



## KANKAANPÄÄN KAUPUNGIN KONSERNIOHJE

jonka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 13.11.2017,  
yhteisvaltuusto muuttanut 29.3.2021  
ja kaupunginvaltuusto muuttanut 3.2.2025

Voimaantulopäivä 1.3.2025

### 1. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Konserniohjeen tarkoituksena on

- a) Tukea kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan ohjata yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla.
- b) Varmistaa konsernin kokonaisedun, valtuuston tytäryhteisöille asettamien omistajapoliittisten linjausten sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen osakeyhtiölain ja kuntalain edellyttämällä tavalla.
- c) Määritellä, miten tytäryhteisöjen ohjaus, seuranta, raportointi ja valvonta järjestetään.

Konserniohjeen tavoitteena on kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnan läpinäkyvyyden lisääminen, kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantaminen ja tiedonkulun tehostaminen.

### 2. Soveltamisala

Konserniohje koskee Kankaanpään kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Kaupungin osakkuusyhteisöissä konserniohjeen periaatteita noudatetaan soveltuvin osin.

Tytäryhteisöksi katsotaan osakeyhtiö, säätiö, tai muu sellainen yhteisö, jossa kaupungilla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta. Kaupunki tytäryhteisöineen muodostaa kaupunkikonsernin.

Kankaanpään kaupungin osakkuusyhteisöillä tarkoitetaan kirjanpitolain 7 ja 8 §:ien tarkoittamia omistusyhteisöjä (osakeyhtiöitä ja kuntayhtymiä), joissa kaupunkikonsernilla on vähintään viidesosa ja enintään puolet yhteisön osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä.

Konserniohjeen liitteessä 2 on lueteltu kaupungin määräysvallassa olevat yhteisöt, osakkuusyhteisöt ja kuntayhtymät.

### 3. Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen

Konserniohjeen hyväksyy Kankaanpään kaupunginvaltuusto.

Konserniohje liitteineen käsitellään ja hyväksytään kaupungin tytäryhtiöiden yhtiökokouksessa ja hallituksessa sekä kaupungin määräysvallassa olevien

kuntayhtymien ja säätiöiden vastaavissa toimitelmissä, jonka päätöksellä yhteisö sitoutuu konserniohjeen noudattamiseen.

Kaupungin tytäryhteisön, jonka toimii alakonsernin emoyhtiönä, tulee huolehtia siitä, että konserniohjetta liitteineen sovelletaan myös sen tytäryhteisössä, ellei osakassopimuksista muuta johdu.

#### 4. Konserniohjeen sitovuus

Konserniohjetta noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä, säännöistä, perus- tai osakassopimuksista 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 (yhdenvertaisuus-periaate).

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

Konserniohje ei muuta tytäryhteisöjen, osakkuusyhteisöjen tai kuntayhtymän johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta. Konserniohjeen noudattamatta jättäminen voi kuitenkin johtaa vahingonkorvausvastuuseen, mikäli sen noudattamatta jättämisen seurauksena on merkittävää haittaa tai vahinkoa tytäryhteisölle tai omistajalle.

#### 5. Konserniohjaus ja -johtaminen

Konsernijohto

Konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja **talousjohtaja**.

##### Kaupunginvaltuusto

- päättää kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista taloussuunnitelmassa
- hyväksyy konsernitilinpäätöksen
- hyväksyy konserniohjeen

##### Kaupunginhallitus

Toimivalta on määritelty kaupungin hallintosäännössä, § 18.

##### Kaupunginjohtaja

- vastaa kaupunginhallituksen alaisena kaupungin omistajaohjauksesta
- päättää kiireellisissä tapauksissa toimintaohjeen antamisesta
- nimeää kiireellisissä tapauksissa edustajat konserniyhteisöjen yhtiökokouksiin tai vastaaviin kokouksiin
- käy neuvottelut konserniyhtiöiden toimitusjohtajien ja hallituksen puheenjohtajien kanssa

- valvoo kaupunkikonsernin ja konserniohjeiden toimivuutta ja tekee tarvittaessa ehdotuksia konsernin rakenteen ja ohjeiden kehittämisestä kaupunginhallitukselle
- vastaa kaupunkikonsernin kehittämis- ja omistajaohjauspalveluista
- valvoo kaupungin omistajaohjauksen toteutumista ja raportoi kaupunginhallitukselle
- vastaa tarvittavien toimintaohjeiden valmistelusta päätettäväksi
- vastaa konsernivalvonnan järjestämisestä sekä konserniyhteisöjen valvonnasta
- ~~antaa ohjeet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja~~ raportoi sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta kaupunginhallitukselle vuosittain huhtikuun loppuun mennessä
- käy neuvottelut konserniyhteisöjen kanssa seuraavan vuoden tavoitteista vahvistetun talousarvion laadinta-aikataulun mukaisesti
- valmistelee konserniyhteisöjen pääomarakenteen muuttamista ja konserniyhteisön käyttöomaisuuden luovuttamista koskevat asiat kaupunginhallituksen päätettäväksi, jos se voi merkittävästi vaikuttaa konserniyhteisön toimintaan.

### Yhtiökokousedustaja

- varmistaa tilintarkastusta koskevaan aineistoon nojautuen, että konserniyhteisön hallitus tai vastaava toimielin ja toimitusjohtaja ovat toimineet lain ja yhtiöjärjestyksen tai vastaavan säännön mukaisesti
- valvoo, että konserniyhteisön toimitukset eivät ole toimineet kaupungin edun vastaisesti
- tarvittaessa esittää yhtiökokouksessa tai vastaavassa toimituksessa vastuuvapauden epäämistä ja ilmoittaa havaitsemistaan seikoista viipymättä konsernijohtolle
- noudattaa saamansa toimintaohjetta päätettäessä yhtiökokouksessa tai vastaavassa toimituksessa käsiteltävästä asiasta
- myötävaikuttaa siihen, että konserniyhteisön yhtiöjärjestykseen tai vastaavaan sääntöön sisällytetään määräys, että kaupunginjohtajalla tai muulla vastuuhenkilöllä on oikeus olla läsnä konserniyhteisön hallituksen kokouksessa

## 6. Talouden suunnittelu

Valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on kaupunkikonsernin kokonaisedun mukaista.

## 7. Konsernitilinpäätös

Konserniyhteisöjen tilikausi on kalenterivuosi.

Kaupunki laatii kuntalain 114 §:n mukaisesti konsernitilinpäätöksen, joka sisältää konsernitaseen, -tuloslaskelman ja konsernin rahoituslaskelman liitetietoineen.

Konserniyhteisöt järjestävät kirjanpito- ja tilinpidon siten, että kaupunki voi laatia konsernitilinpäätöksen kuntalain mukaisessa määräajassa. Konserniyhteisöt toimittavat konsernitilinpäätöksen laatimista varten tarvittavat tiedot kaupungin taloushallintoon kaupungin talouspalvelujen ohjeistuksen mukaisesti.

Konserniyhteisöt noudattavat kaupunginkamreerin tai hänen määräämänsä antamia ohjeita yhtenäisistä arvostus- ja jaksotusperiaatteista.

## 8. Talouden hoito ja rahoitus

Konserniyhteisöt informoivat etukäteen kaupunginjohtajaa 100 000 euroa ylittävistä investointisuunnitelmista ja niiden rahoitussuunnitelmista sekä tarvittavista vakuusjärjestelyistä, mikäli hanketta ei voida rahoittaa kokonaisuudessaan yhtiön tulo-rahoituksella.

Mikäli kaupunki päättää ottaa käyttöön konsernin sisäisen pankin ja konsernitilin, konserniyhteisöt liittyvät sen käyttäjäksi.

~~Konserniyhteisöt eivät anna avustuksia, kannatusilmoituksia tai muita hyvän-  
tekeväisyyslahjoituksia ilman kaupunginjohtajan hyväksyntää.~~

## 9. Sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisöjen hallitusten ja toimitusjohtajan vastuulle.

Tytäryhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhteisössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja menettelyt osaksi johtamista ja päätöksentekoa ja että yhteisössä seurataan valvonnan toimivuutta. Tytäryhteisön toimitusjohtajan tai vastaavan on huolehdittava riittävän ja toimivan sisäisen valvonnan toteuttamisesta ja ylläpitämisestä sekä toimivuuden varmistamisesta.

Konsernijohdolle toimitetaan vuosittain tammikuun loppuun mennessä kuluva vuotta koskevat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmat.

Tytäryhteisöjen hallitusten on huolehdittava siitä, että riskienhallinnan periaatteet on määritelty ja että yhteisön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niitä seurataan. Kokonaisvastuu tytäryhteisön riskienhallinnasta kuuluu tytäryhteisön hallitukselle. Tytäryhteisön sisäinen tarkastus ja tilintarkastaja arvioivat prosesseja, joilla organisaatiossa varmistetaan, että merkittävät riskit on ymmärretty ja että niitä hallitaan asianmukaisesti.

Tytäryhteisöjen tulee raportoida konsernijohdolle merkittävistä riskeistä sekä riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävydestä vuosittain joulukuun loppuun mennessä. Raportissa tulee selostaa hallituksen tietoon tulleet merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä periaatteet, joiden mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty.

Tämän lisäksi tytäryhteisön hallituksen on raportoitava viipymättä kaupunginjohtajalle jos yhtiön toimintaan liittyvän merkittävän riskin realisointuminen on todennäköistä.

## 10. Kuntakonsernin tarkastus

### Ulkoisen tarkastus

### Tilintarkastus

Tarkastuslautakunta valmistelee keskitetysti koko kaupunkikonsernin osalta tilintarkastuksen kilpailutuksen. Kaupunginhallitus nimeää tilintarkastajan yhtiökokouksessa ja säätiön vuosikokouksissa tehtävää päätöstä varten.

### Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta voi kutsua kaupunkikonserniin kuuluvan tytäryhteisön ja kaupungin määräysvaltaan kuuluvan säätiön toimielimen jäsenen sekä niiden palveluksessa olevan henkilön kuultavaksi lautakunnan kokoukseen. Lautakunnalla on oikeus saada tietoja tytäryhtiöiden ja kaupungin määräysvaltaan kuuluvien

säätiöiden toiminnasta ja taloudesta sen arvioimiseksi onko kaupunginvaltuuston asettamat tavoitteet saavutettu ja onko omistajapoliittisia linjauksia noudatettu.

### Sisäinen tarkastus

Konsernijohto arvioi ja konsultoi tarvittaessa niitä prosesseja, joilla yhteisössä varmistetaan, että sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty, merkittävät riskit ymmärretty ja että niitä hallitaan asianmukaisesti. Kaupunginjohtajalla on lisäksi oikeus tarkastaa tytäryhteisöjen toimintaa ja taloutta sekä saada tarkastustoiminnan edellyttämät tiedot.

## 11. Tytäryhteisön neuvotteluelvoitteet ja ennakkolupamenettely

Tytäryhteisön tai alakonsernin on jo valmisteluvaiheessa haettava omistajan ennakkokäsitys tehdessään päätöstä merkittävästä asiasta. Velvollisuus omistajan ennakkokäsityksen hankkimiseen on tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajalla tai toimitusjohtajalla. Jos tytäryhteisö kuuluu alakonserniin, velvollisuus ennakkokäsityksen hankkimiseen on alakonsernin emoyhteisön hallituksen puheenjohtajalla tai toimitusjohtajalla. Tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimielimen puheenjohtajan velvollisuutena on valvoa, että ennakkokäsitys on haettu ja että se kirjataan pöytäkirjaan siinä kokouksessa, kun merkittävästä asiasta tehdään päätös hallituksen tai vastaavan toimielimen kokouksessa. Omistajan ennakkokäsitys haetaan kaupunginjohtajan kautta seuraavista asioista päätettäessä:

- tytäryhteisön perustaminen
- yhteisön toiminta-ajatuksen muuttaminen
- yhteisön toiminnan muuttaminen siten, että yhteisö voi menettää hankintalainsäädäntöön tai oikeuskäytäntöön perustuvan sidosyksikköasemansa suhteessa kuntaan
- yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen
- sidotun oman pääoman tai vastaavan erän määrän muuttaminen
- toimintaan nähden merkittävät investoinnit, käsittäen myös kiinteistökaupat
- yrityskaupat
- osakkeiden merkintä, mikäli osakkeiden ostamista ja omistamista ei erityisesti ole annettu yhtiön tehtäväksi
- yhtiön toimialan ulkopuoliset, merkitykseltään vähäisestä poikkeavat investoinnit ja niiden rahoitus
- toimintaan nähden tärkeän omaisuuden tai oikeuksien (ml. immateriaalioikeudet) hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai panttaaminen
- kaikki lainanotto ja -anto sekä vakuuksien, takausten taikka muiden yhtiötä sitovien merkittävien rahavelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen muuttaminen
- muuhun kuin yhteisön tavanomaiseen toimintaan kuuluvat tai epätavallisin ehdoin tehtävät sopimukset yhteisön ja sen osakkeenomistajan taikka hallituksen tai vastaavan toimielimen jäsenen välillä, kyseisten sopimusten muuttaminen sekä sopimukseen perustuvista oikeuksista luopuminen
- periaatteelliset tai taloudellisesti merkittävät sopimukset ja toiminnan laajakantoiset muutokset
- merkittävät henkilöstöpoliittiset ratkaisut
- yhteisön omaisuuden luovuttaminen konkurssin tai selvitystilaan taikka saneerausmenettelyyn hakeutuminen.

Omistajan ennakkokäsityksen hankkiminen ei muuta tytäryhteisön johdon oikeudellista asemaa ja vastuuta. Tytäryhteisön hallitus ja toimiva johto kantavat aina vastuun tekemistään päätöksistä ja yhteisön johtamisesta.

## 12. Asiakirjojen arkistointi

Tytär- ja osakkuusyhteisöjen on tehtävä päätös siitä, mihin pysyvästi säilytettävä asiakirja-aineisto sijoitetaan sen jälkeen, kun yhtiö tai yhteisö ei toiminnassaan enää niitä tarvitse. Mikäli asiakirjat päätetään sijoittaa kaupunginarkistoon, on noudatettava soveltuvin osin kaupunginarkiston ohjeita.

## 13. Henkilöstöpolitiikka

Konserniyhteisöt noudattavat toiminnassaan soveltuvin osin kaupungin henkilöstöpolitiikan periaatteita ja henkilöstöhallinnon ohjeistusta. Etenkin harkinnanvaraisten työsuhde-etujen myöntämisessä konserniyhteisöt pyrkivät noudattamaan kaupungin käytäntöä. Tällaisia etuja ovat esimerkiksi harkinnanvaraiset palkkaedut ja harkinnanvarainen työvapaa sekä työntekijän oikeus henkilöstökoulutukseen, luontoissuorituksiin ja lisäeläke-etuihin.

Konserniyhteisön henkilöstön hankinnassa otetaan huomioon konsernin sisäiset henkilöstön siirtotarpeet.

Palkitsemiskäytännöissä pyritään noudattamaan kaupungin kanssa yhtenäisiä periaatteita ja niistä poiketaan vain erityisestä, perustellusta syystä.

## 14. Kokouspalkkiot, muut palkkiot ja matkat

Konserniyhteisöjen toimielinten kokouspalkkioista päätettäessä noudatetaan pääsääntöisesti kaupungin palkkiosääntöä, ellei kaupunginhallitus anna tästä poikkeavaa toimintaohjetta yhtiökokousedustajille.

Toimitusjohtajalle maksettavasta palkasta/palkkiosta neuvotellaan kaupunginjohtajan kanssa ennen päätöksentekoa.

## 15. Palvelujen ostaminen, hankinnat ja sisäiset palvelut

Konserniyhteisöt noudattavat kulloinkin voimassa olevaa Kankaanpään kaupungin ja kaupunkikonsernin hankintaohjetta ja sen periaatteita. Konserniyhteisöt selvittävät tukipalveluja (hallinto- ja atk-palvelut, monistus, koulutus, ruokapalvelut, tilapalvelut yms.) hankkiessaan kaupungin tarjoamien palvelujen käyttömahdollisuuden ja niiden kilpailukykyisyyden.

Kaupunkikonsernin kokonaisedun varmistamiseksi konserniyhteisöt selvittävät hankintayhteistyön edellytykset ennen hankintojen toteuttamista.

Muuten hankintoja tehdessään konserniyhteisöt pyrkivät konsernin kannalta edullisimpaan tulokseen.

## 16. Konsernia koskevista asioista tiedottaminen

Kaupungin on sopivin tavoin tiedotettava asukkailleen yhteisön tai säätiön toiminnasta silloin, kun se hoitaa kunnallista tehtävää. Yhteisön tai säätiön on annettava tiedotusta varten konsernihallinnon ohjeiden mukaiset tiedot. Ennen tietojen antamista yhteisön tai säätiön on arvioitava voidaanko tiedot antaa aiheuttamatta yhtiölle haittaa.

Yhteisön tiedottamisen on tuettava konsernin asettamia tavoitteita ja toimintapolitiikkaa. Tiedottamisessa ja tietojen antamisessa yhteisöjä koskevissa asioissa tulee huomioida kaupungin yleiset tiedotusperiaatteet sekä julkisuus- ja salassapitosäännökset.

Kaupunginjohtaja johtaa kaupungin ja kaupunkikonsernin tiedotustoimintaa. Yhteisöjä koskevasta tiedotuksesta vastaa yhteisön puolesta hallitus ja toimitusjohtaja tai vastaava.

Konserniyhteisön on tiedotettava yhtiön asioista kaupunginjohtajalle ennen kuin niistä tiedotetaan julkisesti. Tiedotustilaisuuksista ja lehdistötiedotteista on sovittava kaupunginjohtajan kanssa etukäteen. Kaupunki tiedottaa konserniyhteisön pyynnöstä myös konserniyhteisön toiminnasta.

Konserniyhteisön viestinnällä tuetaan konsernin asettamia tavoitteita ja toimintapolitiikkaa ja siinä noudatetaan kaupungin viestinnän linjauksia.

## **17. Konserniraportointi**

Kaupunkikonsernin tytäryhteisöjen tulee toimittaa konsernihallinnolle sen tarvitsemat tiedot annettujen ohjeiden ja aikataulujen mukaisesti.

Tytäryhteisöjen tulee lähettää kaupunginjohtajalle hallitusten kokousten esityslistat ja pöytäkirjat sekä tasekirjat annettujen ohjeiden mukaisesti.

## **18. Henkilöiden nimeäminen tytäryhteisön hallitukseen**

Pääsääntöisesti tytäryhteisöjen päätöksentekooelimiin valitaan 3–5 konsernijohtajan ulkopuolisia henkilöitä, lukuun ottamatta kaupunginhallituksen jäseniä. Tytäryhteisön hallituksen jäsenillä tulee kokonaisuudessaan olla riittävä toimialan ja talouden asiantuntemus.

## **19. Konserniohjeen voimaantulo ja velvoittavuus**

Tämä ohje tulee voimaan kaupunginvaltuuston hyväksymispäätöksen lainvoimaisuusajankohdasta ja on voimassa toistaiseksi.

## **Liite 1; HYVÄ HALLINTO- JA JOHTAMISTAPA KANKAANPÄÄN KAUPUNKIKONSERNISSA**

### **1. Johdanto**

Hyvä hallinto- ja johtamistapa Kankaanpään kaupunkikonsernissa -ohjeen tavoitteena on tukea kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla. Ohjeella yhtenäistetään konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen johtamis- ja hallintokäytäntöjä ja siten varmistetaan, että tytäryhteisössä toteutuvat terveet liikeperiaatteet, riittävä avoimuus, tulostietojen oikeellisuus, sekä että omaisuutta hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, tehokkaasti ja luotettavasti kaupunkikonsernin kokonaisuutena turvaten.

Ohjetta sovelletaan kaupunkikonsernin tyttärien hallinnossa ja johtamisessa. Osakkuusyhteisöissä kaupungin edustajien tulee pyrkiä siihen, että hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevaa ohjetta noudatetaan soveltuvin osin. Ohje ei koske kuntayhtymien hallintoa ja johtamista.

### **2. Yhtiökokous**

- Sen lisäksi mitä osakeyhtiölaissa säädetään, Kankaanpään kaupunkikonsernin tytäryhteisöissä:
  - yhteisön hallituksen yksiselitteinen päätösehdotus
  - kokoukseen liittyvät asiakirjat
  - hallituksen puheenjohtaja ja tai varapuheenjohtaja sekä toimitusjohtaja osallistuvat yhtiökokoukseen
  - allekirjoitetusta yhtiökokouspöytäkirjasta lähetetään jäljennös kaupungin yhtiö- tai vuosikokousedustajalle ja kaupunginhallitukselle

### **3. Hallitus**

Sen lisäksi mitä osakeyhtiölaissa säädetään, Kankaanpään kaupunkikonsernin tytäryhteisöiden hallituksia koskevat alla mainitut kohdat:

Hallituksen tehtävänä on edistää yhteisön ja osakkeenomistajien sekä kaupunkikonsernin kokonaisuutena. Kaupungin edustajien tulee huolehtia siitä, että kaikkien osakkeenomistajien edut tulevat tasapuolisesti huomioon otetuiksi.

- hyväksyy yhteisön strategian ja valvoo sen toteutumista (pohjana Kankaanpään kaupunkistrategia)
- hyväksyy sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja seuraa niiden toteutumista

#### *Hallituksen puheenjohtajan tehtävät*

Hallituksen puheenjohtajalla ei ole oikeutta tehdä yksin päätöstä hallituksen puolesta ellei hallitus on erikseen valtuuttanut puheenjohtajaa päättämään jostakin yksittäisestä asiasta.

Hallituksen puheenjohtajan tehtävänä on:

- huolehtia, että hallitus on toimintakykyinen ja päätösvaltainen
- varmistaa, että hallitus seuraa asetettujen tavoitteiden saavuttamista
- hyväksyä toimitusjohtajan edustus- yms. kulut ja lomat
- käydä kehityskeskustelut toimitusjohtajan kanssa

Hallituksen ja sen puheenjohtajan tehtävät ovat strategisia. Hallituksen puheenjohtaja ei osallistu yhteisön operatiivisen toiminnan johtamiseen. Hallituksen puheenjohtajan laskut hyväksyy hallituksen varapuheenjohtaja tai toimitusjohtaja.



### *Hallituksen työskentely ja päätöksenteko*

Puhelin- ja sähköpostikokoukset rinnastetaan tavanomaisiin kokouksiin ja niistä on laadittava pöytäkirja.

Toimitusjohtajalla ja kaupunginjohtajalla on oikeus olla läsnä hallituksen kokouksissa ja käyttää niissä puhevaltaa. Hallituksen jäsenten on säilytettävä saamiaan asiakirjoja ja muuta tietoa huolellisesti ja niin, ettei ulkopuolisilla ole pääsyä liikesalaisuudeksi katsottavaan tietoon.

### *Hallituksen toiminnan arviointi*

Hallituksen on arvioitava vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan hallitustyöskentelyn kehittämiseksi. Arviointi toteutetaan sisäisenä itse arviointina.

### *Hallituksen jäsenten valinta*

Kaupunkikonserniin kuuluvissa yhteisöissä, joissa kaupungilla on enemmistö, on hallituksen jäsen ehdokkaiden nimeämisessä ja valinnassa noudatettava naisten ja miesten välisestä tasa-arvosta annettua lakia (609/1986).

### *Hallituksen tiedonsaanti*

Yhteisön toiminnasta on hallitukselle annettava riittävät tiedot. Hallituksen yksittäisen jäsenen on osoitettava mahdolliset tiedonsaantipyynnöt toimitusjohtajalle tai hallituksen puheenjohtajalle. Uusi hallituksen jäsen tulee erikseen perehdyttää yhteisön toimintaan.

### *Hallituksen jäsenten riippumattomuus*

Hallituksen jäsenten on oltava yhteisöstä riippumattomia.

## **4. Toimitusjohtaja**

Toimitusjohtajan asemasta määrätään osakeyhtiölaissa ja toimitusjohtajasopimuksessa.

## **5. Valvonnan järjestäminen ja riskien hallinta**

### *Raportointi*

Yhtiön hallituksen on huolehdittava, että yhtiössä on säännöllinen raportointi tavoitteiden toteutumisesta ja toiminnasta, joka on oikeassa suhteessa liiketoiminnan laatuun ja laajuuteen.

### *Sisäinen valvonta ja riskienhallinta*

Määräykset konserniohjeessa

### *Tytäryhteisön konsernivastuuhenkilö*

Kaupunginjohtaja toimii konsernijohdon ja tytäryhteisön välisenä yhteyshenkilönä ja valvoo valtuuston asettamien omistajapolitiittisten linjauksien sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Lisäksi konsernivastuuhenkilö seuraa konserniohjauksen toimivuutta tytäryhteisössä ja raportoi tarvittaessa kaupunginhallitukselle.

## **6. Konsernin sisäinen yhteistyö**

Konsernihallinto järjestää tytäryhteisöjen toimitusjohtajille, hallituksen puheenjohtajille ja jäsenille sekä tarvittaessa muulle henkilöstölle tilaisuuksia, joilla pyritään edistämään konsernin sisäistä yhteistyötä ja parempien käytäntöjen omaksumista.

## **7. Tiedottaminen**

Ohjeistus tiedottamisen osalta on annettu konserniohjeessa.

## **8. Lahjoman vastaiset periaatteet**

Tytäryhteisön on noudatettava hyvää liiketapaa ja muun vieraanvaraisuuden tarjoamisen ja vastaanottamisen suhteen.

Tytäryhteisöt eivät anna taloudellista tukea poliittiseen toimintaan.

## **9. Vaitiolovelvollisuus ja asiakirjajulkisuus**

Tytäryhteisön hallituksen jäsen, toimitusjohtaja, konsernihallinnon edustaja tai kaupungin viranhaltija ei saa paljastaa ulkopuoliselle tytäryhteisön liikesalaisuuteen kuuluvaa asiaa.

## **10. Vastuuvakuutukset**

Tytäryhteisöillä on oltava riittävä vastuuvakuutus hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle, mikäli se on riskeiltä suojautumisen kannalta perusteltua.

## Liite 2; Yhteisöt, osakkuusyhteisöt ja kuntayhtymät

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus	Konsernin omistusosuus
<b>Tytäryhteisöt</b>			
Kankaanpään Yrityspalvelu Oy	Kankaanpä ä	100,00 %	100,00 %
Pohjois-Satakunnan Jätteidenkäsittely Oy	Kankaanpä ä	100,00 %	100,00 %
Kankaanpään Asunnonhankinta Oy	Kankaanpä ä	100,00 %	100,00 %
As Oy Aarniokoskenkatu (Asunnonhankinta Oy:n tytär)	Kankaanpä ä	0,00 %	55,58 %
<b>Kuntayhtymät</b>			
<del>Satakunnan sairaanhoitopiirin ky (konserni)</del>	<del>Pori</del>	<del>5,80 %</del>	<del>5,80 %</del>
Satakuntaliitto	Pori	5,43 %	5,43 %
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	Kokemäki	8,45 %	8,45 %
<del>Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä</del>	<del>Kankaanpä ä</del>	<del>61,40 %</del>	<del>61,40 %</del>
Vatajankosken Sähkön ky (konserni)	Kankaanpä ä	70,81 %	70,81 %
<b>Osakkuusyhtiöt</b>			
Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy	Kankaanpä ä	48,50 %	48,50 %
Kiinteistö Oy Kankaanpään Virastokeskus	Kankaanpä ä	20,67 %	20,67 %
Kankaanpään Keinojää Oy	Kankaanpä ä	24,70 %	24,70 %
Pohjois-Satakunnan Palloilu- ja messukeskus Oy	Kankaanpä ä	39,90 %	39,90 %