

Hailuodon kunnan konserniohjeen päivittäminen

Khall 24.03.2026 § 65

KonJ 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 kirjanpitoikäntänt 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 toimiin 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.

KonsJ 17.3.2026 § 11

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 omistusyhteyksyritystä ja osakkuusyhteyksyritystä.

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	Kunnanjohtaja Alikoski esitteli asian.

Merkittiin tiedoksi Kuntaliiton hallintosääntömalli -päivitys 2025, mkl. 5. luku Konserniohjaus ja sopimusten hallinta

Jaosto kävi keskustelun asiasta.

Kunnanjohtaja teki muutetun päätösehdotuksen.

”Jaosto esittää kunnanhallitukselle, että kunnan konserniohjeen päivittäminen käynnistetään välittömästi. Ohjeen päivittämisen ohjausryhmänä toimiin konserniohjauksen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan jaosto.

Toimeksiannon toteuttaminen huomioi Kuntaliiton hallintosääntömalli -päivityksen 2025. Toimeksiannon määräaika 31.12.2026 mennessä.”

Jaosto hyväksyi muutetun päätösehdotuksen yksimielisesti.

Khall 24.03.2026
529/02.00/2025

Selostus	Konserniohjauksen sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan jaosto 17.03.2026; esitys Hailuodon kunnan konserniohjeen 2019 päivittämisestä.
Valmistelija	Kunnanjohtaja Alikoski, 040 6836522
Esittelijä	Kunnanjohtaja Alikoski Maarit
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää, että kunnan konserniohje päivitetään jaoston 17.3.2026 päätöksen mukaisesti.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kunnanjohtaja Alikoski Maarit