

TORNION KAUPUNGIN KUNNALLINEN SÄÄNTÖKOKOELMA

2023

Tornion hallintopalvelut

TORNION KAUPUNGIN KONSERNIOHJEET

Kaupunginvaltuuston 27.2.2023 hyväksymä

Sisällysluettelo

1	Kaupungin omistajapolitiikan tavoitteet.....	1
2	Konsernin johtamisjärjestelmä	2
3	Konserniohjeiden tarkoitus ja tavoite.....	3
3.1	Tornion kaupunkikonsernin toiminta-ajatus.....	3
3.2	Tornion kaupunkikonsernin toimintaperiaatteet.....	3
3.3	Soveltamisala.....	3
3.4	Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen	6
3.5	Konserniohjeen sitovuus.....	6
4	Konsernin johtaminen, ohjaus ja valvonta.....	7
4.1	Konsernijohto	7
4.2	Kaupunginvaltuusto.....	7
4.3	Kaupunginhallitus	7
4.4	Konsernijaosto	7
4.5	Muut mahdolliset tehtävät:.....	8
5	Konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestäminen	9
5.1	Kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaaminen.....	9
5.2	Kaupunginjohtaja	10
5.3	Talousjohtaja.....	10
5.4	Kaupungin edustaja yhtiöiden hallituksissa	10
5.5	Kaupungin edustajat tytäryhteisön hallinnossa.....	10
5.6	Lautakunnat ja toimialat.....	11
6	Tytäryhteisöjen velvollisuudet.....	12
6.1	Tavoitteiden harmonisointi	12
6.2	Velvollisuus hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa.....	12
7	Esteellisyys kaupunkikonsernissa	14
8	Konsernin sisäiset palvelut.....	15
8.1	Hankinnat.....	15
8.2	Rahoitus ja maksuvalmius.....	15
8.3	Henkilöstö	15
8.4	Asiakaspalvelu ja yhteiset palvelut.....	15
9	Tiedottaminen konsernia koskevista asioista.....	16

Kuviot

Kuvio 1. Konserniohjaus kuntakonsernissa (Kuntaliitto)	2
Kuvio 2. Tornion kaupunkikonserni 1.1.2023.	5

TORNION KAUPUNGIN KONSERNIOHJEET

1 Kaupungin omistajapolitiikan tavoitteet

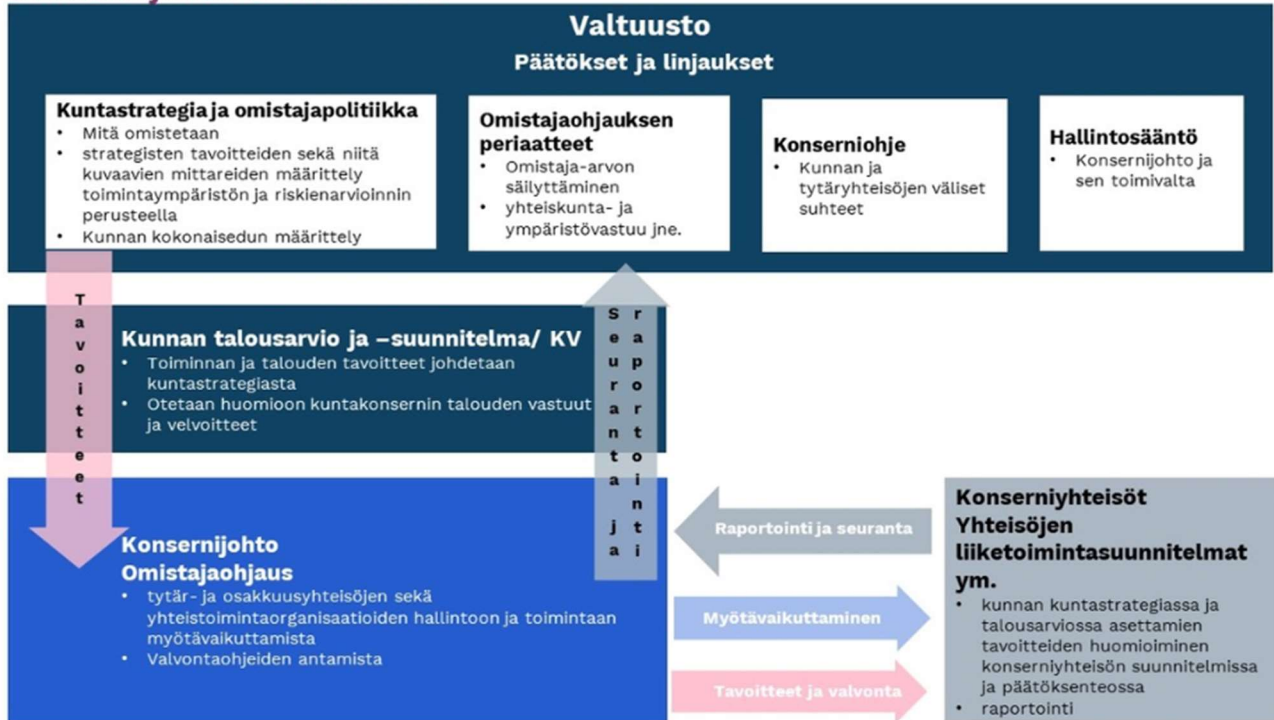
Omistajapolitiikan tavoitteena on turvata kaupungin pitkäjänteinen toiminta ja varmistaa pääoman käyttöön sekä omaisuuden hankintaan ja hoitoon liittyvän päätöksenteon systemaattisuus, pitkäjänteisyys ja pääomien käytön tehokkuus.

Omistajapolitiikassa määritellään kaupungin strategisesti tärkeät omistukset, asetetaan sitoutuneen pääoman tuottotavoitteet ja muut tavoitteet, määritellään palvelutuotannon tuotantovälineiden hankintaperiaatteet sekä määritellään vastuut omaisuuden käytössä ja omistukseen liittyvässä raportoinnissa.

Tornion kaupungin omistajapolitiittiset tavoitteet on määritelty tarkemmin kaupunginvaltuuston päättämässä omistajapolitiittisissa linjauksissa.

2 Konsernin johtamisjärjestelmä

Konserniohjaus kuntakonsernissa



Kuvio 1. Konserniohjaus kuntakonsernissa (Kuntaliitto).

Omistajapolitiikka on osa kuntalain 37 §:n tarkoittamaa kuntastrategiaa, jonka valtuusto hyväksyy. Omistajapolitiikassa määritetään, missä kunnan on perusteltua olla omistajana ja sijoittajana.

Kuntalain 48 §:n mukaan kunnan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja muut hallintosäännössä määrätyt viranomaiset. Konsernijohton tehtävistä ja toimivallan jaosta konsernijohtoon kuuluvien välillä määrätään hallintosäännössä.

Kuntalain 46 §:n mukaan omistajaohjauksella tarkoitetaan toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä aktiivisesti myötävaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan. Myötävaikuttaminen perustuu kuntastrategiaan, omistajapolitiikkaan ja yhteisölle asetettuihin tavoitteisiin.

Valtuusto päättää kuntalain 14 §:n mukaan omistajaohjauksen periaatteista. Omistajaohjauksen periaatteet ovat luonteeltaan pysyviä toimintaperiaatteita, jotka määrittelevät sen, miten kunnan omistamia yhtiöitä johdetaan, ohjataan ja valvotaan.

3 Konserniohjeiden tarkoitus ja tavoite

Konserniohjeella määritellään menettelytapoja, jotka tukevat kuntakonsernin talouden suunnittelua ja seurantaa, riskien hallintaa, tiedottamista, sitoutunutta hallitustyöskentelyä sekä hyvää johtamista ja hallintoa.

Kuntalain 47 §:ssä on määritelty konserniohjeen vähimmäisisältö. 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.

3.1 Tornion kaupunkikonsernin toiminta-ajatus

Me olemme elämäsi kumppani ja kotikaupunki.

1. Tuemme teoillamme kaikkien torniolaisten hyvinvointia
2. Edistämme alueen elinvoimaa
3. Järjestämme palvelut kestävästi yli hallinto- ja aluerajojen

3.2 Tornion kaupunkikonsernin toimintaperiaatteet

Rohkea – Uudistamme ja kehitämme kaupungin palveluja alati muuttuvan toimintaympäristön vaatimuksiin vastaten. Meillä on rohkeutta olla luovia ja kokeilevia. Meillä on uskallusta sekä onnistua että epäonnistua!

Turvallinen – Luomme turvalliset puitteet torniolaisten sujuvalle arjelle (hallinto ja päätöksenteko, julkiset palvelut, elinkeinoelämä, asuin- ja elinympäristö, osallisuus, yhteisöllisyys).

Kestävä – Toimimme vastuullisesti ja kestävästi huomioiden toiminnassamme ympäristön, talouden ja ihmisen tasapuolisesti (ekologinen, ekonominen ja sosiaalinen kestävyys, YK Agenda 2030).

3.3 Soveltamisala

Konserniohje koskee Tornion kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Kuntayhtymissä ja kunnan osakkuusyhteisöissä kunnan edustajien tulee pyrkiä siihen, että kunnan

konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä soveltuvin osin.

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

Tornion kaupunkikonserni 1.1.2023

Tytäryhteisöt	Kuntayhtymät	Yhteis- ja omistusyhteisöt
Tornion Energia Oy Kaupungin omistusosuus 100 % Konsernin omistusosuus 100 %	Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia Kunnan omistusosuus 55,58 % Konsernin omistusosuus 55,58 %	Kemin Digipolis Oy Kaupungin omistusosuus 23,8 % Konsernin omistusosuus 23,8 %
Tornion Vesi Oy Kaupungin omistusosuus 100 % Konsernin omistusosuus 100 %	Lapin Liitto Kaupungin omistusosuus 12,36 % Konsernin omistusosuus 12,36 %	As. Oy Tornion Uusikatu 5 Kaupungin omistusosuus 40 % Konsernin omistusosuus 40 %
Tornion Vuokra-asunnot Oy Kaupungin omistusosuus 100 % Konsernin omistusosuus 100 %		Meri-Lapin Vesi Oy Kaupungin omistusosuus 45 % Konsernin omistusosuus 45 %
Tornion Krunni Oy Kaupungin omistusosuus 100 % Konsernin omistusosuus 100 %		Perämeren Jätehuolto Oy Kaupungin omistusosuus 34,6 % Konsernin omistusosuus 34,6 %
Tornion Palveluasunnot Oy Kaupungin omistusosuus 100 % Konsernin omistusosuus 100 %		Kiinteistö Oy Tornion Matkailupsäkki Kaupungin omistusosuus 42,1 % Konsernin omistusosuus 42,1 %
Tornion Työvoimalasäätö Kaupungin omistusosuus 100 % Konsernin omistusosuus 100 %		Lapin Ammattikorkeakoulu Oy Kaupungin omistusosuus 17,1 %
Länsi-Pohjan Hevosurheilukeskus Oy Kaupungin omistusosuus 90,5 % Konsernin omistusosuus 90,5 %		
Tornion Keilahalli Oy Kaupungin omistusosuus 79,8 % Konsernin omistusosuus 79,8 %		
Business Tornio Oy Kaupungin omistusosuus 73,7 % Konsernin omistusosuus 73,7 %		
Bottenvikens Reningsverk Ab Kaupungin omistusosuus 65 % Konsernin omistusosuus 65 %		

Kuvio 2. Tornion kaupunkikonserni 1.1.2023.

3.4 Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen

Konserniohjeen hyväksyy Tornion kaupunginvaltuusto.

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

3.5 Konserniohjeen sitovuus

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

Käyttäessään omistajaohjausta kunta 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.

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 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.

4 Konsernin johtaminen, ohjaus ja valvonta

4.1 Konsernijohto

Kuntalain 48 §:n mukaan (Hallintosääntö luku 4 § 20–21) kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, konsernijaosto ja kaupunginjohtaja sekä muut erikseen nimetyt viranhaltijat.

4.2 Kaupunginvaltuusto

1. päättää kunnan ja kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista
2. hyväksyy konsernitilinpäätöksen
3. päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeista

4.3 Kaupunginhallitus

1. vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittamisestä ja valmistelusta valtuustolle
2. vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja organisoii konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan
3. määrää konsernijohtoon kuuluvien viranhaltijoiden tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisökohtaisesta työnjaosta
4. antaa valtuustolle raportin yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä
5. arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kaupunkikonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta ja teettää ulkopuolisen arvioinnin kerran valtuustokaudessa.

4.4 Konsernijaosto

Konsernijaoston tehtävänä on vastata kaupunkikonsernin ohjauksen ja konsernivalvonnan kehittamisestä ja omistajaohjauksesta. Konsernijaosto päättää valtuuston hyväksymiä konserniohjeita ja omistajapolitiikkaa noudattaen seuraavista asioista

1. seuraa ja arvioi yhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä ja tekee niiden perusteella tarvittaessa esityksiä kaupunginhallitukselle
2. nimeää yhtiökokousedustajat ja antaa heille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet.
3. antaa kaupungin ennakkokannan konserniohjeen edellyttämässä asioissa
4. vastaa tytäryhteisöjen hallitusten jäsenten nimitysprosessista.
5. nimeää kaupungin ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin
6. tekee vaatimuksen ylimääräisen yhtiökokouksen tai vastaavan kokouksen koollekutsumiseksi
7. huolehtii konserniyhtiöiden olennaisten tietojen antamisesta valtuustolle.

4.5 Muut mahdolliset tehtävät:

1. talousarvion ja tilinpäätöksen ohjeistaminen konserniyhtiöiden osalta
2. kaupunginhallituksen antamat muut tehtävät, lausunnot
3. omistajapoliittisten linjausten ja konserniohjeiden valmistelu kaupunginhallitukselle.

Konsernijaosto valmistelee kaupunginhallitukselle konserniohjeessa määritellyt asiat.

Kaupunginjohtajan tehtävänä on toimia konsernin johtajana ja aktiivisella omistajaohjauksella myötävaikuttaa hänen ohjattavakseen määrättyjen yhtiöiden hallintoon ja toimintaan.

Kaupunginhallituksen konsernijohtoon määräämien viranhaltijoiden tehtävänä on aktiivisella omistajaohjauksella myötävaikuttaa heidän ohjattavikseen määrättyjen yhtiöiden hallintoon ja toimintaan.

Konsernijaostolle asiat valmistelee talousjohtaja ja esittelee kaupunginjohtaja.

5 Konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestäminen

Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kaupunkikonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot. Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta.

Valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteet, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta.

Kaupungin talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee ottaa huomioon kaupunkikonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Tätä varten tytäryhteisöjen tulee toimittaa kaupungille sen edellyttämät tiedot tytäryhteisöjen tulos-, rahoitus- ja investointisuunnitelmista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Tytäryhteisön tulee antaa seurantaa varten puolivuositain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä.

Tämän lisäksi tulee toimittaa tietoja mm. tulevista konserni- ja yhtiöjärjestyksistä, merkittävistä muutoksista mainittujen yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa sekä merkittävistä sitoumuksista konsernijohton tarkemmin määrittelemällä tavalla.

Tytäryhteisöjen tulee noudattaa kaupungin poistosuunnitelmaa (KV 26.11.2012 § 75).

Tilintarkastusyhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Kaupungin tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kaupungin tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Kaikkiin kunnan tytäryhteisöihin tulee valita tilintarkastaja, vaikka yhteisöä koskevat säännökset sallisivat myös toiminnantarkastajan valitsemisen. Asia tulee huomioida yhtiöjärjestyksessä.

Tarkastuslautakunta laatii suunnitelman konserniyhteisöjen tilintarkastuksen järjestämisestä tilintarkastajaehdokkaiden nimeämistä varten. Kunnanhallitus nimeää tilintarkastajaehdokkaat yhtiökokouksissa ja säätiöiden vuosikokouksissa tehtävää päätöstä varten. Tilintarkastajalla on oikeus pyytää ja saada tytäryhteisöiltä tietoja valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen ja kuntakonsernin tuloksellisuuden arviointia varten. Tarkastuslautakunta voi kutsua tytäryhteisön toimielimen jäsenen tai palveluksessa olevan henkilön kuultavaksi lautakunnan kokoukseen. Tarkastuslautakunnan jäsen ei saa paljastaa haltuunsa saamaa salassa pidettävää tietoa sivulliselle.

5.1 Kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaaminen

Kunnan luottamushenkilöllä on oikeus saada kunnan viranomaiselta sen hallussa olevia tytäryhteisöjen toimintaa koskevia tietoja, joita luottamushenkilö pitää toiminnassaan tarpeellisena ja jotka viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain mukaan eivät ole vielä julkisia ja jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Tietopyyntö esitetään kirjallisesti tai sähköpostitse Tornion kaupungin kirjaamoon.

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.

5.2 Kaupunginjohtaja

Kaupunginjohtaja vastaa kaupunkikonsernin taloudesta, johtamisesta ja ohjauksesta sekä omistajapolitiikasta.

Kaupunginjohtajalla on oikeus sisäisen tarkastustoiminnan järjestämiseen kaupungin määräysvallassa olevissa tytäryhteisöissä. Yhteisöt ovat velvollisia antamaan selvitystoimituksen edellyttämät tiedot.

5.3 Talousjohtaja

Vastaa omistajapolitiikan valmistelusta.

Vastaa tytäryhteisöjen ja osakkuusyhteisöjen talouden seurannasta.

5.4 Kaupungin edustaja yhtiöiden hallituksissa

Kaupunginjohtajalla tai hänen määräämällään muulla viranhaltijalla on puhe- ja läsnäolo-oikeus kaupungin määräysvallassa olevan tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimielimen kokouksessa. Viranhaltijan tehtävänä on valvoa yhteisön päätöksentekoa ja toimintaa kaupunginvaltuuston hyväksymien tavoitteiden mukaisesti.

Kaupunginjohtaja ja/tai viranhaltija tiedottavat konsernijaostolle tytäryhteisöjen toimintaan liittyvistä merkittävistä asioista.

Tarkastuslautakunnalla on kaupungin omistajavallan nojalla oikeus saada tarvitsemansa selvitykset tytäryhteisöjen toiminnasta ja tilinpäätöksistä.

Tytäryhteisöjen tulee lähettää hallitusten kokousten esityslistat ja pöytäkirjat sekä tasekirjat konsernijohtoon antamien ohjeiden mukaisesti.

5.5 Kaupungin edustajat tytäryhteisön hallinnossa

Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus (Kuntal 47.2 §).

Tytäryhteisön hallituksella on keskeinen tehtävä yhtiön hallinnon ja valvonnan järjestämisessä ja yhtiön johtamisessa. Hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät osakeyhtiölain mukaisesti. Hallituksen jäsenen on huolehdittava yhtiön edusta siten, että yhtiön etu on myös osakkeenomistajan etu.

Tytäryhteisön hallituksella tulee olla osakeyhtiölain toiminta-ajatuksen ja hallitustyöskentelyn edellyttämä riittävä osaaminen sekä yhteisön toiminnan luonteen ja laajuuden edellyttämä asiantuntemus. Tytäryhteisön hallituksen jäseniä valittaessa on varmistauduttava, että muiden omistajien ja jos toimiala sitä edellyttää, myös keskeisten yhteistyökumppanien intressit ja asiantuntemus otetaan huomioon. Valittaessa jäseniä tytäryhteisön hallitukseen tulee ainakin osalla jäsenistä olla liiketaloudellista ja/tai yhteisön toimialan tuntemusta.

Konsernijaoston tytäryhteisöjen hallintoelimiin nimeämät edustajat ovat velvollisia

- noudattamaan Tornion kaupungin konserniohjetta
- etukäteen selvittämään konsernijaostolta kaupungin kanta käsiteltävänä oleviin merkittäviin asioihin
- informoimaan välittömästi konsernijaostoa ja kaupunginjohtajaa, mikäli yhtiössä ilmenee riskejä tai Tornio-konsernin tavoitteita vaarantavia asioita.

5.6 Lautakunnat ja toimialat

Tytäryhteisöt ja Tornion kaupungin eri toimialat voivat tarvittaessa tehdä yhteistyösopimuksia toimialueeseensa kuuluvissa asioissa.

6 Tytäryhteisöjen velvollisuudet

6.1 Tavoitteiden harmonisointi

Tytäryhteisöjen tulee toiminnassaan edistää kaupungin strategian toteutumista. Tytäryhteisöjen toiminta-ajatuksen tulee olla linjassa koko konsernin toiminta-ajatuksen kanssa.

Tytäryhteisöjen tulee toimia kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti, ja niiden toimintapolitiikan tulee olla kaupungin päämäärien mukaisia.

Konsernijohto käy vuosittain tytäryhteisöjen johdon kanssa tavoite- ja tulosarviokeskustelut lokakuun loppuun mennessä. Talousarvion käsittelyn yhteydessä määritellään yhteisön tavoitteet sekä toimintaa ja taloutta kuvaavat mittarit.

6.2 Velvollisuus hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa

Yhteisön hallituksen puheenjohtajan / toimitusjohtajan on hankittava jo asian valmisteluvaiheessa kirjallinen konsernijaoston ennakkokanta seuraaviin toimenpiteisiin:

1. tytäryhteisön perustaminen
2. yhteisön toiminta-ajatuksen, toiminnan tai juridisen rakenteen muuttaminen
3. asioihin, jotka olennaisilta osin poikkeavat kuntastrategiassa ja talousarviossa tytäryhteisölle asetetuista tavoitteista
4. yhteisön toiminnan muuttaminen siten, että yhteisö voi menettää hankintalainsäädäntöön tai oikeuskäytäntöön perustuvan sidosyksikköasemansa suhteessa kuntaan
5. yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen
6. toimitusjohtajan valinta ja palkkausjärjestelmä
7. pääomarakenteen muuttaminen
8. toimintaan nähden merkittävät investoinnit
9. varsinaiseen toimintaan kuulumattomat tai siihen epäsuorasti liittyvät investoinnit ja niiden rahoitus
10. kiinteistö- ja yrityskaupat
11. osakkeiden merkintä, mikäli osakkeiden ostamista ja omistamista ei erityisesti annettu yhtiön tehtäväksi
12. toimintaan nähden tärkeän ominaisuuden tai oikeuksien hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai panttaaminen
13. merkittävä lainanotto ja -anto sekä vakuuksien, takausten taikka muiden yhtiötä sitovien merkittävien rahavelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen muuttaminen
14. johdannaisinstrumenttien käyttö
15. muuhun kuin yhteisön tavanomaiseen toimintaan kuuluvat tai epätavallisin ehdoin tehtävät sopimukset yhtiön ja osakkeenomistajan taikka hallitusten jäsenten välillä, kyseisten sopimusten muuttaminen sekä sopimukseen perustuvista oikeuksista luopuminen
16. periaatteelliset tai taloudellisesti merkittävät sopimukset ja toiminnan laajakantoiset muutokset, merkittävät henkilöpoliittiset ratkaisut
17. yhteisössä noudatettavan työehtosopimuksen valinta ja vaihtaminen

18. eläkeyhtiön valinta ja vaihtaminen
19. yhteisön omaisuuden luovuttaminen konkurssiin tai selvitystilaan taikka saneerausmenettelyyn hakeutuminen.
20. hallituksen yhtiökokoukselle tekemä voitonjakoehdotus
21. yhtiön henkilöstön kannustinjärjestelmä ja sen muuttaminen.

Tytäryhteisöt noudattavat kaupunginhallituksen laatimia avustus- ja yhteistyöohjeita.

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

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

7 Esteellisyys kaupunkikonsernissa

Hyvään hallintotapaan kuuluu, että tytäryhteisöjen asioita kunnan hallinnossa käsiteltäessä noudatetaan hallintolakia ja muita menettelytapasäännöksiä.

Hallintolain 28 §:n 1 momentin 5 kohdan mukaan virkamies (viranhaltija tai luottamushenkilö) on esteellinen, jos hän tai hänen 2 momentin 1 kohdassa tarkoitettu läheisensä on hallituksen, hallintoneuvoston tai niihin rinnastettavan toimielimen jäsenenä, toimitusjohtajana tai sitä vastaavassa asemassa sellaisessa yhteisössä, säätiössä, valtion liikelaitoksessa tai laitoksessa, joka on asianosainen tai jolle asian ratkaisusta on odotettavissa erityistä hyötyä tai vahinkoa.

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 virkatehtävien hoitamisessa. Konserniyhteisöjen hallitusten jäsenyydet on perusteltua ilmoittaa aina.

8 Konsernin sisäiset palvelut

8.1 Hankinnat

Tytäryhteisöjen on noudatettava kaupunginhallituksen hyväksymää ajankohtaista hankintaohjetta. Hankintalainsäädännön mukainen hankintojen kilpailuttamisvelvollisuus koskee kaupungin tytäryhteisöjä.

Kaupunkikonsernin hankinnoissa on noudatettavaa hyvää hallintotapaa. Hankintojen yhteydessä ei saa antaa eikä ottaa vastaan lahjoja, palvelusuorituksia tai muita palveluksia toimittajilta.

8.2 Rahoitus ja maksuvalmius

Tytäryhteisöt ovat velvollisia järjestämään rahoitus- ja sijoitustoimintansa sekä maksuliikenteensä turvallisesti ja mahdollisimman hyvän sijoitustuoton takaavalla tavalla. Silloin, kun kaupungin määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen rahoitus- ja/tai sijoitustoiminnan ja/tai maksuliikenteen keskittämisestä voidaan saada Tornio kaupunkikonsernin kannalta merkittävää taloudellista hyötyä, se järjestetään konsernijaoston ohjeiden mukaisesti.

8.3 Henkilöstö

Tornion kaupungin kokonaan omistamissa yhteisöissä henkilöstöpolitiikan tulee olla kaupungin henkilöstöpolitiikan ja henkilöstöjaoston päätösten mukaisia.

Merkittävässä henkilöstöpoliittisissa ratkaisuissa tytäryhteisöjen tulee ennen päätöksentekoa saada hyväksyntä konsernijaostolta.

Kaupungin sisäinen koulutus on myös tytäryhteisöjen käytettävissä.

Henkilöstön harkinnanvaraisten etujen myöntämisessä yhteisöjen tulee noudattaa kunnan henkilöstöpolitiikan periaatteita sekä Tornion kaupungin vieraanvaraisuus- ja edustuskäytäntöä ja viran- ja toimenhaltijoiden kokousten kertapalkkiosääntöä.

8.4 Asiakaspalvelu ja yhteiset palvelut

Palvelut on tuotettava asiakaslähtöisesti, taloudellisesti, tehokkaasti ja kestävän kehityksen periaatteita noudattaen. Palveluja tuottaessa on vältettävä päällekkäistä toimintaa.

Tuottaessaan palveluja tai muita hyödykkeitä toiselle tytäryhteisölle tuottajayhteisö seuraa asiakaspalautetta ja ottaa sen huomioon toiminnassaan.

9 Tiedottaminen konsernia koskevista asioista

Kuntalain 29 §:n mukaan kaupungin on tiedotettava toiminnastaan asukkaille, palvelujen käyttäjille, järjestöille ja muille yhteisöille. Tiedottamisvelvollisuus koskee koko kaupunkikonsernin toimintaa, osallistumista kaupunkien ja kuntien yhteistoimintaan sekä muuta omistukseen, sopimukseen tai rahoittamiseen perustuvaa toimintaa.

Kaupungin tytäryhteisöjen on tiedotettava riittävällä tavalla ja oma-aloitteisesti palveluistaan, toiminnastaan ja taloudestaan noudattaen mahdollisimman laajasti kaupungin antamia viestintää koskevia ohjeita. Tiedottamisessa tulee noudattaa myös julkisuus- ja salassapitosäännöksiä.

Tytäryhteisöillä on lisäksi velvollisuus informoida konsernijohtoa erikseen ennen merkittävän asian julkiseksi tuloa. Vastuu ulkoisen ja sisäisen viestinnän toimivuudesta kuuluu viime kädessä yhteisön hallitukselle ja toimitusjohtajalle.

Yhtiöitä edellytetään ainakin kerran valtuustokaudessa informoimaan erikseen myös valtuustoa.