

Konserniohjeen hyväksyminen

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 343

Valmistelija: hallintojohtaja Suvi Posio, etunimi.sukunimi(at)raisio.fi

Konserniohje on kuntalain mukaan pakollinen asiakirja, jonka hyväksyy valtuusto. Kuntalain 47 §:ssä säädetään kunnan tytäryhteisöjen toiminnasta ja konserniohjeesta seuraavaa:

”Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus.

Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen.

Konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset ainakin:

- 1) kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta;
- 2) konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä;
- 3) tiedottamisesta ja kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaamisesta;
- 4) velvollisuudesta hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa;
- 5) konsernin sisäisistä palveluista;
- 6) kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä;
- 7) kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta”

Raision kaupungin konserniohje on edellisen kerran päivitetty vuonna 2018. Konserniohje sisältää kuntalain edellyttämät määräykset, mutta osa edellä kuvatuista osa-alueista on kuvattu konserniohjeessa hyvin lyhyesti. Erityisesti edellä luetellut kohdat 6 ja 7 on voimassa olevassa konserniohjeessa määritetty hyvin suppeasti. Konserniohjeen valmistelussa on huomioitu tarkastuslautakunnan arviointikertomuksissa antama palaute.

Konserniohjeeseen lisätty uusi luku 9 hyvä hallintotapa, jossa on määritetty yhtiöiden hallintoa ohjaavia keskeisiä periaatteita ja toimintatapoja sekä kuvattu tarkemmin tytäryhteisöjen hallitusten nimeämisessä noudatettavat periaatteet. Konserniohjeeseen on myös lisätty tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan tietojensaantioikeutta koskevat kohdat sekä sisäisen tarkastuksen osio. Konserniohjeen loppuosaan on lisätty kohta 13 Poikkeusolo ja häiriötilanteet. Päällekkäisyyden poistamiseksi konserniohjeesta on poistettu ne määräykset, jotka sisältyvät hallintosääntöön.

Konserniohjeeseen on lisätty liite 2, jossa kuvattu tarkemmin konserniohjauksen vuosikello. Vuosikello ohjaa erityisesti tytäryhteisöjen tavoiteasetantaa ja raportointia.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus Kaupunginhallitus ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan konserniohjeen.

Päätös Asia päätettiin yksimielisesti jättää pöydälle.

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 366
1100/00.04.02/2024

Esittelijä Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus Kaupunginhallitus ehdottaa valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan konserniohjeen.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös Tanja Parkko esitti Jonni Moislahden kannattamana, että luvun 7. Raportointi, tarkastus ja valvonta (s. 3), ensimmäisen kappaleen loppuun tehdään seuraava lisäys:
Konsernijohto antaa ohjeen tytäryhteisölle säännönmukaisen raportoinnin sisällöstä ja aikataulusta.

Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko Parkon esitys hyväksyä yksimielisesti. Saatuaan myönteisen vastauksen puheenjohtaja totesi, että päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti Parkon esittämällä lisäyksellä.