsernin johdon muodostavat kuntalain 25 a §:n mukaisesti kunnanhallitus, konsernijaosto, kunnanjohtaja, hallintojohtaja, sivistysjohtaja ja tekninen johtaja.

Kunnan toimielinten ja viranhaltijoiden toimivallanjako

3.1. Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto hyväksyy kuntastrategian ja arvioi ja tarkentaa sitä vähintään valtuustokausittain. Strategiassa on määritelty kuntakonsernin keskeiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, mittarit ja seuranta.

Kunnanvaltuusto asettaa tytäryhteisöille sekä tärkeimmille sidosyhteisöille vuosittain talousarviovuodelle ja suunnitelmakaudelle selkeät ja mitattavat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kunnanvaltuusto esittää kunnanhallituksen valmistelun pohjalta nimettäväksi ehdokkaat tytä- ja osakkuusyhtiöiden hallituksen jäseniksi sekä edustajiksi näiden yhtiö- ja vastaaviin kokouksiin.

Edellä mainitun lisäksi valtuuston kannanotto on ennalta hankittava:

- Tytäryhteisön tai sen osan myymiseen
- Tytäryhteisön pääomarakenteen merkittävään muuttamiseen

Tytäryhteisöjen tulee valmistella tavoitteet emokunnan hyväksymän talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaohjeen ja aikataulun mukaan sekä toimittaa ne hyvissä ajoin kunnanhallitukselle ja kunnanjohtajalle.

Tytäryhteisöjen tulee sisällyttää vähintään kolmivuotiseen taloussuunnitelmaan tulos- ja rahoituslaskelmat sekä investointiohjelma.

Kunnanvaltuusto hyväksyy tilinpäätöksen, joka sisältää konsernitilinpäätöksen.

Jos jonkun yhteisön toiminnassa tai toimialalla tapahtuu sellaisia muutoksia, jotka vaikuttavat merkittävästi yhtiön toimintaan, asia tulee saattaa erikseen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi. Myös valtuusto voi tehdä päätöksen tällaisen asian käsittelyyn ottamisesta.

3.2. Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko kunnanvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet koko kuntakonsernissa.

Kunnan tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntakonsernin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä huolehtiminen. Tarkastuslautakunta toimii myös kuntalain 84 §:n mukaisena sidonnaisuusilmoitusten rekisterinpitäjänä.

3.3. Kunnanhallitus

Kunnanhallitus johtaa kuntakonsernia.

Kunnanhallitus

- valmistelee valtuustolle esityksen edustajista tytä- ja osakkuusyhteisöjen hallitusten jäseniksi sekä näiden yhtiö- tai vastaaviin kokouksiin

- antaa toimiohjeita kunnan edustajille kuntayhtymän yhtymäkokouksissa sekä tytäryhteisöjen yhteisökokouksissa käsiteltävinä oleviin asioihin,
- antaa ohjeita konserniyhteisön hallituksessa toimiville kunnan edustajille merkittävistä taloudellisista ja toiminnallisista ratkaisuista,
- vastaa konsernin hallinnon ja talouden koordinoinnista,
- vastaa, että yhteisöjen valvonta on järjestetty ja tekee tarvittaessa toimenpideehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista,
- antaa toimintakertomuksen yhteydessä kunnanvaltuustolle oleelliset tiedot konsernin toiminnasta ja taloudesta

Tytäryhteisöjen tulee toimittaa päätöksentekielinten esityslistat ja pöytäkirjat kunnanhallitukselle (kh:n pj), kunnanjohtajalle ja hallintojohtajalle.

Kuntakonserniin kuuluvan yhteisön on ennen omaa päätöksentekoaan selvitettävä konsernijohtajan kannanotto asiaan silloin, kun päätettävä asia merkittävästi vaikuttaa yhteisön tai kunnan toimintaan tai taloudelliseen vastuuseen. Kannanotto on ennalta hankittava:

- tytäryhteisön perustamiseen
- yhtiöjärjestyksen muuttamiseen
- periaatteellisesti tai taloudellisesti merkittäviin sopimukseen tai toiminnan muutoksiin
- toimintaan nähden merkittäviin investointeihin
- merkittäviin kiinteistö- ja yrityskauppoihin sekä osakkeiden merkitään
- merkittävään lainanottoon ja –antoon sekä vakuuksien, takauksien taikka muiden yhteisöä sitovien merkittävien taloudellisten velvoitteiden antamiseen
- merkittäviin henkilöstöpoliittisiin ratkaisuihin
- yhtiökokoukselle tehtävään voitonjakoehdotukseen, mikäli se poikkeaa yhtiön noudattamasta tavanomaisesta voitonjakokäytännöstä

3.3.1 Konsernijaosto

Kunnanhallituksen alaisuudessa on konsernijaosto, jossa on 5 jäsentä. Valtuusto valitsee jäsenet kunnanhallituksen jäsenten tai varajäsenten ja lautakuntien jäsenten keskuudesta.

Valtuusto valitsee jaoston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Jaoston esittelijänä toimii kunnanjohtaja.

Konsernijaosto

- ohjaa ja valvoo omistajana, että tytäryhteisöt toimivat kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen asettamien tavoitteiden mukaisesti sekä huolehtii konsernivalvonnan toteuttamisesta,
- tekee esityksen kunnanhallitukselle konserniohjauksen periaatteista (konserniohje, hyvä hallinto- ja johtamistapaohje),
- tekee esityksen kunnanhallitukselle omistajapoliittisista linjauksista sekä omistajapoliittisesta toimenpideohjelmasta,
- arvioi ja kehittää tytäryhtiöiden hallitustyöskentelyn edellyttämää asiantuntemusta, kokemusta ja riippumattomuutta sekä käsittelee ja merkitsee tiedoksi tytäryhteisöjen ja konserniin kuuluvien muiden yhteisöjen seurantaraportit sekä
- arvioi ja kehittää elinvoima- ja kasvupalveluja (mm. työllisyys, elinkeino, maahanmuutto, joukkoliikenne) ja niihin liittyviä kehittämishankkeita.

3.4. Kunnanjohtaja

Kunnanjohtaja

- vastaa kunnanhallituksen alaisuudessa kunnan konserniohjauksesta

- vastaa yhteisöjen ja kunnan välisestä yhteistyöstä sekä yhteistyön seurannasta ja valvonnasta
- seuraa kunnan omistajapolitiikan toteutumista ja raportoi siitä kunnanhallitukselle ja valtuustolle
- seuraa kuntakonsernin ja konserniohjeiden toimivuutta ja tekee tarvittaessa ehdotuksia konsernin rakenteen ja ohjeiden kehittämisestä kunnanhallitukselle ja valtuustolle.

3.5. Toimialajohtaja

Toimialajohtaja

- seuraa toimialallaan kunnan omistajapolitiikan ja konserniohjeiden toimivuutta ja tekee tarvittaessa ehdotuksia konsernin rakenteen ja ohjeiden kehittämisestä kunnajohtajalle.

4. Edustus yhtiökokouksissa ja hallintoelimissä

Hallintoelimiin valittavat voivat olla joko luottamushenkilöitä tai viranhaltijoita. Nimettävillä henkilöillä tulee olla kykyä ja taitoa arvioida tytäryhteisön toimintaa kunnan asettamien tavoitteiden ja hyväksymien strategioiden näkökulmasta.

Tytäryhtiöiden hallitukseen valittujen tulee olla kunnanvaltuuston tai –hallituksen jäseniä tai johtavassa asemassa olevia viranhaltijoita. Tämän lisäksi tytäryhtiöiden ja muiden yhteisöjen hallitukseen voidaan valita valtuuston päätöksellä myös muita henkilöitä.

Liiketoimintaa harjoittavien yhteisöjen hallitusten jäseniltä edellytetään lisäksi liiketaloudellista ja yhteisön toimialueen tuntemusta. Kunnan omistamien tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanoissa noudatetaan tasa-arvolain määräyksiä.

5. Palkkiot ja muut etuudet

Kunnan nimeämien viranhaltija- ja luottamushenkilöjäsenten kokous- ja vuosipalkkioista päättää yhtiökokous noudattaen kunnan hallintosäännön palkkiomääräyksiä. Tytäryhtiöiden asiantuntijoiden palkkiosta yhtiökokous voi päättää erikseen.

Tiedot hallituksen jäsenille sekä toimitusjohtajalle sekä toimitusjohtajan sijaiselle viimeksi päättyneen tilikauden aikana maksettujen palkkojen, palkkioiden ja luontaisetujen yleismäärästä on ilmoitettava yhtiön tilinpäätöksen liitetiedoissa voimassa olevan osakeyhtiö- ja kirjanpitolain säädösten mukaisesti.

6. Kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeus

Kunnan luottamushenkilöillä on oikeus saada kunnan viranomaisilta sen hallussa olevia tytäryhteisöjen toimintaa koskevia tietoja, joita luottamushenkilö pitää toimessaan tarpeellisena ja jotka viranomaisen toiminnan julkisuudesta annetun lain mukaan ja tietosuojasetuksen eivät vielä ole julkisia ja jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Luottamushenkilöä ei saa luovuttaa tietojensaantioikeuden nojalla saamiaan tietoja eteenpäin, koska tiedot on tarkoitettu vain hänelle henkilökohtaisesti luottamustehtävän hoitamiseksi.

ta varten. Mikäli luottamushenkilö tarvitsee toimessaan salassa pidettäviä asiakirjoja, tulee salassapito merkitä asiakirjoihin.

7. Kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelu ja ohjaus sekä raportointi

Valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista erikseen sovittavissa tavoitekeskusteluissa ennen niiden lopullista hyväksymistä.

Kunnan talousarviossa ja suunnitelmassa tulee ottaa huomioon koko kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Tätä varten tytäryhteisöjen hallitusten tulee toimittaa kunnalle sen edellyttämät tiedot tytäryhteisöjen tulos-, rahoitus ja investointisuunnitelmista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen on järjestettävä kirjanpitossa siten, että kunta voi laatia konsernitilinpäätöksen sille määrätyssä ajassa.

Mäntsälän kuntakonsernin yhteisöjen tilikausi on kalenterivuosi.

Konsernitilinpäätöksen laatimista varten tulee toimittaa seuraavat asiakirjat:

- tytär- ja osakkuusyhteisöjen tilinpäätösasiakirjat liitetietoineen, toimintakertomus sekä tilintarkastuskertomus
- tulos- ja rahoituslaskelman toteutumavertailut (budjetoidut vs. toteutuneet)
- kokonaistalouden tunnuslukuvertailu kannattavuudesta, maksuvalmiudesta ja vakaaraisuudesta
- palvelujen määrää, laatua ja muita toiminnallisia tavoitteita koskeva vertailu

Tilinpäätökset ja toimintakertomukset on toimitettava kunnan konsernitilinpäätöksen laatimista varten kunnan talousjohdon antaman aikataulun ja ohjeen mukaisesti. Mikäli tytäryhtiön tilinpäätös ei valmistu kunnan konsernitilinpäätöksen laatimisesta annetun aikataulun puitteissa, on tytäryhtiön annettava alustavat tilinpäätöstiedot konsernitilinpäätöksen laatimista varten ja toimitettava viipymättä tilinpäätöksen valmistuttua tilinpäätös- ja toimintakertomustiedot, kopiot tilintarkastuskertomuksesta sekä yhtiö-, vuosikokouspöytäkirjasta tai vastaavasta tilinpäätöksen käsittelystä kuntaan.

Tytäryhtiöiden tulee antaa kunnan talousjohdon antamien aikataulujen ja ohjeiden mukaisesti toteutumavertailu osavuosisijaksolta sekä tilinpäätösennuste tulos- ja rahoituslaskelmasta kunnan osavuosisikatsausta varten. Toimintakatsauksen yhteydessä tytäryhteisöjen tulee arvioida tavoitteiden toteutumista koko kuluvalle tilikaudella ja mahdollisia poikkeamia tavoitteista ja tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.

Konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestäminen

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan konsernijohtoon vastuulla olevaa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaan, analysointia ja raportointia. Konsernijohto järjestää tytäryhteisöjen toiminnan aktiivisen omistajaohjauksen, toiminnan ja talouden seurannan sekä niihin liittyvien riskien arvioinnin. Kuntalain 116 §:n mukaan kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan myös konserniohjeen noudattamisen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden seurantaan. Tytäryhteisön hallitus hyväksyy sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet sekä seuraa ja arvioi niiden tuloksellisuutta val-

tuuston hyväksymien perusteiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen kuuluu yhteisön hallitukselle ja toimitusjohtajalle. Yhteisön on myös raportoitava olennaisista riskeistä konsernijohtolle ja valtuustolle. Hallitus hyväksyy ja huolehtii siitä, että yhteisössä on toimivat johtamisen, raportoinnin, sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan menettelyt. Tytäryhteisöjen tulee huomioida sisäisessä valvonnassaan ja riskienhallinnassaan hyvän hallinto- ja johtamistavan mukaisesti.

8. Konsernin sisäiset palvelut

8.1. Keskitettyjen konsernitoimintojen järjestäminen

Keskitettyjä konsernitoimintoja voivat kuntakonsernissa olla muun muassa rahoitus- ja sijoitustoiminta, maksuliikenteen hoito, hankinnat ja riskienhallinta, vakuuttaminen, henkilöstöpolitiikka ja tietohallinto. Myös palveluista tiedottaminen ja markkinointi voidaan konsernissa hoitaa keskitetysti. Keskitettyjen palveluiden järjestämisellä voidaan saavuttaa konsernille toiminnallisia ja taloudellisia etuja. Konserniyhteisöjen tulee selvittää keskitettyjen toimintojen edellytykset ennen toimintojen toteuttamista sekä siitä, että päätös keskitettyjen palveluiden käyttämisestä tehdään erikseen kussakin konserniyhteisössä emokunnan ohjeituksen mukaisesti, ellei ole perusteltua syytä siitä poiketa.

8.2. Konsernin sisäiset hankinnat ja hankintayhteistyö

Kuntakonsernissa hyödynnetään eri tukipalvelujen hankinta- ja volyyminäidut sekä ammattija erikoisosaaminen.

Hankintalain mukaan kuntien lisäksi myös kuntien määräysvallassa olevien yhteisöjen tulee kilpailuttaa hankintansa. Kuntakonserniin kuuluvilla yhteisöillä on edustus kunnan hankintaryhmässä ja sitä kautta edistetään hankintojen tarkoituksenmukaista yhteistyötä. Konsernin sisäisellä yhteistyöllä voidaan saavuttaa konsernille sekä toiminnallisia että taloudellisia etuja.

Konserniyhteisöjen hallituksen on valvottava, että kuntakonserniin kuuluvissa yhtiöissä, joissa kunnalla enemmistö, noudatetaan lakia ja asetuksia julkisista hankinnoista.

Konserniyhteisöjen tulee noudattaa tämän ohjeen lisäksi myös muita kuntakonsernin hallinto- ja johtamistapaan liittyviä ohjeita ja säännöksiä sekä hallintolain ja hankintalain säännöksiä.

8.3. Henkilöstöpolitiikka

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen tulee soveltuvin osin noudattaa kunnanvaltuuston hyväksymiä kuntastrategian ja henkilöstöpolitiikan periaatteita.

Uutta henkilöstöä palkatessaan konserniin kuuluvien yhteisöjen tulee ottaa huomioon konsernin sisäiset henkilöstön siirtotarpeet.

8.4. Sijoituksista päättäminen

Mäntsälän kuntakonsernissa noudatetaan kunnanvaltuuston sijoitustoiminnasta hyväksymiä yleisiä perusteita.

Tytäryhteisöjen ylimääräiset kassavarat tulee sijoittaa tuottavasti ja turvaavasti siten, että maksuvalmius on riittävä. Kassavarojen sijoittamista voidaan toteuttaa kassavarojen keski-

näisellä lainauksella konserniyhtiöiden ja emon kesken sillä edellytyksellä, ettei osallistuminen ole muuta rahoitus- ja sijoitusvaihtoehtoa epäedullisempaa.

8.5. Takauksen ja vakuuden antaminen

Takauksen ja vakuuden antamisessa noudatetaan kuntakonsernissa sisäisen valvonnan ohjeessa mainittuja toimintaperiaatteita.

9. Kuntakonsernin tilintarkastus

Kuntalain 112.2. §:n mukaan kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä, kuten tytäryhteisöjen suuri lukumäärä tai muu tarkastuksen järjestämiseen perustuva syy.

Tytäryhteisössä tilintarkastajan valitsee yhtiön toimivaltainen elin.

Tytäryhteisön tilintarkastuksen tehtävänä on mm. tuottaa kuntaomistajalle havaintoja yhtiön ja kuntakonsernin vahvuuksista, heikkouksista ja riskeistä sekä konserniohjauksen toimivuudesta.

Yhtiöön valittavan tilintarkastusyhteisön toimikausi noudattaa kunnan tilintarkastusyhteisön toimikautta.

10. Tiedottaminen

Kuntakonsernin tiedottamisessa noudatetaan soveltuvin osin kunnanhallituksen hyväksymiä viestintäohjeita.

Tytäryhteisöjä koskevasta tiedotuksesta vastaa yhtiön puolesta hallitus ja toimitusjohtaja sekä kunnan puolella kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Yhtiön tiedottamisen on tuettava kuntakonsernin strategiassaan asettamia tavoitteita ja toimintapolitiikkaa.

11. Hyvä hallinto- ja johtamistapa

1. Johdanto

Konserniyhteisöjen tulee hyväksyä yhtiössä noudatettavat hyvän hallinnon ja johtamistavan periaatteet siten, että ne varmistavat, että tytäryhteisössä toteutuvat terveet liikeperiaatteet, riittävä avoimuus, taloustietojen oikeellisuus, asianmukainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta ja että kuntien omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kuntakonsernin kokonaisuutena turvaten.

Hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevan ohjeen hyväksyy hallintosäännössä määritelty toimielin ja tytäryhteisöjen hallitukset. Tytäryhteisöjen hallitusten tulee tutustua kunnassa ja tytäryhteisön hallituksessa hyväksytyyn ohjeeseen ja noudattaa sitä hallitustyöskentelysäännön mukaisesti. Tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajan tulee huolehtia hallituksessa hyväksytyyn ohjeeseen antamisesta uudelle toimitusjohtajalle ja uusille hallituksen jäsenille heidän tultua valituksi tehtävään.

Ohjetta noudatetaan kunnan ja sen tytäryhteisöjen lisäksi soveltuvin osin muiden yhteisöjen (osakkuusyhteisöt, kuntayhtymät, yhdistykset, säätiöt) hallinnossa. Hyvää hallinto- ja

johtamistapaa koskeva ohje ohjaa myös yleisohjeena kuntaa yhtiökokouksessa edustavia ja muita kunnan puolesta omistajaohjausta käyttäviä.

2. Yhtiökokous

Osakeyhtiön ylin päätöksentekaelin on yhtiökokous, jossa osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa ja osallistuvat yhtiön ohjaukseen ja valvontaan. Yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluvat asiat. Kunnanjohtajalla tai yhtiökokoukseen erikseen valtuutetulla henkilöllä on oikeus käyttää kunnan äänivaltaa yhtiökokouksessa.

Yhtiökokoukset pidetään osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen edellyttämällä tavalla. Tarvittaessa pidetään ylimääräisiä yhtiökokouksia. Yhtiökokouksessa asioita käsiteltäessä on noudatettava mahdollisesti voimassa olevia osakassopimuksia.

2.1 Yhtiökokouksen koollekutsuminen ja käsiteltävät asiat

Yhtiökokouksen koollekutsumisen ajankohta ja kokouksessa käsiteltävät asiat on ilmoitettava osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen sekä mahdollisen osakassopimuksen määräämällä tavalla.

Kunnanhallituksen käsittelyä varten yhtiökokoukset ja kokouksen esityslista, sisältäen selostuksen yhtiökokoukselle tehdyn esityksen pääasiallisesta sisällöstä, tulee toimittaa kunnalle vähintään yhtä kuukautta ennen yhtiökokousta.

3. Hallitus

3.1 Edustajien valintaperusteet ja pätevyys

Hallituksen jäsenet ja mahdolliset varajäsenet valitsee yhtiökokous hallintosäännössä määrätyn toimielimen tekemän ehdotuksen mukaisesti, ellei yhtiöjärjestyksessä valintaa ole määrätty muussa järjestyksessä tehtäväksi.

Tytäryhteisöjen hallituksen jäsenehdokkaiden nimeämisessä noudatetaan naisten ja miesten välisestä tasa-arvosta annettua lakia. Hallituksen jäseniksi ja varajäseniksi valittavalta on saatava suostumus tehtävään.

Yhteisön hallituksen jäseniksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys (konserniohjeen 4.luvun mukaisesti) ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallitustehtävään valitun tulee tutustua keskeisiin asiakirjoihin. Uusille hallituksen jäsenille, joilla ei ole aikaisempaa kokemusta hallitustyöskentelystä, yhtiön tulee hankkia koulutusta hallitustyöskentelystä. Hallituksen jäsenet ovat velvollisia osallistumaan koulutukseen, mikäli riittävää aiempaa koulutusta tai hallituskokemusta ei ole. Mäntsälä -konsernin yhtiöihin pyritään saamaan mahdollisimman monipuolinen ja asiantunteva hallitus.

3.2 Edustajien toimintakausi ja eroaminen tehtävästä

Hallituksen jäsenen toimintakausi on yhtiöjärjestyksen mukainen. Valinta tehdään mahdollisuuksien mukaan seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen asti, ellei valintaa tehdä uudestaan ylimääräisessä yhtiökokouksessa.

Hallituksen jäsen voi erota tehtävästä ennen toimintakauden päättymistä ilmoittamalla siitä kirjallisesti hallitukselle ja sille toimielimelle, joka on edustajan tehtävään valinnut. Erottamisesta päättää se toimielin, joka on edustajan tehtävään valinnut. Hallituksen jäsenen tehtävän tullessa avoimeksi kesken toimintakauden, on hallituksella vastuu uuden jäsenen valitsemisesta jäljelle jääneeksi toimikaudeksi.

3.3 Hallituksen tehtävät

Tytäryhtiön hallituksella on keskeinen tehtävä yhtiön hallinnon ja valvonnan järjestämisessä ja yhtiön johtamisessa. Hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät osakeyhtiölain mukaisesti. Hallituksen jäsenen on ensisijaisesti huolehdittava yhtiön edusta. Hallituksen muu

kuin juridinen vastuu osakkeenomistajille toteutuu yhtiökokouksessa, jolloin hallitus voidaan vaihtaa.

Hallitus

- huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä (hallituksen yleistoimivalta)
- päättää yhtiön strategiasta ja valvoo sen toteutumista
- valitsee ja erottaa toimitusjohtajan
- määrittää toimitusjohtajan palvelussuhteen ehdot ja hyväksyy kirjallisen toimitusjohtajasopimuksen
- vastaa yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä
- hyväksyy sisäisen tarkastuksen, valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja seuraa niiden toteutumista
- hyväksyy hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevat suositukset
- hyväksyy talousarvion
- päättää yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen epätavallisista, periaatteellisista ja laajakantoisista toimenpiteistä
- päättää yhtiön asioista sen mukaan kuin laissa tai yhtiöjärjestyksessä tai yhtiössä on päätetty
- valvoo yhtiön asioiden tiedottamista, tiedottamisesta vastaa toimitusjohtaja ellei sitä ole siirretty muulle henkilölle
- ohjaa, tukee ja valvoo määräyksiin ja ohjein toimitusjohtajan vastuulla olevaa yhtiön päivittäisjohtamista siten, että hallituksella on riittävä ja ajantasainen kontrolli ylimmän johdon tehtävä- ja vastuualueista sekä yhtiön sisäisestä tilasta
- arvioi toimitusjohtajaa vuosittain
- huolehtii siitä, että toimitusjohtajan valtuudet ja tehtävät on määritelty riittävän selkeästi kirjallisesti
- huolehtii vuosittaisesta itsearviointista
- edustaa yhtiötä ja kirjoittaa sen toiminimen, ellei yhtiöjärjestyksessä ole toisin määrätty
- kutsuu koolle yhtiökokouksen ja valmistelee yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat
- valitsee hallituksen puheenjohtajan, ellei yhtiöjärjestyksessä ole toisin määrätty tai hallitusta valittaessa ole toisin päätetty.

3.4 Hallituksen työskentely ja päätöksenteko

Hallitus työskentelee ja tekee päätöksensä hallituksen kokouksissa. Toimitusjohtajalla on oikeus olla läsnä hallituksen kokouksissa ja käyttää niissä puhevaltaa. Hallituksella on oltava työjärjestys, johon on kirjattu hallituksen työskentelytavat ja kokoontumisaikataulu. Hallituksen kokouksissa laaditaan pöytäkirja, jonka allekirjoituksesta voidaan määrätä työjärjestyksessä.

Hallitus on päätösvaltainen, kun kokouksessa on läsnä yli puolet jäsenistä, ellei yhtiöjärjestyksessä edellytetä suurempaa määrää. Päätöstä ei kuitenkaan saa tehdä, ellei kaikille hallituksen jäsenille ole mahdollisuuksien mukaan varattu tilaisuutta asian käsittelyyn. Jos hallituksen jäsen on estynyt, on varajäsenelle varattava tilaisuus osallistua asian käsittelyyn.

4. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuudet

Kuntalain 84.2 §:ssä tarkoitetun kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkamiestehtävien hoitamisessa. Konserniyhteisöjen hallituksen jäsenyydet on perusteltua ilmoittaa aina.

5. Lahjonnan vastaiset periaatteet ja tilaajavastuulaki

Yhtiön hallitus vastaa siitä, että yhtiössä noudatetaan hyvää liiketapaa kestityksen ja muun vieraanvaraisuuden tarjoamisen ja vastaanottamisen suhteen. Tytäryhtiöt eivät saa antaa taloudellista tukea poliittiseen toimintaan. Kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden tulee noudattaa lahjonnanvastaisia periaatteita ja toimia tilaajavastuulain mukaisesti. Havaituista epäkohdista tulee ilmoittaa konsernijohdolle.

6. Vaitiolovelvollisuus ja asiakirjajulkisuus

Hallituksen jäsen, toimitusjohtaja, konsernihallinnon tai muu kunnan viranhaltija ei saa paljastaa ulkopuolisille yhtiön liikesalaisuuteen kuuluvaa asiaa. Yhtiötä koskevaa tietoa ei saa käyttää yhtiön tai kolmannen osapuolen vahingoksi.

Yhtiön kunnalle toimittavat asiakirjat ovat julkisia viranomaisen toiminnan julkisuudesta annetussa laissa säädetyllä tavalla.

12. Konserniohjeen voimaantulo

Konserniohje tulee voimaan 1.1.2019 alkaen. Ohjeet tulee hyväksyä tytäryhteisöjen hallituksissa tai vastaavissa toimielimissä.

Ohjeiden noudattamista valvoo kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kunnanhallitus voi antaa ohjetta koskevia tarkempia menettelytapaohjeita.

