

JÄMSÄ

Jämsän kaupungin konserniohje

Jämsän kaupunki

Kaupunginvaltuusto 20.2.2023 § 3



Sisällys

1 §	Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite	3
2 §	Konsernin johto	3
3 §	Konserniohjeen soveltamisala	3
4 §	Talous	4
5 §	Henkilöstö	5
6 §	Viestintä, tiedottaminen ja tiedonsaantioikeus	5
7 §	Konserniraportointi ja tiedonantovelvollisuus.....	6
8 §	Ennakkolupamenettely	6
9 §	Ulkoisen ja sisäisen tarkastus.....	8
10 §	Keskitetyt konsernitoiminnot.....	8
11 §	Yhtiön toimielinten valinnat.....	9
12 §	Hyvä hallinto- ja johtamistapa kaupunkikonsernissa.....	9
13 §	Ohjeen voimaantulo.....	10

Konserniohje

1 § Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Jämsän kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet omistajaohjaukselle kaupungin omistajapoliittisten linjauksien, strategisten ja toiminnallisten tavoitteiden mukaisesti. Konserniohjeen tavoitteena on yhdenmukaistaa ohjauksen menettelytapoja ja tehostaa kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä siten, että kaupunkikonsernia ja kaupungin muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kaupunkikonsernin kokonaisuuteen huomioon ottaen.

Kaupunkikonsernissa hyväksytyt konserniohjeita noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta pakottavasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä, sopimuksista tai säännöistä muuta johdu. Lähtökohtana on aina koko konsernin etu.

2 § Konsernin johto

Konsernijohto, konsernijohdon tehtävät sekä toimivalta on määritelty Jämsän kaupungin hallintosäännössä. Konsernijohto vastaa kaupunkikonsernin ohjauksesta ja valvonnasta. Kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, konsernijaosto, kaupunginjohdaja, talousjohtaja ja konsernipalvelujohtaja.

3 § Konserniohjeen soveltamisala

Konserniohje koskee kaupunkikonserniin kuuluvia tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Tytäryhteisöksi katsotaan osakeyhtiö, säätiö tai muu sellainen yhteisö, jossa kaupungilla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta. Kaupunki tytäryhteisöineen muodostaa kaupunkikonsernin.

Tytäryhteisöt	Kotipaikka	Omistus
Kiinteistö Oy Jämsänmäki	Jämsä	100,00 %
Kiinteistö Oy Jämsän Hekohalli	Jämsä	100,00 %
Jämsän Yrityskiinteistöt Oy	Jämsä	100,00 %
Jämsän Aluelämpö Oy	Jämsä	100,00 %
Himos-Infra Oy	Jämsä	100,00 %
Jämsek Oy	Jämsä	100,00 %
Jämsän Ateria- ja Puhtauspalvelut Oy	Jämsä	99,00 %
Kiinteistö Oy Koskenpään terveystalo	Jämsä	79,60 %
Kiinteistö Oy Jämsänkosken Koivutie 4	Jämsä	59,74 %
Längelmäki Halli Oy (jäähalli)	Jämsä	57,18 %

- yhtiölistat päivitetään TP yhteydessä automaattisesti

Konserniohje on käsiteltävä ja hyväksyttävä tytäryhteisön hallituksessa ja yhtiökokouksessa sekä muiden kaupungin määräysvallassa olevien yhteisöjen vastaavissa toimielimissä. Samalla tytäryhteisö sitoutuu konserniohjeen noudattamiseen kokonaisuudessaan.

Kaupungin osakkuusyhteisöllä tarkoitetaan kirjanpitolain 1 luvun 7 ja 8 §:ien tarkoittamaa omistusyhteyttä ja osakkuusyhteyttä. Jämsän kaupungin osakkuusyhteisöjä ovat seuraavat yhteisöt:

Yhteis- ja omistusyhteisyydet	Kotipaikka	Omistus
Jämsänjokilaakson Jäähalli Oy	Jämsä	26,64 %

Osakkuusyhteisöjen, kuntayhtymien sekä kaikkien niiden yhtiöiden, yhteisöiden ja säätiöiden ohjaukseen, joissa Jämsän kaupunki on omistajana tai joissa kaupungilla on päätösvaltaa, konserniohjetta noudatetaan soveltuvin osin.

Kuntayhtymissä ja kaupungin osakkuusyhteisöissä kaupungin edustajien tulee pyrkiä siihen, että kaupungin konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä. Jämsän kaupunki on jäsenenä seuraavissa kuntayhtymissä:

Kaupunkiyhtymät	Kotipaikka	Omistus
Keski-Suomen liitto	Jyväskylä	9,50 %
Jyväskylän koulutuskuntayhtymä	Jyväskylä	17,88 %

1) Mahdollisten muutokset eri yhteisöistä ja niiden omistuksista siirretään em. luetteloihin automaattisesti ilman eri päätöksiä viimeistään muutoksen jälkeen valmistuvassa seuraavassa tilinpäätöksessä.

Kaupungin edustajilla eri yhteisöissä on aina velvollisuus noudattaa konserniohjeita soveltuvin osin, vaikka kaupungilla olisi edellä mainittuja osuuksia pienempi osuus päätösvallassa. Lähtökohtana on aina koko konsernin etu.

Käyttäessään omistajaohjausta kaupunki ottaa huomioon kutakin yhteisöä koskevaan lainsäädäntöön sisältyvän yhteisön omistajien yhdenvertaisen kohtelun periaatteet. 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 konsernijohdolle.

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

4 § Talous

Valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kaupunkistrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Yhteistyöntuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on kaupunkikonsernin kokonaisedun mukaista.

Kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilikausi on kalenterivuosi, ellei tästä poikkeamiseen ole erityistä syytä. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä tulee noudattaa soveltuvaa yhteisöoikeudellista lainsäädäntöä, kirjanpitolain mukaisia kirjanpito- ja tilinpäätössäännöksiä, kuntalain mukaisia konsernisäännöksiä sekä hyvää kirjanpitolapaa.

Tytäryhteisöt käyttävät konsernin talousjohdon hyväksymää tilinpitopalvelua ja noudattavat konsernin antamia ohjeita rahoituksen suunnittelussa ja järjestämisessä. Kaupungin tytäryhteisöt liittyvät konsernin sisäisen pankin ja konsernitilin käyttäjiksi konsernijohdon määrittämin periaattein.

Tytäryhteisöjen investoinnit, rahoitus-, sijoitus-, laina-, takaus- ja vakuusasiat valmistellaan yhteistyössä talousjohdon kanssa. Kaupunkikonsernin taloushallinto ohjaa tytäryhteisöjen lainojen, sijoitus- ja muiden rahoitusjärjestelyiden kilpailuttamista.

Konsernin sisäisissä urakka- ja rahoitussopimuksissa tytäryhteisöiltä edellytetään pääsääntöisesti vastaavaa vakuudenantoa kuin ulkoisilta tarjoajilta ja asiakkailta.

Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien 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 kaupungin 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 yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa sekä merkittävistä sitoumuksista konsernijohtoon tarkemmin määrittelemällä tavalla.

5 § Henkilöstö

Tytäryhteisöt noudattavat kaupungin henkilöstöpolitiikkaa ja henkilöstöpolitiikan periaatteita ja linjauksia. Erityisesti harkinnanvaraisten etujen myöntämisessä yhteisöjen tulee noudattaa kaupungin henkilöstöpolitiikan ohjeistusta. Henkilöstöön liittyvistä asioista on neuvoteltava etukäteen konsernijohtoon kanssa.

Tytäryhteisöt liittyvät jäseneksi kaupunkityönantajan perustamaan työnantajayhteisöön ja Kuntien eläkevakuutuksen jäsenyhteisöiksi, ellei toiminnan laatu tai tytäryhtiön etu muuta edellytä.

6 § Viestintä, tiedottaminen ja tiedonsaantioikeus

Yhteisön viestinnän on tuettava kaupungin asettamia tavoitteita ja toimintapolitiikkaa sekä noudatettava kaupungin viestinnän ja tiedotuksen ohjeistusta. Yhteisöjä koskevista tiedotuksen tarkoituksenmukaisesta järjestämisestä vastaa yhteisön puolesta hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja sekä kaupungin osalta kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Tiedottamisessa ja tietojen antamisessa yhteisöjä koskevissa asioissa tulee huomioida kaupungin yleiset tiedotusperiaatteet sekä julkisuus- ja salassapitosäännökset.

Kaupungin luottamushenkilöllä on oikeus saada kaupungin viranomaisilta sen hallussa olevia tytäryhteisöjen toimintaa koskevia tietoja, joita luottamushenkilö pitää toimesaan tarpeellisina ja jotka viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain (621/1999) 6 ja 7 §:n mukaan eivät ole vielä julkisia ja jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Tietopyyntö esitetään kirjallisesti konsernijohtolle.

Luottamushenkilö ei saa luovuttaa tietojensaantioikeuden nojalla saamiaan tietoja eteenpäin, koska tiedot on tarkoitettu vain hänelle henkilökohtaisesti luottamustehtävän hoitamista varten. Asiakirjoihin tulee merkitä, mikäli ne ovat salassa pidettäviä.

Yhtiöiden hallitusten esityslistat on toimitettava kaupungin kirjaamoon 7 päivää ennen kokousta, esityslistalle merkitään erikseen salaiset asiat ja ne tulevat tiedoksi ainoastaan konsernijohtoon viranhaltijoille ja toimielinten jäsenille (em. koskee myös konserniyhtiön hallituksen päätöksiä).

Kuntalain 29 §:n mukaisesti kaupungin on tiedotettava kaupungin toiminnasta asukkaille, palvelujen käyttäjille, järjestöille ja muille yhteisöille. Kaupungin toiminta käsittää kaupungin ja kaupunkikonsernin osallistumisen yhteistoimintaan tai muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvaan toimintaan. Yhteisön tai säätiön on annettava tiedotusta varten kaupungin keskushallintoon tiedotuksesta vastaavan viranhaltijan ohjeiden mukaiset tiedot.

Ennen tietojen antamista yhteisön tai säätiön on arvioitava, voidaanko tiedot antaa aiheuttamatta yhteisölle haittaa. Yhteisön tai säätiön on myös oma-aloitteisesti tiedotettava toiminnastaan ja taloudestaan. Konsernin emon ja yhteisöjen välinen tietojen vaihto tapahtuu viranhaltijoiden, toimitusjohtajan ja hallituksen puheenjohtaja välillä. Yhteisön tai säätiön on informoitava kaupungin konsernijohtoa ennen merkittävän asian julkaisutuloa.

7 § Konserniraportointi ja tiedonantovelvollisuus

Kaupunki laatii konsernitalinpäätöksen kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeiden mukaisesti. Tytäryhteisöt toimittavat kaupungille tiedot konsernitalinpäätöksen laatimista varten kaupungin taloushallinnon määrittämässä aikataulussa. Tytäryhteisöt ovat velvollisia raportoimaan myös valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Konsernin talousjohto antaa tarkemmat ohjeet konsernitalinpäätöksen laatimiseksi tarvittavista tiedoista, laadinta-aikataulusta, tiedonannon määräajoista ja mahdollisista tiedonantopohjista tilinpäätös- ja toiminta-/vuosikertomustietojen ja muiden taloustietojen ilmoittamisessa.

Konsernijohto käy vuosittain konsernikeskustelut tytäryhteisöjen kanssa. Kaupungin konsernijaosto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seuranta varten kaupungille puolivuositteittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehityksestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Tytäryhteisöllä tulee olla tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät sekä yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Todennäköisesti realisoituvasta riskistä on raportoitava viipymättä konsernijohtolle.

8 § Ennakkolupamenettely

Yhteisön toimitusjohtajan on hankittava jo asian valmisteluvaiheessa etukäteen kirjallinen kaupungin konsernijaoston suostumus seuraaviin toimenpiteisiin:

1. yhteisön toiminta-ajatuksen, toiminnan tai juridisen rakenteen muuttaminen asioihin, jotka poikkeavat kaupunkistrategiassa ja talousarviossa tytäryhteisöille asetetuista tavoitteista
2. tytäryhteisön perustaminen
3. toiminnan muuttaminen siten, että yhtiö menettää lainsäädäntöön tai oikeuskäytäntöön perustuvan sidosyksikköaseman suhteessa kaupunkiin
4. osakeanti, osakkeiden merkintä tai muu pääomarakenteen muuttaminen
5. lausunto hallituksen yhtiökokoukselle tekemästä voitonjakoehdotuksesta
6. merkittävä tai poikkeuksellinen investointi
7. varsinaiseen toimintaan kuulumaton tai epäsuorasti liittyvä investointi ja sen rahoitus
8. kiinteistö- ja yrityskaupat, vuokra- tai hallintaoikeuksien siirrot ja huomattavat irtaimistokaupat
9. liiketoiminnan tai sen osan myyminen tai muu liiketoiminnan uudelleenjärjestely, kuten omaisuuden tai oikeuksien hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai panttaaminen
10. yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen
11. lainanotto ja -anto sekä vakuuden tai takauksen antaminen taikka muiden yhtiötä sitovien rahavelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen muuttaminen.
12. johdannaisinstrumenttien käyttö.
13. hakeutuminen selvitystilaan, konkurssiin tai saneerausmenettelyyn
14. muu yhtiön tulokseen, pääoman tuottoon, rahoitukseen, henkilöstöön tai riskiin olennaisesti vaikuttava tapahtuma.
15. vaikutuksiltaan merkittävän oikeudellisen prosessin aloittaminen
16. toimitusjohtajan valinta, palkkausjärjestelmä ja palkkaus sekä toimitusjohtajalle maksettavat muut toimitusjohtajasopimuksesta poikkeavat taloudelliset etuudet
17. palkkauspoliittikka ja henkilöstön vuosisuunnitelmasta poikkeavat määrälliset muutokset sekä muu henkilöstöpolitiikka
18. tulospalkkiojärjestelmän tai muun kannustinjärjestelmän käyttöönotto ja siinä tehtävät muutokset
19. eläkeyhtiön valinta
20. yhteisössä noudatettava työehtosopimus tai sen vaihtaminen
21. muu tavanomaisesta yhtiön toiminnasta ja toimialasta poikkeava sopimus tai ehtojen muutos
22. yhtiön varsinaiseen toimintaan kuulumattoman järjestön, henkilön tai yhteisön sponsorointi ja tukeminen.

Tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajan velvollisuutena on valvoa, että ennakkokäsitys on haettu ja että se kirjataan pöytäkirjaan siinä kokouksessa, kun ennakkokäsityksen alaisesta asiasta tehdään päätös yhtiön hallituksen kokouksessa.

Mikäli ennakkokäsitysmenettelyn piiriin kuuluvasta asiasta päättäminen kuuluu yhtiökokoukselle, konsernijaosto huolehtii siitä, että tarvittaessa pöytäkirjanotteeseen, jolla henkilö valtuutetaan edustamaan kaupunkia yhtiökokouksessa, sisällytetään kaupungin kannanotto ennakkokäsitysmenettelyn alaiseen asiaan. Lopullinen päätösvalta ja vastuu ennakkokäsitystä edellyttävästä asiasta on aina yhteisön omalla päätöksentekoaikana, vaikka kaupungin ennakkokäsitys päätettävään asiaan on hankittu ennen yhteisön päätöstä.

9 § Ulkoinen ja sisäinen tarkastus

Kaupungin tytäryhteisön tilintarkastajaksi valitaan kaupungin tilintarkastusyhteisö, ellei tästä poikkeamiseen ole tarkastuksen järjestämiseen perustuvaa syytä. Kaikkiin kaupungin tytäryhteisöihin tulee valita tilintarkastaja, vaikka yhteisöä koskevat säännökset sallisivat myös toiminnantarkastajan valitsemisen. Asia tulee huomioida yhtiöjärjestyksessä.

Valtuuston asettama tarkastuslautakunta huolehtii kaupungin ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Tarkastuslautakunta arvioi valtuuston kaupungille ja tytäryhteisöille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutusta.

Tarkastuslautakunta laatii suunnitelman konserniyhteisöjen tilintarkastuksen järjestämisestä tilintarkastajaehdokkaiden nimeämistä varten. Kaupunginhallitus nimeää tilintarkastajaehdokkaat yhtiökokouksissa ja säätiöiden vuosikokouksissa tehtävää päätöstä varten.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus pyytää ja saada tytäryhteisöiltä tietoja valtuuston asettaminen tavoitteiden toteutumisen ja kaupunkikonsernin tuloksellisuuden arviointia varten. Tarkastuslautakunta voi kutsua tytäryhteisön toimitusjäsentä tai palveluksessa olevan henkilön kuultavaksi lautakunnan kokoukseen. Tarkastuslautakunnan jäsen ei saa paljastaa haltuunsa saamaa salassa pidettävää tietoa sivulliselle.

Kaupungin konsernijohtolla ja sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa tytäryhteisön toimintaa tarvittavassa laajuudessa. Yhteisö on velvollinen antamaan tarpeelliset tiedot ja avustamaan niiden saannissa. Konsernijohtolla ja sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa tytäryhteisön toimintaa ja taloutta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseen liittyviä prosesseja. Konsernijohto tai sisäisen tarkastuksen henkilöstö ei saa paljastaa sivulliselle haltuunsa mahdollisesti saamaansa salassa pidettävää tietoa.

10 § Keskitetyt konsernitoiminnot

Kaupunkikonsernissa hyödynnetään eri tukipalvelujen hankinta- ja volyyminä sekä ammatti- ja erityisosaaminen.

Tytäryhteisöillä on velvollisuus olla mukana kaupungin kilpailutuksissa ja hankintasopimuksissa, ellei hankinnan luonteesta tai muusta erityisestä syystä muuta johdu. Tytäryhteisöt noudattavat kaupungin hankintaperiaatteita sekä hankinnoista erikseen sovitut ohjeita. Kaupunkikonsernissa haetaan yhteistyöllä taloudellisia hyötyjä sekä tuottavampia volyyminä kiinteistöjen ylläpitokustannuksiin, talous- ja rahatoimeen, vakuutuksiin, henkilöstö-, talous- ja tietohallintoon liittyvissä palveluissa. Keskitetysti Jämsän kaupunkikonsernissa hoidetaan rahoitus- ja sijoitustoiminta (ml. konsernitilijärjestelmä).

Kaupunkikonsernissa käytetään yhteisiä tietojärjestelmiä mahdollisimman kattavasti. Konsernijohto koordinoi tietohallintostrategian toteuttamista yhdessä tytäryhteisön kanssa. Tytäryhteisöt ottavat huomioon toiminnassaan kaupungin tietohallintostrategian ja tietoturvaohjeistuksen.

Kaupungin konsernijohto ratkaisee itse, mitä palveluja järjestetään keskitetysti konsernin sisäisinä palveluina. Konserniyhteisöille voidaan tarvittaessa antaa sitovia ohjeita sisäisten palvelujen käytöstä ja keskinäisen yhteistyön lisäämisestä, mikäli se katsotaan konsernin kokonaisedun näkökulmasta tarpeelliseksi.

Hankintalainsäädännön kilpailuneutraliteetin varmistamiseksi kaupungin palvelut hinnoitellaan suhteessa konserniin kuntalain 128 §:n tarkoittamalla tavalla markkinaperusteisesti. Markkinaperusteisella hinnoittelulla tarkoitetaan sitä hintatasoa, jonka suuriseksi vastaava yksityinen toimija hinnoittelisi palvelut. Kaupungin markkinoilla kilpailutilanteessa tarjoamien palveluiden tuottojen on katettava toiminnalle kohdistettavissa olevat kustannukset ja kohtuullinen tuottovaatimus toimintaan sitoutuneelle pääomalle. Hinnoittelussa on otettava huomioon toiminnasta saatavat tulot, tuotannon muuttuvat kustannukset, tuotantoon kohdistettavissa oleva osuus kiinteistä kustannuksista, investointeihin liittyvät poistot ja rahoituskulut sekä kohtuullinen tuotto toimintaan sitoutuneelle pääomalle. Edellä mainittu koskee myös konserniyhteisöjen palveluita.

11 § Yhtiön toimielinten valinnat

Konsernijaosto vastaa yhtiöiden hallitusjäsenten nimeämisprosessista ja päättää hallintosäännön mukaisesti hallitusjäsen ehdokkaiden nimeämisestä tytäryhteisöjen hallitukseen. Kaupunginjohtajalla on hallintosäännön mukaisesti oikeus osallistua tytäryhtiöiden hallituksen kokouksiin ja käyttää niissä puheoikeutta. Hallitusjäsen ehdokkaiksi tulee nimetä tasapuolisesti yhtiön toimialan asiantuntijoita ja yhtiön toiminnan sekä talouden asiantuntijoita. Mahdollisuuksien mukaan huomioidaan tasa-arvolain säännökset. Tytäryhteisöjen hallitukseen nimetään 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 konsernin kokonaisuuden huomioiden.

Tytäryhteisöjen ja huomattavimpien osakkuusyhteisöjen hallitukseen valitaan vähintään yksi henkilö kaupungin johtavista viranhaltijoista. Konserniyhtiöiden yhtiökokousedustajana on talousjohtaja hallintosäännön mukaisesti. Muiden yhtiöiden yhtiökokousedustajat valitsee kaupunginhallitus kaupungin johtavista viranhaltijoista. Yhtiökokousedustajan sijaisen nimeää kaupunginjohtaja tarvittaessa, samoin menetellään, mikäli yhtiö- tai yhteisön kokousedustajaa ei ole valittu tai kokousedustaja on estynyt.

Kaupungin edustajaksi nimettyjen henkilöiden tehtävänä on varmistaa tiedon kulku yhtiön ja konsernijohtoon välillä sekä varmistaa näiden ohjeiden toteutuminen.

12 § Hyvä hallinto- ja johtamistapa kaupunkikonsernissa

Konserniohjeeseen liitetään Jämsän kaupunkikonsernin hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskeva ohje, joka määrittelee tytäryhteisöjen johdon eli hallituksen ja palkattujen johtajien roolia, velvollisuuksia ja suhdetta kaupunkiin osakkeenomistajana.

Hyvän hallinto- ja johtamistavan tarkoituksena on edistää toiminnan tuloksellisuutta, omistaja-arvon kehittymistä ja suojaamista sekä luottamusta yrityksen, sen omistajien ja eri sidosryhmien välillä.

Konserniyhteisöjen tulee hyväksyä yhtiössä noudatettavat hyvän hallinnon ja johtamistavan periaatteet siten, että ne varmistavat, että tytäryhteisöissä toteutuvat terveet liikeperiaatteet, riittävä avoimuus, taloustietojen oikeellisuus, asianmukainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta ja että kuntien omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kaupunkikonsernin kokonaisuutena turvaten. Hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevan ohjeen hyväksyy kaupunginhallitus ja tytäryhteisöjen hallitukset.

Tytäryhteisöjen hallitusten tulee tutustua kunnassa ja tytäryhteisön hallituksessa hyväksytyyn ohjeeseen ja noudattaa sitä hallitustyöskentelyssään. Tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajan tulee huolehtia hallituksessa hyväksytyn ohjeen antamisesta uudelle toimitusjohtajalle ja uusille hallituksen jäsenille heidän tultuaan valituksi tehtävään. Hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskeva ohje ohjaa myös yleisohjeena kaupunkia yhtiökokouksessa edustavia ja muita kaupungin puolesta omistajaohjausta käyttäviä.

Hyvän hallinto- ja johtamistavan periaatteena on myös velvollisuus noudattaa hyvää liiketapaa ja kansainvälisesti hyväksytyjä lahjonnan vastaisia liiketoiminnan periaatteita sekä kieltä tukea poliittista tai aatteellista toimintaa.

13 § Ohjeen voimaantulo

Kaupunginvaltuusto hyväksyy konserniohjeen. Tarkistettu konserniohje astuu voimaan välittömästi hyväksymisen jälkeen.

Kaupunginhallitus hyväksyy konserniohjeen pohjalta hyvän hallinto- ja johtamistavan ohjeistuksen Jämsän kaupunkikonsernissa, joka tarkentaa menettelytapoja tämän valtuuston hyväksymän konserniohjeen pohjalta.