

Konserniohjeen päivitys

Kunnanhallitus 18.11.2024 § 286

Konserniohje pohjautuu kirjanpitolakiin ja kuntalakiin. Kuntakonserni määritellään kirjanpitolain mukaisesti. Kuntakonserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta. Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhteisöjä. Konserniohjeella määritellään menettelytapoja, jotka tukevat kuntakonsernin talouden suunnittelua ja seurantaa, riskien hallintaa, tiedottamista, sitoutunutta hallitustyöskentelyä sekä hyvää johtamista ja hallintoa.

Kuntalain 47 §:n mukaan konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset ainakin:

- 1) kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta;
- 2) konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä;
- 3) tiedottamisesta ja kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaamisesta;
- 4) velvollisuudesta hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa;
- 5) konsernin sisäisistä palveluista;
- 6) kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä;
- 7) kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta.

Siikalatvan kunnan konserniohjeella luodaan puitteet Siikalatvan kuntaan kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan strategian ja tavoitteiden sekä omistajapoliittisten linjausten mukaisesti. Konserniohjeella tuetaan kuntakonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta kuntakonsernin kokonaisuutena edistään. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen omistajaohjauksessa.

Siikalatvan kunnan konserniohje on astunut voimaan 1.1.2019. Konserniohjeen päivittäminen on tullut ajankohtaiseksi kunnan strategian, johtamisjärjestelmän, omistajapoliittisten linjausten, konsernirakenteen sekä hallintosäännön uudistuttua.

Esittelijä: Kunnanjohtaja Pekka Iivari

Päätösehdotus: Kunnanhallitus päättää

1. hyväksyä omalta osaltaan luonnoksen kunnan konserniohjeeksi esityslistan liitteen mukaisena,
2. lähettää luonnoksen tytäryhteisöjen hallituksille ja pyytää niiden näkemykset konserniohjeeseen 22.11.2024 mennessä,
3. toteaa, että hallitusten palaute on tarkoitus käsitellä kunnanhallituksessa 2.12.2024, jonka jälkeen konserniohje lähetetään valtuustolle hyväksyttäväksi ja
4. toteaa, että valtuuston hyväksynnän jälkeen konserniohje lähetetään yhtiökokouksiin tiedoksi.

Päätös: Päätösehdotuksen mukaisesti.

Kunnanhallitus 02.12.2024 § 308

Esittelijä: Kunnanjohtaja Pekka Iivari

Päätösehdotus: Kunnanhallitus päättää
1. käsitellä ja merkitä tiedoksi tytäryhteisöjen hallitusten esittämät näkemykset konserniohjeeseen,
2. lähettää valtuustolle hyväksyttäväksi ja
3. esittää valtuustolle, että se lähettää konserniohjeen tytäryhteisöjen yhtiökokouksille tiedoksi.

Päätös: Kunnanhallitus
1. käsitteli ja merkitsi tiedoksi tytäryhteisöjen hallitusten esittämät näkemykset konserniohjeeseen,
2. päätti lähettää konserniohjeen valtuustolle hyväksyttäväksi ja
3. päätti esittää valtuustolle, että se lähettää konserniohjeen tytäryhteisöjen yhtiökokouksille tiedoksi.

Esko Leinonen poistui asian päätöksenteon jälkeen klo 16.44

Kunnanvaltuusto 09.12.2024 § 103
332/00.01.01.00/2024

Päätösehdotus: Kunnanvaltuusto päättää
1. hyväksyä konserniohjeen ja
2. lähettää konserniohjeen tytäryhteisöjen yhtiökokouksille tiedoksi.

Päätös: Päätösehdotuksen mukaisesti.