



Tampereen Vuokra- asunnot Oy:n hallituksen jäsenten vaihto syksyllä 2018

Tampereen kaupungin tarkastuslautakunta

16.4.2019



Tampereen kaupungin tarkastuslautakunnalle osoitetun selvityspyynnön ja kaupungin-reviisorin sen perusteella tekemän viranhaltijapäätöksen perusteella on tilintarkastaja osana hallinnon tarkastusta selvittänyt Vuokra-asunnot Oy:n ("TVA") hallituksen jäsenten vaihtoon liittyvää prosessia syksyllä 2018. Asiakokonaisuutta ja tacpahtumaketjua on selvitetty tarkemmin myöhemmin tässä raportissa.

Kuntalain 123 §:n mukaisesti kunnan tilintarkastajan tulee noudattaa tarkastuslautakunnan antamia ohjeita, jolleivät ne ole ristiriidassa lain, hallintosäännön tai julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan kanssa.

Toimeksianto selvittää kaupungin hallinnon toimintaa sisältyä tilintarkastajan tehtäviin ja julkis-hallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaiseen hallinnon tarkastukseen.

Tämä raportti on tarkoitettu Tampereen kaupungin tarkastuslautakunnan käyttöön osana kaupungin lakisääteisen tilintarkastuksen raportointia.

Tampereella 16. huhtikuuta 2019

KPMG Oy Ab

Mari Säynätjoki
JHT, KHT

Jakelu:

- *Tampereen kaupungin tarkastuslautakunta*
- *"Selvityspyyntö Tampereen kaupungin tarkastuslautakunnalle" 30.11.2018 (koskien Tampereen Vuokra-asunnot Oy:n hallitukseen liittyvien hallintoasioiden käsittelyä) allekirjoittajat*

Osakeyhtiön hallituksen jäsenten valinta

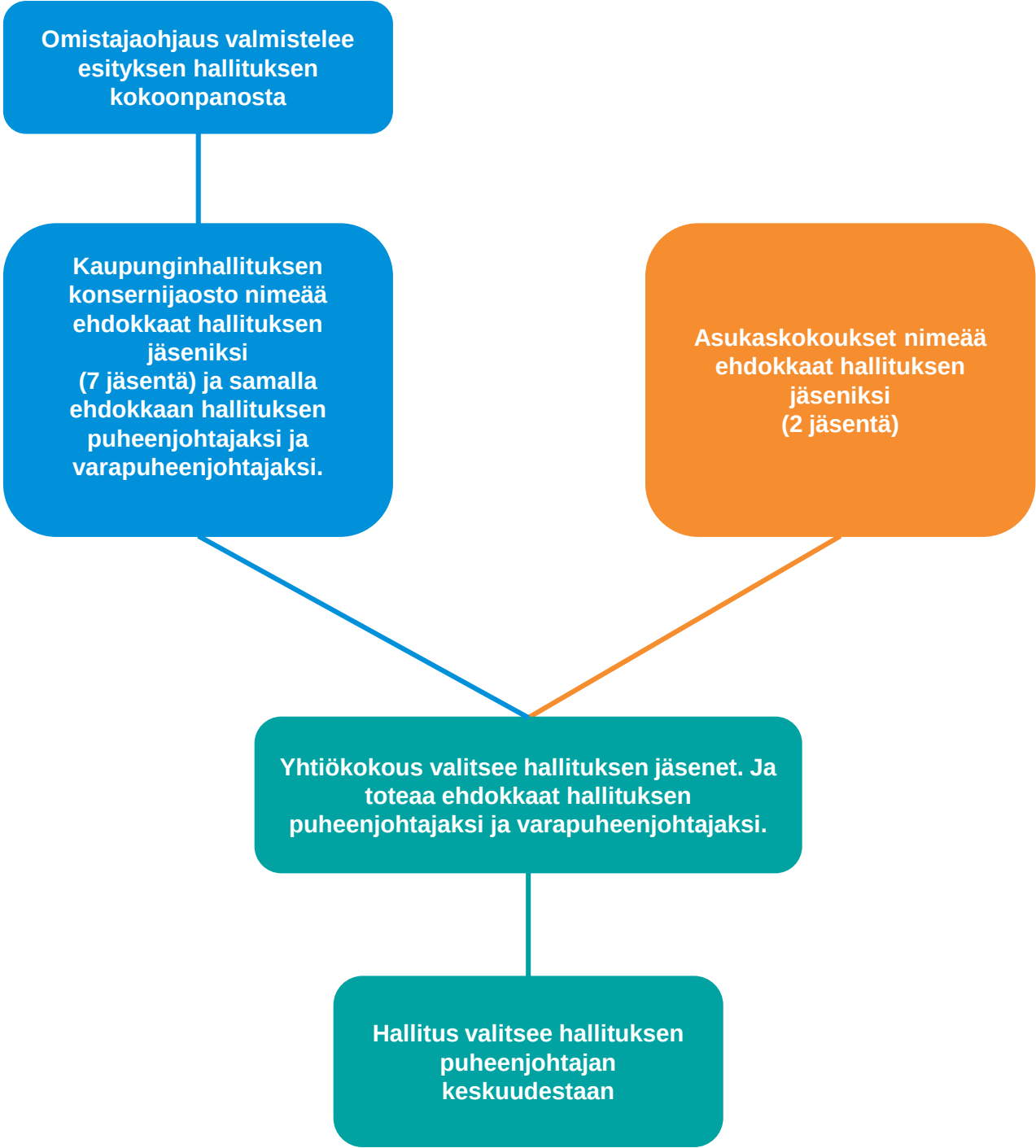
Osakeyhtiö-laki 6 luku	Hallituksen jäsenet valitsee yhtiökokous ja puheenjohtajan hallitus — Osakeyhtiölain 6 luvun 8 §:n mukaan osakeyhtiön hallitukseen on valittava yhdestä viiteen varsinaista jäsentä ja jos jäseniä on vähemmän kuin kolme, on oltava vähintään yksi varajäsen. — Usein yhtiöjärjestyksessä on tarkemmat määräykset hallituksen jäsenten määrästä. — Jos hallituksessa on useita jäseniä, sille on valittava puheenjohtaja. Hallituksen puheenjohtajan valitsee yleensä hallitus, jos yhtiöjärjestyksessä ei ole muuta määräystä tai jos hallitusta valittaessa ei ole muuta päätetty. — Hallituksen jäsenet valitsee yhtiökokous (tai hallintoneuvosto). Alle puolet hallituksen jäsenistä voidaan valita myös muulla tavoin, jos siitä on määrätty yhtiöjärjestyksessä. (OYL 6:11) — Hallituksen jäsenen voi erottaa se, joka on hänen valinnut. Erotetun jäsenen toimikausi päättyy, kun erottamisesta päättävä yhtiökokous päättyy.
TVA:n yhtiö-järjestys 4 §	Tampereen Vuokra-asunnot Oy:n yhtiöjärjestyksessä on määräyksiä hallituksen jäsenistä — Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön hallitukseen kuuluu yhdeksän jäsentä. — Kaksi hallituksen jäsenistä on asukkaiden kokousten nimeämiä - Tällöinkin varsinaisen valinnan tekee yhtiökokous, mutta asukkaiden kokousten nimeämistä ehdokkaista. — Hallituksen jäsenen toimikautta ei ole rajattu, se päättyy "vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä".
Kuntalaki 46 §	Kuntalain 46 §:n mukainen kunnan omistajaohjaus — Omistajaohjaus tarkoittaa toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön tai muun yhteisön hallintoon ja toimintaan. — Toimenpiteet voivat liittyä ainakin perustamissopimukseen, yhtiöjärjestysmääräyksiin, muihin sopimuksiin, <u>henkilövalintoihin</u>, ohjeiden antamiseen kuntaa eri yhteisöissä edustaville henkilöille sekä muuhun kunnan määräysvallan käyttöön.
Tampereen kaupungin hallinto-sääntö	Tampereen kaupungin hallintosäännön mukaan ehdokkaiden nimeäminen kaupungin tytäryhtiön hallitukseen on kaupunginhallituksen konsernijaoston tehtävä — Hallintosääntö 16 § 2 mom 2): Konsernijaosto päättää kaupungin ehdokkaiden nimeämisestä konserniyhteisöjen ja soveltuvin osin säätiöiden hallituksiin.

Tampereen kaupungin konserniohje

Kaupungin konserniohjeessa on ohjeet sekä yhtiökokousedustajien että hallituksen jäsenten nimittämisestä

- Konserniohje 6.6 Hallituksen kokoonpano ja nimittäminen
- Kaupunginhallituksen konsernijaosto antaa yhtiökokousedustajalle ohjeen kaupungin edustajien nimeämisestä tytäryhteisöjen hallituksiin. Kuntalain 47 §:ssä edellytetään, että kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus. Hallitusjäsenehdokkaiksi tulee nimetä ja valita tasaarvolain mukaisesti tasapuolisesti naisia ja miehiä. Tytäryhteisöjen hallituksiin tulee nimetä ulkopuolisia asiantuntijajäseniä silloin, kun se on tarkoituksenmukaista yhtiön päätöksenteon ja menestymisen kannalta.
- Kaupungin tytäryhteisöjen osalta konsernijaosto varmistaa nimityksiä tehdessään hallitusten monipuolisen osaamisen ja kokemuksen sekä riippumattomuuden ja vastuullisuuden. Hallitusten kokoonpanojen tulee yhtiön toiminnan laatu, laajuus ja kehitysvaihe huomioon ottaen heijastaa eri taustoja, näkökulmia sekä erityisosaamisalueita siten, että kullakin hallituksella on yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus sekä kyky ohjata toimitusjohtajaa yhteisölle asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi.
- Kaupungin tytäryhteisöjen hallitusten riittävän osaamistason varmistamiseksi konsernihallinnon omistajaohjaus kartoittaa dokumentoidusti hyvissä ajoin ennen konsernijaoston hallitusjäsenten valintoja kunkin yhtiön tarvitsemaa, toimialan edellyttämää riittävää talouden ja liiketoiminnan asiantuntemusta. Omistajaohjaus kartoittaa tarvittaessa laajasti potentiaalisia jäsenehdokkaista myös ulkopuolisista asiantuntijoista ja hallitusammattilaisista.
- Kaupunginhallituksen konsernijaoston ja tytäryhteisön hallituksen tehtävänä on huolehtia siitä, että hallitusten jäsenten nimittäminen perustuu asiantuntemukseen ja kokemukseen. Hallituksen strategisen ohjaustehtävän näkökulmasta riittävä uusiutuminen antaa mahdollisuuden strategiselle uudistumiselle ja hallituksen osaamisen vahvistamiselle strategian ja yhtiön toimintaympäristön muutosten edellyttämällä tavalla. Jotta hallituksen uudistuminen toteutuu käytännössä, on suositeltavaa, että saman yhteisön hallituksen jäsenenä ei toimittaisi yhtäjaksoisesti yli kahdeksan vuoden ajan.
- Hallituksen keskeinen tehtävä on valvoa yhtiön toimivan johdon toimintaa. Valvonnan edistämiseksi hallituksen jäsenten on oltava yhtiöstä aidosti riippumattomia. Hallituksen jäsenen tulee olla riippumaton yhteisöstä eli hänellä ei voi olla työ- tai liikesuhteita yhteisöön suoraan eikä välillisesti.

Hallituksen jäsenten ja puheenjohtajan valinta TVA:ssa



TVA:n hallituksen jäsenten valinta syksyllä 2018

Hallituksen jäsenten vaihto syksyllä 2018

TVA:n hallitukseen on valittu uudet jäsenet ylimääräisessä yhtiökokouksessa 31.10.2018

- TVA:n hallituksessa syntyy epäluottamus yhtiön hallituksen puheenjohtajaa kohtaan elokuussa 2018.
- Hallituksen jäsenet puheenjohtajaa lukuun ottamatta käsittelevät asiaa ja päättävät esittää asian Tampereen kaupungin omistajaohjaukselle syyskuussa 2018. Hallitus päättää pidättäytyä uuden puheenjohtajan valinnasta ja muista toimenpiteistä, kunnes kuullaan omistajaohjauksen ja kaupunginhallituksen konsernijaoston kanta asiaan.
- Kaupunginhallituksen konsernijaosto tekee 9.10.2018 päätöksen, että "Tampereen Vuokra-asunnot Oy:ssä pidetään ylimääräinen yhtiökokous, jossa valitaan uusi hallitus, konsernijaoston 31.10.2018 jälkeen."
 - Omistajaohjaus ei lähettänyt erillistä vastausta tai kantaa hallituksen jäsenten epäluottamuksen ilmaukseen.
- Konsernijaosto tekee 31.10.2018 päätöksen, että
 - TVA:n hallitukseen nimetään Juhani Eskelinen, Risto Ilomäki, Ahto Aunela, Seppo Kovala, Sanna Nokelainen, Irene Roivainen ja Virva-Mari Rask.
 - Hallituksen puheenjohtajaksi esitetään Juhani Eskelinen ja varapuheenjohtajaksi esitetään Ahto Aunela.
 - Päätös annetaan kuntalain 46 §:n tarkoittamana ohjeena kaupungin edustajalle yhtiön ylimääräisessä yhtiökokouksessa.
- TVA:n ylimääräinen yhtiökokous 23.11.2018 on päättänyt erottaa seitsemän hallituksen jäsentä ja nimittää seitsemän uutta, konsernijaoston kokouksessa nimettyä henkilöä.
- Hallituksen jäsenet on rekisteröity kaupparekisteriin 4.1.2019.

Johtopäätös

Tampereen Vuokra-asunnot Oy:n hallituksen jäsenten valinnassa syksyllä 2018 ei ole rikottu osakeyhtiölakia tai Tampereen kaupungin hallinto-sääntöä

- TVA:n hallituksen jäsenten valinnassa syksyllä 2018 on noudatettu osakeyhtiölakia sekä Tampereen kaupungin hallinto-sääntöä.
- Tampereen kaupungin konsernijohdolla olisi ollut osakeyhtiölain mukainen mahdollisuus nimetä uusi hallituksen puheenjohtaja tai pyytää yhtiön hallitusta valitsemaan se hallituksen sisältä. Konsernijohto kuitenkin päätti toimivaltansa puitteissa esittää kaikkien hallituksen jäsenten erottamista ja uusien nimeämistä, lukuun ottamatta hallituksen asukasjäseniä.



Kiitos!

KPMG Oy Ab

Mari Säynätjoki
JHT, KHT



© 2019 KPMG Oy Ab, a Finnish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.