

Hailuodon kunnan konserniohjeen päivittäminen

Konserniohjauksen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan jaosto 19.11.2025
§ 5

Selostus	Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle, toimialamäärittelylle, hyvälle hallinnoinnille ja raportoinnille. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Tavoitteena on myös yhtenäistää konserniyhteisöjen johtamis- ja hallintokäytäntöjä ja siten varmistaa hyvän julkisen hallintatavan toteutuminen ja tiedonkulku, tulostietojen oikeellisuus, sisäisen ja ulkoisen valvonnan riittävyys ja toimivuus, riskienhallinta ja hyvä laskenta- ja kirjanpitoikäytäntö sekä tilintarkastustapa. Hailuodon kunnan konserniohje on hyväksytty kunnanvaltuustossa 11.3.2019 § 8. Hailuodon kiinteistöyhtiö on valmisteluvaiheessa ja aloittaa toimintansa 2026. Peruskunnan toiminta sisältää myös muita palvelu- ja toimintaosa-alueita, joita tullaan tarkastelemaan yhtiöittämisen näkökulmasta.
Valmistelija	Kunnanjohtaja Alikoski, 040 6836522
Esittelijä	Kunnanjohtaja Alikoski Maarit
Päätösehdotus	Jaosto esittää kunnanhallitukselle, että kunnan konserniohjeen päivittäminen käynnistetään välittömästi. Ohjeen päivittämisen ohjausryhmänä toimii konserniohjauksen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan jaosto.
Päätös	Jaosto kävi keskustelun asiasta. Päätösehdotus hyväksyttiin. Konserniohjeen päivityksessä huomioitava mm., että ohje tulee koskevaan jatkossa useampia kunnan tytäryhtiöitä. Merkittiin myös, että kunta tarvitsee sisäisen tarkastuksen ohjeen.

529/02.00/2025

Selostus

Hailuodon kunnan konserniin kuuluvat kunnan määräysvallassa olevat yhteisöt:

- Hailuodon Vesihuolto Oy
- Hailuodon Vuokrakiinteistöt Oy (Kv 30.9.2025 § 12). Yhtiö aloittaa toimintansa 1.5.2025.

Kunnan osakkuusyhteisöllä tarkoitetaan kirjanpitolain 1 luvun 7 ja 8 §:ien tarkoittamaa omistusyhteysyritystä ja osakkuusyritystä.

Hailuodon kunnan osakkuusyhteisöjä ovat seuraavat yhteisöt:

- Pohjois-Pohjanmaan Liitto
- Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ky
- Oulun seudun koulutuskuntayhtymä.

Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Kuntayhtymissä ja kunnan osakkuusyhteisöissä kunnan edustajien tulee pyrkiä siihen, että kunnan konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä.

Konserniohjeessa määritellään

1. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite
2. Konserniohjeen soveltamisala
3. Konserniohjeen hyväksyminen ja sitovuus
4. Konserniohjaus ja -johtaminen
 - Konsernijohto ja -tehtävät
 - Edustajat tytäryhteisöjen hallintoelimissä
 - Edustajien ohjeistaminen
 - Tietojen antaminen kunnalle
 - Tytäryhteisöjen hallituksen toimikausi
 - Konsernitilinpäätös ja talouden seuranta
 - Konsernivalvonta ja tilintarkastus
5. Rahoitus
6. Riskienhallinta
7. Henkilöstöpolitiikka
8. Tiedottaminen konsernin asioista
9. Hyvä hallinto ja johtamistapa

Valmistelija

Kunnanjohtaja Alikoski, 040 6836522

Esittelijä

Kunnanjohtaja Alikoski Maarit

Päätösehdotus

Jaosto tarkentaa esitystään 19.11.2025 kunnanhallitukselle kunnan konserniohjeen päivittämisestä, mkl. ohjeen päivitystyön määräaika.

Päätös