



Espoon kaupungin konserniohje

Julkaisupäivämäärä

© Espoon kaupunki 2022

Sisällysluettelo

OSA I Konserniohje	1
1 Tarkoitus ja tavoite	1
2 Soveltamisala	1
3 Konsernijohtaminen, -valvonta ja -ohjaus	2
4 Konserniraportointi	3
5 Kokouksessa edustaminen ja muu yhteistyö	3
6 Omistajan ennakkokannan hankkiminen ja tytäryhteisöjen tiedottamisvelvollisuus	4
7 Talouden ja toiminnan suunnittelu	5
8 Rahoitus	5
9 Tiedottaminen ja tietopyyntö	6
10 Tukipalvelut	6
10.1 Henkilöstöpolitiikka	6
10.2 Hankintatoimi	7
10.3 Vakuutukset	7
11 Varautuminen häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin	8
OSA II Corporate Governance (CG).....	9
1 Hyvä hallinto- ja johtamistapa Espoon kaupungin tytäryhtiöissä	9
2 Yhtiökokouksen asema ja pääasialliset tehtävät	9
3 Hallitus	10
3.1 Tehtävät	10
3.2 Jäsenten valinta ja eroaminen	11
3.3 Kokoonpano	12
3.4 Puheenjohtaja	12
3.5 Tiedonsaanti.....	13
3.6 Riippumattomuus	13
4 Toimitusjohtaja	14
4.1 Nimittäminen ja erottaminen	14
4.2 Toimitusjohtajasopimus	14
5 Palkkiot ja palkitseminen	15

6	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	15
7	Sisäinen tarkastus	16
8	Tilintarkastus	16
9	Julkiset hankinnat	17
10	Harmaan talouden ja lahjonnan vastaiset periaatteet.....	17
11	Vaitiolovelvollisuus ja asiakirjajulkisuus	17
12	Muita yhteisiä ohjeita ja periaatteita	17

OSA I Konserniohje

1 Tarkoitus ja tavoite

Kuntalain 47 §:n mukaan omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Espoon kaupungin tytäryhteisöissä noudatetaan valtuuston hyväksymää omistajapolitiikkaa ja konserniohjetta. Konserniohje määrittelee menettelytavat, joilla kaupungin omistuksia hoidetaan Espoon omistajapolitiikan ja tavoitteiden mukaisesti Espoo-konsernin kokonaisuus turvaten.

Espoo-konsernilla tarkoitetaan Espoon kaupunkia emoyhteisönä ja tytäryhteisöinä, joissa Espoon kaupungilla on yksin tai yhdessä muiden konserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa kirjanpitolaissa tarkoitettu määräysvalta. Tytäryhteisöihin rinnastetaan myös kaupungin vaikutusvaltaan kuuluvat säätiöt. Konserniohjeen toimintatapoja edistetään ja tavoitellaan myös kaikissa muissa yhteisöissä, joiden hallinnoissa kaupunki on mukana (säätiöt, kuntayhtymät, osakkuusyhteisöt ja yhdistykset), riippumatta yhteisön muodosta tai kaupungin omistusosuudesta.

Konserniohje tukee Espoo-konsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta linjaamalla yhtenäiset ohjaus- ja toimintaperiaatteet konsernin johtamiseen ja ohjaamiseen. Konserniohjeen tavoitteena on läpinäkyvyyden, avoimuuden ja tasa-arvon toteutuminen Espoo-konsernissa sekä laadukas tiedonkulku kaupungin ja yhteisöjen välillä.

Tarkempi käytännön ohjeistus esitetään tämän ohjeen Espoo-konsernin hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevassa osassa ”OSA II Corporate Governance (CG)”.

2 Soveltamisala

Konserniohje koskee Espoon kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä, luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita, jollei lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä, säännöistä tai osakassopimuksesta muuta johdu. Konserniohje koskee soveltuvien osin myös kuntayhtymiä ja osakkuusyhteisöjä.

Konserniohje käsitellään tytäryhteisön yhtiökokouksessa ja hallituksessa tai vastaavassa elimessä, mikäli yhteisömuoto on muu kuin osakeyhtiö. Yhteisö sitoutuu konserniohjeen noudattamiseen ja huomioi sen päätöksenteossaan ja toiminnassaan. Tytäryhteisön hallitukseen valittujen jäsenten tulee tutustua konserniohjeeseen ja noudattaa sitä hallitustyöskentelyssään. Hallituksen puheenjohtajan tulee huolehtia konserniohjeen antamisesta uudelle toimitusjohtajalle ja uusille hallituksen jäsenille.

Tytäryhteisön, joka toimii alakonsernin emoyhtiönä, tulee huolehtia siitä, että konserniohjetta noudatetaan myös sen tytäryhteisöissä.

3 Konsernijohtaminen, -valvonta ja -ohjaus

Konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus ja sen konsernijaosto, kaupunginjohtaja, toimialajohtajat ja rahoitusjohtaja. Konsernijohto vastaa kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnasta käyttäen apunaan sisäistä tarkastusta ja kaupungin riskienhallinnan asiantuntijoita. Konsernijohtoon ja muiden toimivallat on määritelty kaupungin johto- tai hallintosäännössä, jotka ovat nähtävillä Espoon kaupungin verkkosivuilta: espoo.fi > Sääntökoelma.

Espoon valtuusto määrittelee omistajapolitiikan sisällön sekä hyväksyy merkittävimpien konserniyhteisöjen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarviossa tai erillisellä päätöksellä koko konsernille. Tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan osana seurantajärjestelmää.

Kaupunginhallituksen konsernijaosto hoitaa valtuuston ja kaupunginhallituksen linjausten mukaisesti konserniohjaukseen liittyvät tehtävät, jos niitä ei ole delegoitu kaupunginjohtajalle tai toimialajohtajalle.

Kaupunginjohtajaa avustaa konsernihallinnon rahoitus- ja talousyksikössä toimiva konserniohjauksen vastualue. Lisäksi jokaisella yhteisöllä on nimetty toimivallan mukaisesti vastuutaho kaupungissa, joka vastaa yhteisöön liittyvästä ohjauksesta, valmistelusta ja yhteistyöstä. Vastuutahoista on ajantasaiset tiedot konserniohjauksen ylläpitämässä tietojärjestelmässä. Rahoituksen osalta yhteisöihin liittyvät asiat hoidetaan keskitetysti konsernihallinnossa.

Konsernivalvonnan kohteita ovat erityisesti konserniyhteisöjen tuloksellisuuden, vaikuttavuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi. Konsernivalvonnan avulla seurataan valtuuston tytäryhteisöjen toiminnalle asetettujen tavoitteiden toteutumista, konserniohjeen noudattamista sekä riskienhallintajärjestelmien ja sisäisen valvonnan toimivuutta.

Espoo-konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisöjen hallitusten ja toimitusjohtajien tai vastaavien vastuulle. Yhteisön hallitus huolehtii siitä, että yhteisössä on määritelty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaperiaatteet. Tytäryhteisöjen on kartoitettava toimintaansa ja tavoitteitaan uhkaavia riskejä ja suunniteltava niiden hallintaa. Hallituksen tulee säännöllisesti arvioida yhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta.

Kaupunginjohtajalla on oikeus määrätä sisäisen tarkastuksen teettäminen yhteisössä. Yhteisön on annettava tarpeelliset tiedot tarkastusta varten.

Konserniohjaus on ennakoivaa, laadukasta ja yhtenäistä. Päätökset tehdään joko viranhaltija- tai luottamushenkilöpäätöksinä hallintosäännön mukaisesti asianhallintajärjestelmään ja sopimukset viedään sopimusrekisteriin.

Merkittävimmille tytäryhteisöjen toimitusjohtajille ja hallitusten puheenjohtajille järjestetään omistajaohjauskeskustelut.

4 Konserniraportointi

Konsernijohtoa ja konserniohjauksen vastuualuetta on pidettävä ajan tasalla konserniyhteisöjen merkittävimmistä talouteen ja toimintaan liittyvistä asioista. Konsernijaosto seuraa konserniyhteisöjen toimintaa ja taloutta raporttien ja yhteisöjen antamien selostusten pohjalta.

Konserniyhteisöt toimittavat kaupungille tiedot konserniraporttiin, tilinpäätökseen, toimintakertomukseen ja talousarvioon kaupungin päättämän aikataulun ja ohjeistuksen mukaisesti. Konserniraporteissa yhteisöt raportoivat toimintansa ja taloutensa kehitymisestä, niihin liittyvistä riskeistä sekä asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta ja tulevaisuuden näkymistä annettujen ohjeiden mukaisesti. Mikäli yhteisön talous ja toiminta eivät vastaa oletettua kehitystä, on pyydettyäessä toimitettava lisäselvityksiä. Liikesalaisuudet käsitellään sen mukaan, mitä laissa säädetään viranomaisen toiminnan julkisuudesta, sekä huomioiden muusta lainsäädännöstä johtuvat salassapitovelvoitteet, esim. osakeyhtiölaki.

Tilinpäätökseen liittyen tytäryhteisöillä on kalenterivuotta vastaava tilikausi, ellei siitä poikkeamiseen ole erityinen syy.

5 Kokouksessa edustaminen ja muu yhteistyö

Kaupunginhallituksen konsernijaosto sekä kaupunginjohtaja ja toimialajohtajat toimivaltansa mukaisesti nimeävät yhtiökokouksiin tai vastaaviin kokouksiin kokousedustajat sekä antavat kokouksiin toimiohjeet. Toimiohjeissa esitetään kaupungin edustajat konserniyhteisöjen hallintoelimiin sekä annetaan ohjeita kokousedustajille kaupungin kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin.

Kaupungin konsernijohtoon, konserniohjauksen vastualueen ja konserniyhteisöjen hallitusjäsenten välinen yhteistyö on vuorovaikutteista ja aktiivista.

Hallituksen puheenjohtaja ja/tai hallitusjäsenet sekä toimitusjohtaja voidaan kutsua kuultaviksi konsernijaoston kokouksiin silloin kuin heidän edustamansa yhteisöjen asioiden tarkoituksenmukainen käsittely niin edellyttää.

Konserniyhteisön on noudatettava kaupungin konsernijohtajan antamia toimintaohjeita ja toimittava Espoo-tarinan sekä yhteisölle asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Konserniyhteisön on huolehdittava hallitustyöskentelyn edellyttämästä taloudellisesta ja liiketoiminnallisesta osaamisesta osallistumalla mm. kaupungin aiheesta järjestämiin koulutuksiin.

6 Omistajan ennakkokannan hankkiminen ja tytäryhteisöjen tiedottamisvelvollisuus

Tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajan on hyvissä ajoin hankittava omistajan eli Espoon kaupungin ennakkokanta merkittävästä asiasta.

Omistajan ennakkokannan hankkiminen ei muuta tytäryhteisön johdon oikeudellista asemaa ja vastuuta. Yhtiön hallitus ja toimiva johto kantavat aina vastuun tekemistään päätöksistä.

Ennakkokannan antaa asiasisällöstä riippuen kaupunginhallituksen konsernijaosto, kaupunginjohtaja, rahoitusjohtaja, konserniohjauksen kehittämisjohtaja tai toimialajohtajat. Konserniohjauksen vastuualue tukee ennakkokannan valmistelussa.

Tytäryhteisön on haettava omistajan ennakkokanta merkittävistä asioista, joita ovat muun muassa:

- liiketoiminnan tai toiminta-ajatuksen merkittävä laajentaminen tai muuttaminen sekä merkittävä investointi
- omaisuuden, liiketoiminnan tai sen merkittävän osan myyminen
- merkittävä lainanotto tai vakuuden antaminen omasta tai toisen velasta (kaupungin antama takaus katsotaan ennakkokäsityksen antamiseksi lainanotosta)
- tytäryhtiön perustaminen sekä osakkuus toisessa yhtiössä
- merkittävän sopimuksen tai vastaavan tekeminen, joka johtaa Espoo-konsernin sisällä merkittävän vastuun syntymiseen
- merkittävä henkilöstöpoliittinen muutos esim. toimitusjohtajan valinta.

Säätiön sääntöjä muutettaessa niistä tulee hyvissä ajoin informoida Espoon kaupunkia ennen kuin säätiön hallitus hyväksyy säännöt.

Yhteisöjen johdon ja hallituksen tulee investointeja ja liiketoimintamalleja suunnitellaan huolehtia siitä, että tarvittavat etukäteislaskelmat ja vaihtoehtoanalyysit on tehty, jotta omistajalla on riittävät tiedot ennakkokannan antamiseksi.

7 Talouden ja toiminnan suunnittelu

Konsernijohdon edustajat käyvät vuosittain tavoite- ja talousarviokeskustelut merkittävimpien yhteisöjen kanssa. Keskusteluissa käydään läpi yhteisölle asetettavat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Konsernihallinto ja rahoitus- ja talousyksikkö huolehtivat siitä, että yhteisöt ovat tietoisia kaupungin talousarvion valmistelun ohjeista ja lähtökohdista, jotka yhteisöt huomioivat omissa talousarvioesityksissään. Yhteisöjen valmistelu on aikataulullisesti yhteensovitettu kaupungin aikataulun kanssa.

Kaupungin ostopalveluista ja avustuksista riippuvaisten konserniyhteisöjen tulee ennakoida ja huomioida toiminnan ja talouden suunnittelussaan kaupungin tahtotila ja taloudellinen tilanne. Merkittävimpien konserniyhteisöjen investointi- ja rahoitussuunnitelmat valmistellaan yhteistyössä konsernijohdon kanssa. Tytäryhteisöjen rahoitus toteutetaan yhteistyössä konsernihallinnon kanssa.

8 Rahoitus

Konsernihallinnon rahoitus- ja talousyksikön rahoituksen vastuualue antaa tytäryhteisöille ohjeita ja suosituksia konsernissa noudatettavista rahoitusratkaisuksista. Kaupunginhallitus hyväksyy ”Kaupungin ja kaupunkikonsernin lainanoton ja johdannaisten käytön periaatteet” ja rahoitusjohtaja ”Espoon konsernipankki ja konsernitilin säännöt”, jotka sisältävät tarkemmat ohjeet tytäryhteisöjen rahoitusratkaisuihin liittyen.

Espoon kaupungin maksuliikepalvelut on keskitetty pääsääntöisesti yhteen pankki-konserniin. Kaupungin sisäisen maksuliikenteen optimoimiseksi Espoon kaupunki on organisoinut rahoitus- ja maksuliikeprosessinsa konsernipankkitoiminnoksi. Konsernipankki on kaupunkikonsernin sisäinen järjestely, jonka tarkoituksena on hoitaa konsernin tilipalvelut ja rahaliikenne sekä turvata konsernin maksuvalmius. Konsernipankkia hoitaa ja siitä vastaa konsernihallinnon rahoitus- ja talousyksikön rahoituksen vastuualue. Konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tulee keskittää rahaliikenne kaupungin konsernitilille.

Kaupunkikonsernin rahoitus on keskitetty eivätkä tytäryhteisöt toimi itsenäisesti rahoitusmarkkinoilla. Tytäryhteisöjen tulee neuvotella eri rahoitusvaihtoehdoista rahoituksen vastuualueen kanssa. Kaupunki voi myöntää tytäryhteisöille takauksia, antolainoja ja alle vuoden mittaisia kassalainoja. Rahoituksen vastuualue vastaa pääsääntöisesti kaupungin ja tytäryhteisöjen lainakilpailutuksista. Tytäryhteisöjen tulee neuvotella sijoitustoiminnastaan rahoituksen vastuualueen kanssa.

9 Tiedottaminen ja tietopyyntö

Kuntalain mukaan kaupungin on tiedotettava toiminnastaan asukkaille, palvelujen käyttäjille, järjestöille ja muille yhteisöille. Tiedottamisvelvollisuus koskee myös Espoo-konsernia. Yhteisöjen tulee riittävällä tavalla tiedottaa toiminnastaan.

Yhteisöjä koskevasta tiedotuksesta vastaa yhteisön puolesta hallitus ja toimitusjohtaja tai vastaava sekä kaupungin puolesta kaupunginjohtaja tai hänen määräämänsä. Yhteisön tiedottamisen on tuettava konsernin asettamia tavoitteita ja toimintatapoja. Tiedottamisessa ja tietojen antamisessa yhteisöjä koskevissa asioissa tulee huomioida kaupungin yleiset tiedotusperiaatteet sekä julkisuus- ja salassapitosäännökset.

Yhteisöllä on velvollisuus informoida konsernijohtoa ennen merkittäväksi katsottavan asian julkiseksi tuloa. Mikäli tytäryhteisöllä on asiakkaina kuntalaisia, yhteisön toiminta on laajaa tai yleistä mielenkiintoa herättävää, on yhteisön huolehdittava, että yhteisössä laadittu toimintakertomus on yleisesti saatavilla (esimerkiksi yhteisön internetsivuilla).

Kaikki tytäryhteisöjä koskevat tietopyynnot lähetetään Espoon kaupungin kirjaamoon (kirjaamo@espoo.fi).

10 Tukipalvelut

Tukipalvelujen hankkimista suunnitellessaan yhteisöjen tulee ensin selvittää kaupungin tarjoamat palvelut ja mahdollisuus liittyä kaupungin kilpailuttamiin palvelusopimuksiin. Tukipalveluja ovat mm. toimitila- ja kiinteistöpalvelut, taloushallinnon palvelut, tietohallinnon palvelut, henkilöstöhallinnon palvelut sekä muut hallinnon palvelut.

Kaupunki tarjoaa sisäisiä tukipalveluja tytäryhteisöilleen omien resurssiensa rajoissa, mikäli yhteisellä käytöllä saavutetaan etua Espoo-konsernille. Kaupunki voi myös kilpailuttaa tukipalveluja tytäryhteisöille, jolloin tytäryhteisöt ovat lähtökohtaisesti velvoitettuja niiden käyttämiseen.

Espoo-konsernissa noudatetaan yhtenäistä tilintarkastustapaa ja kaupunki vastaa tytäryhteisöjen tilintarkastuksen kilpailuttamisesta yhdessä tarkastuslautakunnan kanssa. Tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava Espoon kaupungin tilintarkastusyhteisö.

10.1 Henkilöstöpolitiikka

Konserniyhteisöjen tulee soveltuvin osin noudattaa emoyhteisön henkilöstöpolitiikan periaatteita. Uutta henkilöstöä palkatessaan tytäryhteisöjen tulee ottaa huomioon konsernin henkilöstön sisäiset siirtotarpeet.

- Tytäryhteisöt ovat vastuullisia työnantajia, jotka toteuttavat hyvää johtamista sekä huolehtivat henkilöstön työhyvinvoinnista.
- Tytäryhteisöt kuuluvat työnantajajärjestöön ja soveltavat järjestäytymisensä mukaista työehtosopimusta.
- Tytäryhteisöjen henkilöstön työsuhdeturvan osalta tavoitteena on, että vaki-naisen henkilökunnan työsuhteen pysyvyys turvataan tilanteissa, joissa on lainmukaiset perusteet lomauttamiseen tai irtisanomiseen tuotannollisin tai ta-loudellisin perustein. Niissä tilanteissa, joissa työsuhteiden pysyvyyden tavoitetta ei voida toteuttaa, yhteisön henkilöstö voi hakea kaupungin sisäisiin avoi-miin työtehtäviin.

10.2 Hankintatoimi

Kaupungin konserniyhteisöjen tulee hankintoja tehdessään pyrkiä konsernin kannalta edullisimpaan lopputulokseen. Espoo-konserniin kuuluvien hankintayksiköiden han-kinnoissa noudatetaan muun muassa julkisista hankinnoista annettua lakia, Espoon kaupungin taloussääntöä, hankintasääntöä, sisäisen valvonnan yleisohjetta sekä hankintaohjetta.

Yhteisöjen tulee hankinnoissa ensin selvittää mahdollisuus liittyä kaupungin kilpailut-tamiin tai kilpailutettavaksi tuleviin sopimuksiin.

10.3 Vakuutukset

Kaupungin vakuutuspolitiikan mukaan vakuutuskokonaisuus toteutetaan niin, että va-kuutukset järjestetään pääsääntöisesti kaupunkitasoisen riskinsietokyvyn mukaan laajoina kokonaisuuksina, kaupunkikonsernilaajuisin sopimuksin. Kaupungin saman-kaltainen toiminta vakuutetaan yhdenmukaisesti huolimatta siitä, onko toiminta järjes-tetty peruskaupungin, liikelaitoksen tai kaupungin omistaman yhtiön kautta.

Tytäryhteisöjen on noudatettava kaupungin vakuutuspolitiikkaa soveltuvin osin. Espoon kaupunki ja kuntayhtymät työeläkevakuuttavat henkilöstönsä Kevassa. Myös kaupungin tytäryhteisöjen on, milloin tietyt laissa määrätyt edellytykset täyttyvät, liityt-tävä Kevan jäsenyhteisöiksi ja vakuutettava työntekijänsä Kevassa.

Tytäryhteisöt on kytketty kaupungin omaisuus- ja vastuuvakuutusratkaisuihin mukaan siten, että

1. Hallinnon vastuuvakuutus kattaa koko kaupunkikonsernin. Tytäryhteisöjen halli-tusten jäsenten henkilökohtaiset vastuut on vakuutettu mahdollisimman yhdenmu-kaisesti, asianmukaisen kattavasti ja automaattisesti. Vakuutettuina ovat kaikki kaupunkikonsernin tytäryhteisöjen hallitusten jäsenet ja toimitusjohtajat ja muut johtajat, jotka voivat joutua henkilökohtaiseen, voimassa olevan lain mukaiseen

korvausvastuuseen johtajan ominaisuudessa. Vakuutus korvaa sen vahingonkorvauksen, jonka vakuutettu on velvollinen maksamaan. Vahingonkorvauksen määrä lasketaan vahingonkorvausta koskevien säännösten ja oikeuskäytännön mukaisesti. Vakuutus kattaa myös tutkinta- ja puolustuskuluja.

2. Toiminnan vastuuvakuutus kattaa automaattisesti kaikki 100 %:sti omistetut tytäryhteisöt (pois lukien Espoon Asunnot Oy). Näiden toiminnassa tuottamuksellisesti aiheutetut suorat henkilö- ja esinevahingot sekä myös niin sanotut puhtaat taloudelliset vahingot, mukaan lukien tutkinta- ja puolustuskulut, on vakuutettu kaupunkikonsernivakuutuksen puitteissa.
3. Kiinteistö- ja irtaimistovakuutus kattaa 100 %:sti omistettujen tytäryhteisöjen omaisuuden samoin all risk -vakuutusehdoin sekä yhdenmukaisella omavastuulla (tällä hetkellä 300 000 euroa per vahinko). Tytäryhteisöjen on toimitettava kiinteistöjensä tekniset tiedot sekä laskutustietonsa vakuutusta varten.
4. Tytäryhteisöt kuuluvat kaupungin vahinkorahaston piiriin, josta maksetaan muun muassa alle edellä mainitun omavastuun jääviä omaisuusvahinkoja. Vahinkorahaston omavastuu on 50 000 euroa per vahinko.

Tytäryhteisöillä ei tule olla kustannussyistä itse järjestettyjä vastaavien vakuutuslajien turvia ellei toisin ole sovittu. Kaupungin konserniyhtiöt voivat halutessaan liittyä muiden kuin yllä selostettujen vakuutusten osalta kaupungin vakuutussopimukseen kilpailutuksen yhteydessä sekä tarvittaessa muutenkin hyödyntää kaupungin vakuuttamistapaa ja konsernihallinnon asiantuntemusta.

11 Varautuminen häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin

Tytäryhteisöjen on valmiussuunnitelmien ja muiden toimenpiteiden avulla tarpeen mukaan varauduttava etukäteen normaaliolojen häiriötilanteisiin sekä poikkeusoloihin.

Tämän varautumisen tarkoituksena on varmistaa, että toiminta voi jatkua kaikissa oloissa mahdollisimman häiriöttömästi.

Espoon kaupungin ja yhteisöjen välisissä sopimuksissa tulee tarpeen mukaan huomioida toimitusvarmuus ja varautuminen.

OSA II Corporate Governance (CG)

1 Hyvä hallinto- ja johtamistapa Espoon kaupungin tytäryhtiöissä

Tämä ohje täydentää lakisääteisiä menettelytapoja, omistajapolitiikkaa ja konserniohjetta. Ohjetta noudatetaan tytäryhtiöiden lisäksi kaupungin muissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä muuta johdu, sekä soveltuvin osin osakkuusyhtiöissä ja säätiöissä.

Tämä ohje yhtenäistää Espoon kaupungin tytäryhtiöiden johtamis- ja hallintokäytäntöjä ja siten varmistaa, että tytäryhtiöissä toteutuvat:

- hyvä johtaminen
- yhteistyö ja avoimuus
- vastuullisuus sekä
- työyhteisön kehittäminen.

Hallituksen pääasialliset tehtävät ovat strategisia ja toimitusjohtajan tehtävät operatiivisia.

2 Yhtiökokouksen asema ja pääasialliset tehtävät

Yhtiökokous on osakeyhtiön ylin päätöksentekuelin, jossa osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa ja jossa osakkeenomistajat osallistuvat yhtiön ohjaukseen ja valvontaan. Yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluvista asioista. Tilikauden aikana yhtiössä on järjestettävä yksi varsinainen yhtiökokous ja tarvittaessa ylimääräisiä yhtiökokouksia sekä tarvittaessa muita osakaskokouksia. Osakkeenomistajat käyttävät yhtiökokouksessa puhe- ja äänioikeuttaan.

Osakkeenomistajilla tulee olla saatavilla ennen yhtiökokousta riittävästi tietoa käsiteltävistä asioista. Yhtiökokouskutsun tulee sisältää kattava kokousmateriaali.

Yhtiökokouksessa päätetään hallituksen jäsenten lukumäärästä, valitaan hallituksen jäsenet ja tarvittaessa varajäsenet, määrätään palkkiot sekä valitaan pöytäkirjantarkastajat. Varsinaisessa yhtiökokouksessa valitaan myös tilintarkastaja ja varatilintarkastaja. Mikäli tilintarkastajaksi valitaan tilintarkastusyhteisö, ei varatilintarkastajaa ole tarvetta valita. Hallituksen jäseneltä ja varajäseneltä hankitaan ennakollinen suostumus tehtävään.

Yhteisöjen kokouskutsut ja muut viralliset asiakirjat toimitetaan Espoon kaupungin kirjaamoon (kirjaamo@espoo.fi). Yhtiön edustajan tulee ilmoittaa hallituksen varsinaiseksi jäseniksi, varajäseniksi, tilintarkastajaksi ja varatilintarkastajaksi valituille tahoille valinnasta kyseiseen tehtävään toimittamalla asianosaiselle ote yhtiökokouksen pöytäkirjasta.

3 Hallitus

3.1 Tehtävät

Hallituksen keskeisenä tehtävänä on huolehtia yhtiön menestymisestä ja valvoa yhtiön edun toteutumista. Hallituksella on toimivalta niissä yhtiön hallintoon kuuluvissa asioissa, joita ei ole osoitettu muille toimielimille esimerkiksi yhtiökokoukselle tai toimitusjohtajalle.

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy yhtiön strategian ja valvoo sen toteuttamista, hyväksyy sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toimivuuden.

Hallituksen pääasiallisiin tehtäviin kuuluu myös yhtiökokouksessa tehtävien päätösten toimeenpaneminen sekä budjetin hyväksyminen. Hallituksella on oltava riittävä ja ajantasainen kuva yhtiön johdon tehtävistä sekä yhtiön sisäisestä tilasta. Yhtiön hallituksen puheenjohtajan ja toimitusjohtajan tulee tehdä yhteistyötä Espoon kaupungin kanssa.

Yhtiön hallituksen on huolehdittava, että yhtiöllä on toiminnan laatuun ja laajuuteen nähden ajantasainen strategia. Strategian toteutumista on seurattava ja arvioitava hallituksessa säännöllisesti.

Hallitus työskentelee ja tekee päätöksensä hallituksen kokouksissa kollektiivisena elimenä. Hallituksen puheenjohtajalla ei ole oikeutta tehdä yksin päätöstä hallituksen puolesta, ellei hallitus ole nimenomaisesti erikseen valtuuttanut hallituksen puheenjohtajaa päättämään jostakin yksittäisestä asiasta. Toimitusjohtajalla on oikeus olla läsnä hallituksen kokouksissa ja käyttää niissä puheoikeutta.

Hallituksella on oltava työjärjestys, johon on kirjattu hallituksen työskentelytavat ja hallituksen kokoontumisaikataulu. Hallituksen tulee kokoontua säännöllisesti ja riittävän usein tehtäviensä toteuttamiseksi. Hallituksen kokousten vähimmäislukumäärä vuodessa on arvioitava yhtiökohtaisesti yhtiön tarpeen mukaisesti. Kokousaikataulut on yhteensovitettava Espoon kaupungin valmisteluaikataulujen kanssa.

Hallituksen puheenjohtaja kutsuu hallituksen koolle. Kokousaineisto on toimitettava jäsenille riittävän ajoissa ja aineiston on oltava riittävän kattava. Hallitus on päätösvaltainen, kun kokouksessa paikalla on yli puolet jäsenistä, ellei yhtiöjärjestyksessä edellytetä suurempaa määrää. Määrä lasketaan valituista hallituksen jäsenistä. Määrää laskettaessa esteellisten jäsenten ei katsota olevan paikalla. Päätöstä ei saa tehdä, ellei kaikille hallituksen jäsenille ole mahdollisuuksien mukaan varattu tilaisuutta osallistua asian käsittelyyn.

Hallituksen kokouksista on laadittava pöytäkirja, jonka kokouksen puheenjohtaja ja vähintään yksi paikalla ollut hallituksen jäsen allekirjoittavat.

Hallituksen kokouksissa käsiteltävät asiat eivät lähtökohtaisesti ole julkisia. Hallituksen tulee päättää, millä tavalla ja missä laajuudessa sen käsittelemistä asioista tiedotetaan. Espoon kaupunki kannustaa tiedottamisessa avoimuuteen. Strategisesti merkittävimmät Espoo-konsernin tytäryhtiöt laativat julkisen koosteen hallituksen päätöksistä.

Hallitus ei saa tehdä päätöstä tai ryhtyä muuhun toimenpiteeseen, joka on omiaan tuottamaan osakkeenomistajalle tai muulle henkilölle epäoikeutettua etua yhtiön tai toisen osakkeenomistajan kustannuksella. Hallitus tai hallituksen jäsen ei saa noudattaa sellaista yhtiökokouksen tai yhtiön muun toimielimen päätöstä, joka on osakeyhtiölain tai yhtiöjärjestyksen vastaisena pätemätön.

Hallituksen jäsenet ovat kollektiivisesti vastuussa päätöksistä. Hallituksen jäsenen ja toimitusjohtajan on korvattava myös vahinko, jonka hän on tehtävässään lakia tai yhtiöjärjestyksestä rikkomalla tahallaan tai huolimattomuudellaan aiheuttanut.

Hallituksen on arvioitava vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan. Arviointi voidaan toteuttaa sisäisenä itsearviointina tai käyttää ulkopuolista arvioitsijaa.

3.2 Jäsenten valinta ja eroaminen

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet, jollei yhtiöjärjestyksessä toisin määrätä. Hallitusten varajäsenten mahdollista tarpeellisuutta tulee arvioida ensisijaisesti yhtiön hallituksen toimintaedellytysten kannalta.

Hallituskokoonpanossa on otettava huomioon riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus. Hallituksen tulee koostua henkilöistä, joilla on asiantuntemusta ja kykyä operatiivisen johdon ohjaukseen ja tukemiseen. Hallituksen jäsenillä tulee olla riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Asiantuntemusta on pidettävä ajan tasalla muun muassa osallistumalla kaupungin järjestämiin koulutustilaisuuksiin. Hallitusjäsenten kokemuksen ja osaamisen tulee täydentää toisiaan. Nimityksiä valmisteltaessa

otetaan huomioon myös henkilöiden olemassa olevien tai suunnitelmassa olevien hallituspaikkojen määrä sekä vaativuus.

Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys. Hallituksen jäsenillä tulee olla tarkoituksenmukainen toimialan, organisaation toiminnan, hallinnon ja johtamisen asiantuntemus sekä soveltuva koulutus. Kokoonpanossa tulee ottaa huomioon yhtiön toiminnan tarpeet ja kehitysvaihe. Mikäli hallitusjäsenenä tai toimitusjohtajana toimii virka- tai työsuhteessa kaupunkiin olevat henkilöt, kiinnitetään erityistä huomiota siihen, että roolit yhteisössä ja kaupungin työntekijöinä eivät sekoitu.

Yhtiöiden hallituksiin voidaan tarvittaessa nimetä ulkopuolisia asiantuntijoita tai henkilöstön edustajia. Uudet hallituksen jäsenet tulee perehdyttää yhtiön toimintaan.

Hallituksen jäsenistä on täytettävä perustietoilmoitus. Yhtiön on pidettävä yllä rekisteriä hallituksen jäsenistä.

Hallituksen jäsen voi pyytää eroa ja hänet voidaan erottaa kesken toimikauden. Jäsenen eroilmoitus annetaan sekä hänet valinneelle toimielimelle että hallitukselle.

3.3 Kokoonpano

Hallitukseen on perusteltua yleensä valita vähintään viisi ja enintään seitsemän jäsentä. Tehtäväalueeltaan suppeisiin, pieniin yhtiöihin valitaan kolme jäsentä. Hallituskokoonpanossa tulee ottaa huomioon yhtiön toiminnan tarpeet ja yhtiön kehitysvaihe.

3.4 Puheenjohtaja

Hallituksen puheenjohtajan valitsee joko yhtiökokous tai hallitus. Yhtiön toimitusjohtaja ei voida valita hallituksen puheenjohtajaksi. Yhtiön on pyrittävä jakamaan toimitusjohtajan ja hallituksen puheenjohtajan vastualueet selkeästi erillisellä työjärjestyksellä.

Hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja ovat tärkeitä yhteistyökumppaneita. Hallituksen puheenjohtajan tulee seurata toimitusjohtajan tehtäviä ja valvoa, että toimitusjohtaja on tehtäviensä tasalla. Hallituksen puheenjohtaja hyväksyy toimitusjohtajan laatiman esityslistan hallituksen kokouksia varten ja hyväksyy toimitusjohtajan edustus- ja muut menot sekä lomat ja muut vapaat.

Hallituksen puheenjohtajan tulee tarvittaessa olla yhteydessä omistajiin ja muihin sidosryhmiin.

Hallituksen puheenjohtajan tulee muun muassa:

- huolehtia, että hallitus on toimintakykyinen ja päätösvaltainen

- huolehtia, että voimassa olevaa lainsäädäntöä noudatetaan
- johtaa hallituksen työskentelyä niin, että hallitus huolehtii tehtävistään mahdollisimman tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti
- vastata siitä, että hallitus kokoontuu tarvittaessa tai jos hallituksen jäsen tai toimitusjohtaja sitä vaatii
- johtaa ja kehittää hallituksen työskentelyä
- valvoa kokousten valmistelua.

3.5 Tiedonsaanti

Yhtiön on annettava hallitukselle tiedot yhtiön toiminnasta, jotka ovat tarpeen hallituksen tehtävien hoitamiseksi. Hallituksen yksittäisen jäsenen on osoitettava mahdolliset tietopyyntönsä toimitusjohtajalle tai hallituksen puheenjohtajalle, jotka puolestaan huolehtivat siitä, että pyydyt tiedot tulevat tarpeellisessa määrin koko hallituksen ja toimitusjohtajan tietoon. Hallituksen jäsenen ei pidä osoittaa tietopyyntöjä suoraan yhtiön organisaatiolle tai konsernin yksittäiselle toimihenkilölle.

3.6 Riippumattomuus

Hallituksen keskeinen tehtävä on valvoa yhtiön toimivan johdon toimintaa. Valvonnan edistämiseksi hallituksen jäsenen on oltava yhtiöstä aidosti riippumaton.

Hallituksen jäsen ei ole riippumaton, jos

- jäsenellä on työ- tai toimosuhde yhtiöön
- jäsen on ollut työ- tai toimosuhteessa yhtiöön viimeisen kolmen vuoden aikana ennen hallituksen jäsenyyden alkamista
- jäsen saa yhtiöltä tai yhtiön toimivaan johtoon kuuluvilta henkilöiltä vähäistä suuremman korvauksen hallitustehtäviin liittymättömistä palveluista tai muusta neuvonnasta, esimerkiksi konsulttitehtävistä yhtiössä
- jäsen kuuluu toimivaan johtoon toisessa yhtiössä ja yhtiöiden välillä on tai on viimeisen vuoden aikana ollut, asiakkuus, toimittajuus tai yhteistyösuhde, joka on merkittävä toiselle yhtiölle
- jäsen kuuluu toimivaan johtoon sellaisessa yhtiössä, jonka hallituksen jäsen kuuluu toimivaan johtoon ensin tarkoitettussa yhtiössä (ristikkäinen valvontasuhte) tai
- jäsen on tai on viimeisen kolmen vuoden aikana ollut yhtiön tilintarkastaja, nykyisen tilintarkastajan yhtiökumppani tai työntekijä taikka jäsen on yhtiökumppani tai työntekijä viimeisen kolmen vuoden aikana yhtiön tilintarkastajana toimineessa tilintarkastusyhteisössä.

Hallituksen jäsenen on annettava riittävät tiedot hallitukselle hänen pätevyytensä ja riippumattomuutensa arvioimiseksi sekä ilmoitettava tiedoissa tapahtuvista muutoksista. Henkilöstöä edustavan jäsenen riippumattomuus määritellään yhtiöjärjestyksessä.

4 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Juoksevaan hallintoon kuuluvat muun muassa hallituksen hyväksymän strategian toteuttaminen, yhtiön liiketoiminnan johtaminen ja valvominen. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty. Espoon konserniraportit tulee olla hallituksen ja toimitusjohtajan hyväksymiä.

Toimitusjohtajan on annettava hallitukselle tiedot, jotka ovat tarpeen hallituksen tehtävien hoitamiseksi. Toimitusjohtaja saa ryhtyä yhtiön toiminnan laajuuden ja laadun huomioon ottaen epätavallisiin tai laajakantoisiin toimiin vain, jos hallitus on hänet siihen valtuuttanut tai hallituksen päätöstä ei voida odottaa aiheuttamatta yhtiön toiminnalle olennaista haittaa.

4.1 Nimittäminen ja erottaminen

Yhtiön hallitus nimittää toimitusjohtajan ja tarvittaessa hänen sijaisensa. Hallituksen puheenjohtajan on hankittava ennen päätöksentekoa Espoon kaupungin konsernijohtoon ennakkokanta tytäryhtiön toimitusjohtajan palkkauksesta, tulospalkkiojärjestelmän käyttöönotosta tai sen muutoksesta. Yhtiön toimitusjohtajalta ja hänen sijaiseltaan on saatava ennen nimitystä suostumus tehtävään.

Toimitusjohtajasta on ilmoitettava nimityksen yhteydessä samat tiedot kuin hallituksen jäsenistä. Lisäksi toimitusjohtajan tulee ilmoittaa hallituksen hyväksyttäväksi sivutoimensa, omat ja lähiomaisen omistukset muissa yhtiöissä sekä muut seikat, joilla voi olla merkitystä tehtävien hoitamisen kannalta. Ilmoitusvelvollisuus koskee myös olennaisia muutoksia mainituissa seikoissa.

4.2 Toimitusjohtajasopimus

Toimitusjohtajan palvelussuhteen keskeisistä ehdoista on laadittava yhtiön ja toimitusjohtajan välillä kirjallinen toimitusjohtajasopimus, jonka hallitus hyväksyy. Hallituksen puolesta sopimuksen allekirjoittaa hallituksen puheenjohtaja.

5 Palkkiot ja palkitseminen

Tulospalkkiot ja muiden yhtiön sisäisten palkitsemisjärjestelmien kehittäminen ovat yhtiön hallituksen vastuulla. Palkitsemisessa tulee soveltuvin osin noudattaa Espoon kaupungin periaatteita. Yhtiön hallitus päättää toimitusjohtajan palkitsemisesta. Yhtiön toimitusjohtajan palkitsemisjärjestelmässä ei käytetä osakeperusteista palkitsemista.

Yhtiökokous päättää hallitusten jäsenten palkkioista Espoon kaupungissa vahvistettujen hallitusjäsenten palkkioiden määräytymisperiaatteiden mukaisesti.

6 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua, päätöksentekoa, seurantaa, poikkeamiin reagoimista sekä suoriutumisen arviointia.

Sisäisen valvonta koostuu viidestä toisiinsa vaikuttavasta osa-alueesta:

- johtamistapa ja organisaatiokulttuuri
- riskienhallinta
- valvontatoimenpiteet
- raportointi ja tiedonvälitys sekä
- seuranta ja arviointi.

Hallituksen ja toimitusjohtajan on huolehdittava edellä mainittujen osa-alueiden asianmukaisesta järjestämisestä, toimivuuden arvioinnista ja raportoinnista.

Espoon kaupunkikonsernin riskienhallintapolitiikkaa sovelletaan kaupungin tytäryhtiöissä. Riskienhallintapolitiikassa kuvataan riskienhallintaprosessi, jonka avulla tuodaan esiin Espoo-konsernin tavoitteita ja suunnitelmia uhkaavat vakavat riskit sekä otetaan ne käsittelyyn ja raportoitavaksi muun konserniraportoinnin yhteydessä vuositteisten ohjeiden mukaan. Tytäryhtiöiden tulee tavoitteita uhkaavien riskien lisäksi hallita myös muita toimintansa riskejä, mutta oleellista on erottaa tärkeimmät ja tavanomaiset riskiasiat toisistaan. Olennainen osa riskienhallintaprosessia on riskikartoitus, joka tehdään ainakin kerran yhtiön omassa strategiakaudessa ja jota seurataan ja päivitetään eteenpäin katsoen säännöllisesti. Myös toiminnan muutostilanteisiin kuuluu riskien ja niiden hallinnan läpikäyminen.

Riskikartoitukseen ei ole yhtä ainoaa oikeaa tapaa. Tytäryhtiöt voivat käyttää parhaaksi katsomaansa menetelmää keskeisimpien riskiensä selvittämiseksi ja hallitsemiseksi. Riskikartoituksen keskeisiä osa-alueita ovat kuitenkin aina

- sisäisen ja ulkoisen toimintaympäristön tilanteen arviointi ja riskinsietokyvyn määrittäminen
- riskien tunnistaminen ja riskien merkittävyyden arviointi, esimerkiksi riskin toteutumisen todennäköisyyden ja toteutumisen vaikutuksen analysoinnin avulla
- riskien hallinnan, ts. jo käytössä olevien sekä uusien hallintakeinojen läpikäynti ja suunnittelu.

Tytäryhtiöt raportoivat riskienhallintapolitiikan toimeenpanosta ja toteutuneista riskeistä sekä päätetyistä riskienhallinnan toimenpiteistä osana normaalia kaupunkikonsernin raportointia ja aina harkintansa mukaan. Lisäksi vastuutahot raportoivat riskeistä ja riskienhallintansa toteuttamisesta myös tilinpäätöksessä vuosikertomuksen laadinnan yhteydessä. Tilinpäätöksessä annetaan arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sekä selonteko riskienhallinnan järjestämisestä.

7 Sisäinen tarkastus

Espoon kaupungin sisäisen valvonnan yleisohjetta sovelletaan kaupungin tytäryhtiöissä. Sisäisen valvonnan yleisohje kuvaa kaupungin valvontajärjestelmän sekä valvonnan vastuut.

Sisäinen tarkastus on osa kaupungin ohjaus- ja valvontajärjestelmää, jota kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja käyttävät toteuttaessaan kaupungin hallinnon ja talouden valvontavelvollisuuttaan. Sisäisen tarkastuksen yksikkö toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa. Toiminta-ajatuksensa mukaan yksikkö tukee kaupungin muita yksiköjä saavuttamaan tavoitteensa tarjoamalla asiantuntemusta riskienhallinnan, valvonnan ja hallinnon tuloksellisuuden arvioimiseen.

8 Tilintarkastus

Kuntalain 122 §:n mukaan valtuusto valitsee kunnan hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Kunnan tytäryhtiön tilintarkastajaksi on valittava kunnan tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunta huolehtii kunnan ja sen tytäryhtiöiden tarkastuksen yhteen sovittamisesta. Espoon tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettäväksi kaupungin ja kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden tilintarkastuspalvelujen hankinnan.

Kaupunginhallituksen konsernijaosto nimeää valtuuston tekemän tilintarkastuspalvelujen hankintapäätöksen perusteella tilintarkastajaehdokkaat kaupungin tytäryhtiöihin ja yhtiökokous valitsee tilintarkastajan. Kaupunginhallituksen konsernijaosto antaa

Espoon kaupungin yhtiökokousedustajalle tytäryhtiön yhtiökokoukseen toimiohjeen, jossa on huomioitava voimassa oleva päätös tilintarkastuspalvelujen hankinnasta.

Yhtiön on ilmoitettava toimintakertomuksessa tilintarkastajien palkkiot tilikaudelta. Jos tilintarkastajalle on maksettu palkkiota tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista, nämä palkkiot on ilmoitettava erikseen.

9 Julkiset hankinnat

Espoon kaupungin tytäryhtiön ollessa julkisista hankinnoista annetun lain tarkoittama hankintayksikkö, on hallituksen ja toimitusjohtajan valvottava, että yhtiössä noudatetaan julkisista hankinnoista annettuja säädöksiä ja ohjeita.

10 Harmaan talouden ja lahjonnan vastaiset periaatteet

Tytäryhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan on huolehdittava, että yhtiöissä noudatetaan harmaan talouden torjunnasta annettuja ohjeita ja periaatteita. Yhtiön hallitus vastaa siitä, että yhteisössä noudatetaan hyvää liiketapaa kestityksen ja muun vieraanvaraisuuden tarjoamisen ja vastaanottamisen suhteen.

Tytäryhtiöt eivät anna taloudellista tukea poliittiseen toimintaan.

11 Vaitiolovelvollisuus ja asiakirjajulkisuus

Tytäryhtiön hallituksen jäsen, toimitusjohtaja, kaupungin viranhaltija tai luottamushenkilö ei saa paljastaa ulkopuolisille mitään yhtiön salassa pidettäviä ei julkisia tietoja.

Tytäryhtiössä saatua tietoa liikesalaisuudesta ei saa oikeudettomasti käyttää eikä ilmaista hankkiakseen itselleen tai toiselle etua taikka toista vahingoittaakseen.

12 Muita yhteisiä ohjeita ja periaatteita

Espoo-konsernissa on hyväksytty useita yhteisiä toimintaperiaatteita ja politiikkoja, joita yhteisöjen tulee noudattaa soveltuvin osin. Keskeisimmät näistä ovat:

- Espoon kaupunkikonsernin riskienhallintapolitiikka
- Espoon kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet
- Espoon kaupungin vakuutuspolitiikka
- Espoo-konsernin talousarvio-ohje
- Espoo konsernitilinpäätösohje

- Hankintasääntö
- Espoon kaupungin hankintaohje
- Kokonaisarkkitehtuuriperiaatteet
- Rahoituksen periaatteet
- Sisäisen valvonnan yleisohje
- Tietoturva- ja tietosuojapolitiikka

Tarkemmat tiedot soveltamisesta antaa kunkin osa-alueen vastuuhenkilö kaupungissa tai konserniohjauksen vastuualue.