

Lahden kaupunki, Konserni- ja tilajaosto, 15.02.2021

§ 18

Ohjeistus uuden konserniohjeen tulkinnasta

37/00.01.01.00/2021

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Konserniohjauksen päällikkö, Veli-Pekka Ignatius, 044 7161895

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Konsernipalvelujohtaja Mäkinen Mika

Päätösehdotus

Konserni- ja tilajaosto päättää hyväksyä yhtiöille annetut ohjeistukset.

Perusteluosa

Kaupunginvaltuusto hyväksyi uudistetun konserniohjeen 25.01.2021. Luvuista 1-4 on poistettu melko paljon tekstiä ja lukuun 5, jossa on yhtiöiden kannalta olennaisimmat ohjeet on lisätty muutamia kohtia. Seuraavassa listataan joitakin keskeisimpiä muutoksia ja aihealueita, joita yhtiöiden tulee kiinnittää erityisesti huomiota.

- Perinteisesti konserniohje ohjeisti, että esityslistat ja pöytäkirjat tulisi lähettää melko laajalle joukolle. Tätä kirjausta on muutettu siten, että yhtiöiden ei tule lähettää erillisellä salaamattomilla sähköposteilla hallituksen salaisia dokumentteja. Sen sijaan yhtiöiden toivotaan järjestävän hallitusmateriaalien lähettämisen ja dokumentoinnin tietoturvallisella tavalla, tämä tapa on jätetty yhtiöiden päätettäväksi. Sen sijaan omistajaohjauspalveluille (konserniohjauksen päällikkö Veli-Pekka Ignatius) tulee toimittaa hallituksen esityslistat ja pöytäkirjat samalla tavalla ja samassa aikataulussa kuin muille yhtiön hallituksen jäsenille.
- Konserniohje korostaa edelleen tiedottamisen ja avoimen viestinnän merkitystä. *”Tytäryhteisön on pyydettävä dokumentoitu lausunto kaupunginjohtajalta etukäteen ennen päättävien elintensä päätöksentekoa asioissa, joilla saattaa olla merkittävä vaikutus...”* Lisäksi edelleen on voimassa ohjeistus; *”Omistajan kannanottoa vaativat asiat tulee*

käsitellä tytäryhteisön hallituksen kokouksissa omina pykälinään eikä niiden käsittelyä saa tehdä esityslistan muissa asioissa.” Mikäli yhtiöissä on epähuomiossa päätetty asioita esityslistan liitemateriaalien perusteella tai kaupunginjohtajan dokumentoitu lausunto on jäänyt pyytämättä, niin nämä asiat tulee korjata konserniohjeen mukaisiksi.

- Rahoitus ja maksuvalmius- kohdasta uudistettu konserniohje korostaa investointien huolellista valmistelua. Investointien kohdalla yhtiöitä ohjeistetaan seuraavasti: *”Tytäryhteisön tulee toimittaa selvitys investointikohteesta....selvityksen on pidettävä sisällään ...arvio investoinnin vaikutuksista maksuvalmiuteen ja kassavirtasuunnitelma koko laina-ajalta”*
- *”Yhteisön on toimitettava ajantasainen strategiansa omistajaohjauspalveluihin.”* Thinking Portfolio- sovelluksessa on oma paikkansa konserniyhtiöiden strategioille.
- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan merkitystä ja hallituksen vastuuta asian hoitamisessa on uudistetussa konserniohjeessa korostettu.
- Uudistetussa konserniohjeessa ympäristötavoitteiden ja -toimenpiteiden raportointia on korostettu, lisäksi yhtiöt ohjeistetaan tekemään yhtiölle oma eettinen ohjeistus ja toiminnan avoimuuteen ja hyvään viestintään on kiinnitetty uudistuksen myötä enemmän huomiota.
- Tytäryhteisöjen toimitusjohtajat eivät ole työsuhteessa yhtiöön eivätkä näin ollen ole työsopimuksen tai työaikalainsäädännön piirissä. Toimitusjohtajien palkka-asioiden käsittelystä konserniohjeen ohjeistus ei ole muuttunut. Toimitusjohtajien palkantarkistuksista tulee toimittaa palkkahallintoon pöytäkirjanote hallituksen kokouksen pöytäkirjasta, muut menettelytavat eivät ole konserniohjeen mukaisia.
- Yhtiöiden tilinpäätösraportointiin on uudistetun konserniohjeen myötä tullut tarkennuksia. Tytäryhteisöjä kannustetaan entistä kokonaisvaltaisempaa ja avoimempaan viestintään myös tilinpäätöksen osalta.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Ote: konserniyhtiöt, rahoitus- ja talouspalvelut



Konserni- ja tilajaosto

Päätöspäivämäärä 15.02.2021 § 18