Konserniohjeiden hyväksyminen

Ammattikorkeakoulun hallitus 16.11.2026 § 7
899/00.01.00.04/2026

Palvelujohtaja Sami Savolainen:

Turun kaupunki on päättänyt konserniohjeista, jotka on toimitettu tytäryhtiöille hyväksyttäväksi. Merkittävimmät muutokset voimassa olevaan konserniohjeeseen ovat konserniohjeiden yhteydessä hyväksyttävä erillinen liite ”Hyvä hallinto- ja johtamistapa Turun kaupunkikonsernissa”, uusi luku sopimusyhteyshenkilöstä ja sekä uudet ohjeet varautumisesta häiriötilanteiseen ja poikkeusoloihin, sekä riskienhallinta.

Konserniohje ei muuta tytäryhteisöjen johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta. Mikäli konserniohjeeseen perustuva yksittäinen ohje on ristiriidassa yhteisöä koskevien yhteisösääntöjen (yhtiöjärjestys, yhtiösopimus tai säännöt), yhteisö- ja kirjanpitolainsäädännön tai muun pakottavan lainsäädännön kanssa, noudatetaan yhteisösääntöjä ja pakottavaa lainsäädäntöä.

Erityisesti seuraavat konserniohjeen kohdat saattavat olla ristiriidassa lainsäädännön kanssa. Näissä tilanteissa yhtiö noudattaa ensisijaisesti pakottavaa lainsäädäntöä:

LUKU II

16. Omistajan ennakkonäkemyksen hankkiminen merkittävistä toimenpiteistä (s. 7)

Turun ammattikorkeakoulun johto on velvoitettu tiedustelemaan omistajan ennakkonäkemystä konserniohjeessa mainituista asioita ennen yhtiön hallituksen käsittelyä. Omistajan ennakkonäkemys ei ole kuitenkaan ennakkohyväksyntä, eli yhtiön hallituksen on ammattikorkeakoululain (§16) mukaisesti ratkaistava asia pakottavan lainsäädännön mukaisesti.

LUKU III

18. Kaupungin yhteisöille tarjoamat konsernipalvelut ja noudatettavat periaatteet (s. 10)

Omistajan tarjoamia konsernipalveluita on tarkasteltava tapauskohtaisesti. Ensisijaisesti on noudatettava ammattikorkeakoululain sisältämiä määräyksiä toiminnan ja talouden organisoinnista sekä laissa määriteltyjen toimielinten päätösvaltaa.

19. Rahoitusta ja muuta taloudenpitoa koskevat ohjeet (s. 11)

Konserniohjeen kohtia rahoituksesta ja sijoituksista tulee tarkastella erityisesti ammattikorkeakoululain määräämien hallituksen tehtävien (§16) näkökulmasta. Pakottavan lainsäädännön mukaisesti hallitus vastaa varallisuuden hoidosta ja käytöstä, jollei hallitus ole siirtänyt toimivaltaa rehtorille. Hallitus vastaa myös varainhoidon valvonnan järjestämisestä.

22. Hankinnat (s. 13)

Turun ammattikorkeakoulu on hankintalain näkökulmasta oma hankintayksikkö. Konserniohjeen kohtia hankinnoista on arvioitava tapauskohtaisesti tästä ja ammattikorkeakoululain määräysten näkökulmasta.

23. Henkilöstöpolitiikka (s.13)

Turun ammattikorkeakoulu on konserniohjeesta poiketen järjestäytynyt osaksi Sivistysala ry:tä. Turun kaupunki ei rahoita Turun ammattikorkeakoulua, joten henkilöstöpolitiikan periaatteet yhtiö määrää itsenäisesti pyrkien huomioimaan omistajan henkilöstöpolitiikkaa koskevat ohjeet.

HYVÄ HALLINTO- JA JOHTAMISTAPA TURUN KAUPUNKIKONSERNISSA (Liite 1)

3. Yhtiökokous ja osakkeenomistajat (s. 2)

Ammattikorkeakoululaki (§16) rajaa omistajien oikeuksia määrittelemällä hallituksen tehtävät, joita ei voi siirtää yhtiökokouksen päätettäväksi. Tämä rajaa omistajien päätösvaltaa yhtiökokouksissa konserniohjeesta ja osakeyhtiölaista poiketen.

4. Yhteisön johto

4.1.1. Jäsenten valinta (s. 3)

Ammattikorkeakoululaki (§17) määrää hallituksen kokoonpanosta ja valitsemisesta. Turun ammattikorkeakoulu noudattaa ensisijaisesti pakottavaa lainsäädäntöä ja yhteensovittaa jäsenten valintaa koskevat konserniohjeen kohdat ammattikorkeakoululakiin.

4.1.2. Hallituksen toimivalta ja tehtävät (s. 4)

Ammattikorkeakoululaki (§15, §16) määrää yhtiön toimielimet ja hallituksen tehtävät. Turun ammattikorkeakoulu noudattaa ensisijaisesti pakottavaa lainsäädäntöä ja yhteensovittaa hallituksen tehtäviä koskevat konserniohjeen kohdat ammattikorkeakoululakiin.

4.2. Toimitusjohtaja (s. 8)

Ammattikorkeakoululaki (§18) määrää toimitusjohtajana toimivan rehtorin tehtävät ja kelpoisuusvaatimukset. Laissa määriteltyjä tehtäviä ei voi siirtää omistajien päätettäväksi yhtiökokoukseen. Turun ammattikorkeakoulu noudattaa ensisijaisesti pakottavaa lainsäädäntöä ja yhteensovittaa toimitusjohtajaa koskevat konserniohjeen kohdat ammattikorkeakoululakiin.

Seuraavat konserniohjeen kohdat edellyttävät toimia, joilla yhtiön toiminta saatetaan konserniohjeen edellyttämälle tasolle:

27. Tietojen antaminen (s. 15)

Tarkistetaan ja tarvittaessa täydennetään kaupungin Extranet järjestelmään toimitettavia yhtiön asiakirjoja.

29. Varautuminen häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin sekä riskienhallinta (s. 16, liite 1 s.10)

Turun ammattikorkeakoulun varautumisasiakirjat tarkistetaan ja päivitetään jatkossa vuosittain vastaamaan turvallisuustilannetta tai muutoksia viranomaisten ohjeissa ja lainsäädännössä. Huoltovarmuuskriittisten tehtävien ylläpito kriisitilanteissa varmistetaan ja laitekanta toimitetaan pyynnöstä puolustusvoimille. Valmistelussa noudatetaan ensisijaisesti ammattikorkeakoululain (§66) määräyksiä varautumissuunnittelusta.

Turun ammattikorkeakoulun riskienhallintaa ja raportointia kehitetään huomioimaan konserniohjeen vaatimukset. Hallitus käsittelee ja hyväksyy osana tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen hyväksymistä selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, havaituista puutteista, merkittävimmistä riskeistä ja kehittämistarpeista. Riskienhallinta jakautuu ammattikorkeakoulu- ja osakeyhtiölain pohjalta toimitusjohtajan ja hallituksen tehtäviksi.

4.1.1. Jäsenten valinta (liite 1 s. 4)

Seuraavasta yhtiökokouksesta alkaen valittavilta hallituksen jäseniltä pyydetään suostumus tehtävään, jonka yhteydessä hallituksen jäsenten on täytettävä ansioluettelo, jossa ilmoitetaan mm. keskeinen työkokemus, samanaikaiset luottamustoimet ja mahdolliset sidonnaisuudet yhteisöön tai muihin yhteisöihin. Suostumuksen yhteydessä hallituksen jäsenen on annettava myös sitoumus konserniohjeiden noudattamisesta.

Rehtori-toimitusjohtaja Vesa Taatila:

Ehdotus

Hallitus hyväksyy konserniohjeet ja merkitsee tiedoksi pakottavan lainsäädännön ja konserniohjeiden väliset mahdolliset ristiriidat.

Hallitus merkitsee tiedoksi toimenpiteet, joilla yhtiön toimintaa kehitetään vastaamaan konserniohjeiden vaatimuksia.

Hallitus päättää toimittaa konsernihallinnolle konserniohjeen mukaisesti tiedon pakottavan lainsäädännön ja konserniohjeen välisistä mahdollisista ristiriidoista.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.