

KONCERNDIRJEKTIV FÖR HANGÖ STAD

Stadsfullmäktige godkänt 13.10.2020 § 42

1 § Koncerndirektivets syfte och mål

Koncerndirektivets syfte är att säkerställa att de av fullmäktige för dottersamfundens ställda ägarpolitiska riktlinjerna och de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen verkställs, samt att bestämma hur dottersamfundens styrning, uppföljning, rapportering och tillsyn ordnas.

2 § Koncerndirektivets bindande karaktär

Koncerndirektivet gäller staden och dess dottersamfund. Som ett dottersamfund anses ett aktiebolag, en stiftelse eller något annat samfund i vilket kommunen har sådant bestämmande inflytande som avses i kapitel 1 § 5 bokföringslagen. Staden med dottersamfund bildar en kommunkoncern.

Stadens representanter i stadens intressesamfund, samkommuner och medlemskapssamfund ska sträva efter att principerna i kommunens koncerndirektiv följs också i dem.

Koncerndirektivet ska behandlas i dottersamfundets styrelse eller motsvarande organ. Dottersamfundet följer koncerndirektivet om annat inte föranleds av lagstiftning, bolagsordning eller regler som gäller dottersamfund. Om dottersamfundets bolagsordning eller regler är i konflikt med koncerndirektivet, ändras bolagsordningen och reglerna så att de är kompatibla med koncerndirektivet.

Koncerndirektivet ändrar inte dottersamfunds-, intressesamfunds- eller samkommunsledningens rättsliga ställning eller ansvar.

3 § Kommunkoncernens ledningssystem och behörighetsförhållanden

3.1 Fullmäktige

- beslutar om ägarpolitik som en del av kommunstrategin
- beslutar om grunderna för intern kontroll, riskhantering och koncerntillsyn
- godkänner koncernbokslutet och erhåller de enskilda, av staden i sin helhet ägda, bolagens bokslut för kännedom innan fullmäktige godkänner koncernbokslutet
- beslutar utgående ifrån kommunstrategin om de strategiska utvecklingsmålen för affärsverksamheten som ställs för kommunkoncernens samfund samt om verksamhetsmässiga och ekonomiska mål
- ställer mål vid behov för kommunkoncernen
- godkänner koncerndirektivet.

3.2 Koncernledning

Koncernledningen bildas av stadsstyrelsen och stadsdirektören. Koncernledningen ansvarar för kommunkoncernens styrning, samt för den interna kontrollens och riskhanteringens saklighet och tillsynens effektfullhet.

Stadsdirektören, stadsstyrelsens ordförande, stadsstyrelsens vice-ordförande och den av stadsdirektören utsedd ledande tjänsteman har alltid närvaro- och talerätt vid dottersamfundens styrelsemöten.

Koncernledningen deltar inte i dottersamfundens verksamhetsmässiga beslutsfattande och dagliga ledning annat än vid bolagsstämmor och i ärenden som skilt definieras i koncerndirektivet och som gäller att utreda koncernledningens åsikter på förhand.

Koncernledningens uppgifter och befogenhetsfördelning

Stadsstyrelsen

1. svarar för utvecklingen av ägarpolitiken, principerna för ägarstyrningen och koncerndirektivet och beredningen av ärendena för fullmäktige,
2. svarar för att ägarstyrningen genomförs samt organiserar koncernledningen och koncernövervakningen,
3. bestämmer arbetsfördelningen mellan tjänsteinnehavarna inom koncernledningen i fråga om varje dottersammanslutning och intressesammanslutning,
4. ger fullmäktige halvårsvis en rapport om hur bolagens mål har nåtts och deras ekonomiska ställning utvecklats samt en bedömning av den kommande utvecklingen och riskerna,
5. utvärderar årligen hur ägarstyrningen lyckats med tanke på stadens koncerns fördel som helhet, riskhantering och förfarande samt låter utföra en extern utvärdering vid behov samt
6. behandlar resultaten och slutledningarna av utvärderingen i samråd med fullmäktiges presidium.
7. följer och utvärderar hur bolagens mål uppfyllts och deras ekonomiska ställning utvecklats samt framställer vid behov förslag till stadsstyrelsen utifrån uppföljningen och utvärderingen,
8. uttalar stadens åsikt före beslutsfattandet i de ärenden som koncerndirektivet kräver,
9. svarar för utnämningsprocessen av ledamöterna i dottersammanslutningarnas styrelser,
10. utser stadens kandidater till dottersammanslutningarnas styrelser samt
11. utser ombud till bolagsstämmorna och ger dem de anvisningar som ägarstyrningen förutsätter.

Stadsdirektören ska leda koncernen och genom aktiv ägarstyrning bidra till förvaltningen och verksamheten i de bolag som han eller hon ska styra.

4 § Representanter i koncernsamfundens förvaltningsorgan

Vid val av Hangö stads representanter i olika förvaltningsorgan eftersträvas att representanterna har affärsekonomisk sakkunskap samt kännedom om dottersamfundens verksamhetsområde och ledarskap.

Valen bereds under koncernledningens (stadsdirektören och stadsstyrelsen) handledning i samarbete med de politiska grupperna. I valprocessen bedöms samfundsspecifikt på förhand den sakkunskap och erfarenhet som förutsätts av styrelsens medlemmar och målet är att hitta medlemskandidater som uppfyller förutsättningarna för deltagande i valprocessen.

5 § Koncernens interna samarbete

Kommunkoncernens och dottersamfundens ledning främjar växelverkan mellan staden och dess olika enheter, dottersamfund, intressesamfund och andra samfund som hör till den verksamma kommunkoncernen.

6 § Planering av verksamhet, ekonomi och rapportering

Koncernledningen förhandlar med sina dottersamfund årligen i samband med budgetbehandlingen om resultatstyrning gällande de utvecklingsmål som ställs för bolagen samt om målen för verksamheten och ekonomin.

Dottersamfunden följer budgetanvisningarnas tidtabell och lämnar sina mål och mätare för den kommande räkenskapsperioden för stadsstyrelsens och fullmäktiges budgetbehandling. Målen ska utarbetas så att de är klart mätbara och kan bedömas.

Dottersamfunden rapporterar till fullmäktige minst en gång per år och till stadsstyrelsen i samband med delårsöversikter och bokslut, en redogörelse för hur de ställda målen förverkligats, verksamhetens effektivitet, den ekonomiska utvecklingen och faktorer som väsentligt påverkar verksamhetens hållbarhet och förmögenhetens värdeutveckling. Dottersamfunden rapporterar också i samband med ärenden som förutsätter förhandstillstånd.

De övriga samfunden rapporterar till fullmäktige en gång per år i samband med bokslutet.

Dottersamfunden tillställer förvaltningsorganens föredragningslistor och protokoll till stadsdirektören och av stadsdirektören bestämda personer. Dessa dokument ska skickas till stadsdirektören samtidigt som de skickas till dem som hör till beslutsorganen för samfundet i fråga.

Alla dottersamfund har en räkenskapsperiod på ett kalenderår. Dottersamfunden använder sig av koncernledningen godkänd räkenskapstjänst.

Koncernsamfunden ska beakta koncernbokslutets behov då bokföringen ordnas. Dottersamfunden följer koncernledningens direktiv ifråga om planering och ordnande av finansiering. Koncernledningen har rätt att få nödvändiga uppgifter av dottersamfunden för att kunna bedöma kommunkoncernens ekonomi och uträkna verksamhetsresultatet.

Ärenden som gäller dottersamfundens investeringar, finansiering, lån, borgensförbindelser och säkerheter bereds i samarbete med koncernledningen.

7 § Information

Kommunkoncernen ska kommunicera aktivt och öppet. För information som gäller hela koncernsamfundet ansvarar koncernledningen i enlighet med kommunens informationsanvisning. För dottersamfundets egen information ansvarar styrelsen å samfundets vägnar. Dottersamfundets egen information ska stöda de av modersamfundet ställda målen och dess verksamhetspolitik.

8 § Koncernledningens samtycke

Dottersamfundet ska på förhand skaffa koncernledningens samtycke i följande ärenden:

- 1) exceptionell utvidgning och minskning av affärsverksamhet i förhållande till omsättning
- 2) en betydande eller exceptionell investering
- 3) ändring av bolagsordning
- 4) aktieemission eller annan ändring av kapitalstruktur
- 5) försäljning av affärsverksamhet eller fastighet eller annan väsentlig omorganisering av affärsverksamhet
- 6) tagande av lån eller ingående av borgensförbindelse
- 7) söka om förordnande av likvidation eller konkurs

- 8) inledande av rättsprocess med betydande verkningar
- 9) val och avlöning av verkställande direktör
- 10) någon annan händelse som väsentligt påverkar bolagets resultat, kapitalavkastning eller risker.

Dotterksamfundens styrelseordförande tillsammans med verkställande direktör har en skyldighet att före beslutsfattande utreda om det är fråga om ett ärende som förutsätter samtycke. Samtyckesförfrågan skickas via e-post till stadsdirektören, som bedömer om samtycke kan direkt ges eller om ärendet behöver diskuteras i koncernledningen.

9 § Dotterksamfundens interna kontroll och riskhantering

Dotterksamfundens styrelser ska se till att samfundens interna kontroll och riskhantering är omsorgsfullt ordnad. Dotterksamfunden ska beakta kommunkoncernens ägarpolitiska mål samt följa koncerndirektivet och fullmäktiges beslut om grunderna för intern kontroll, riskhantering och koncernövervakning. Koncernledningens skyldighet är att styra koncernsamfunden samt övervaka hur deras interna kontroll och riskhantering ordnas.

Dotterksamfunden ska regelbundet bedöma den interna kontrollens och riskhanteringsens effektivitet. Med hjälp av intern kontroll säkras att målen uppnås, att verksamheten följer lagar, regler, direktiv och beslut, att resurser används effektivt, att egendomen är säkrad samt att ledningen får korrekt och ändamålsenlig information i rätt tid.

Dotterksamfundets styrelse ansvarar för riskhantering och försäkrar sig om att riskerna i anslutning till bolagets verksamhet identifieras, bedöms och uppföljs. Styrelsen ansvarar för att definiera riskhanteringsprinciper samt bolagets bärkraft ifråga om risker och vilja att ta risker. Bolagets operativa ledning ska fortgående identifiera, bedöma, kontrollera och minska risker. Dotterksamfundet rapporterar till koncernledningen om riskhanterings sätt, tillämpning och resultat så att koncernledningen har en tillräcklig helhetsbild och rimliga garantier om att dotterksamfundens riskhantering är sakligt ordnad.

10 § Koncerntillsyn

För koncerntillsyn svarar koncernledningen. Koncerntillsyn gäller koncernbolagens effektivitet samt ekonomisk uppföljning, analys och rapportering. Koncerntillsyn gäller också hur de av fullmäktige för dotterksamfundens verksamhet ställda ägarpolitiska målen har verkställts och lagenligheten, egendomen och resurserna tryggats.

11 § Revision

Den av fullmäktige tillsatta revisionsnämnden samordnar stadens och dotterksamfundens revision. Revisionsnämnden bedömer hur de av fullmäktige för kommunen och dotterksamfunden ställda verksamhetsmässiga och ekonomiska målen har verkställts.

Stadens revisionssamfund fungerar också som revisionssamfund för kommunkoncernens dotterksamfund.

Stadens interna revision har möjlighet att granska dotterksamfundets verksamhet i nödvändig omfattning. Samfundet ger nödvändiga uppgifter och

bistår i att få tillgång till dem.

Om revisorn har föreslagit en anmärkning till styrelsen, verkställande direktören eller någon annan ansvarig om sådant som inte nämns i revisionsberättelsen utan i revisionsprotokoll eller -rapporter, ska anmärkningarna antecknas i styrelsens protokoll och protokollet ges åt koncernledningen för kännedom.

12 § Direktivets ikraftträdande

Koncerndirektivet godkänns av fullmäktige. Koncerndirektivet träder i kraft omedelbart efter godkännandet.