

## Konserniohjeen päivitys

Kunnanhallitus 20.10.2022 § 375  
157/02.00/2022

Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Konserniohje pohjautuu kirjanpitolakiin ja kuntalakiin. Kuntakonserni määrittellään kirjanpitolain mukaisesti. Kuntakonserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta. Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhteisöjä. Kunnan osakkuusyhteisöissä on sovittava menettelytavoista, joilla varmistetaan mm. raportointi omistajakunnille.

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 sisäistä palveluista;
- 6) kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä;
- 7) kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta.

Kuntaliiton suosituksen mukaisesti on ennen konserniohjeen käsittelyä ja hyväksymistä yhtiökokouksessa ja yhteisön hallituksessa on selvitettävä, ettei konserniohje ole ristiriidassa yhteisöä koskevan pakottavan lainsäädännön tai voimassa olevien yhteisön sääntöjen tai yhtiöjärjestyksen kanssa.

Kunnan on tarkoituksenmukaista selvittää ainakin merkittävien tytäryhtiöidensä hallitusten alustavat näkemykset suunniteltuun konserniohjeeseen ennen konserniohjeiden hyväksymistä kunnanvaltuustossa.

Konserniohje käsitellään ja hyväksytään kunnan määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen yhtiökokouksessa ja hallituksessa sekä muiden tytäryhteisöjen vastaavissa toimielimissä.

Kuntaliiton suositukseen voi tutustua Kuntaliiton kotisivuilta:  
[KUNTIEN KONSERNIOHJE \(kuntaliitto.fi\)](https://www.kuntaliitto.fi/kuntaliiton-suositukset/kuntaliiton-suositus-konserniohjeesta)

Esityslistan liitteenä on luonnos Pelkosenniemen kunnan konserniohjeeksi.

Valmistelija

Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen, 040 157 7045

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösesitys	<p>Kunnanhallitus päättää</p> <p>1) hyväksyä omalta osaltaan luonnoksen kunnan konserniohjeeksi esityslistan liitteen mukaisena</p> <p>2) lähettää luonnoksen seuraavien yhtiöiden hallituksille ja pyytää niiden näkemykset konserniohjeeseen 15.11.2022 mennessä:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- As Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö</li> <li>- Kiinteistö Oy Huttu-Akka</li> <li>- Kiinteistö Oy Huttu-Ukko</li> <li>- Pelkosenniemen Vuokratalot Oy</li> <li>- Kiinteistö Oy Pelkosenniemen liikekeskus</li> </ul> <p>3) toteaa, että hallitusten palaute on tarkoitettu käsitellä kunnanhallituksessa 24.11.2022, jonka jälkeen konserniohje lähetetään mahdollisimman pian valtuustolle hyväksyttäväksi</p> <p>4) toteaa, että valtuuston hyväksynnän jälkeen konserniohje lähetetään yhtiökokouksiin hyväksyttäväksi</p>
Käsittely	<p>Pekka Arvola, Markku Kankaaranta ja Kati Nenonen jäivät (yhteisöjäävi) itsensä ja poistuivat kokouksesta esteellisenä pykälän käsittelyn ajaksi klo 18:20-18:28.</p> <p>Markku Kankaanrannan henkilökohtainen varajäsen Anna-Kaisa Luoma-aho saapui kokoukseen pykälän käsittelyn ajaksi 18:20-18:28.</p> <p>Pykälän käsittelyn ajan puheenjohtajana toimi varapuheenjohtaja Mikael Helistenkangas.</p> <p>Todettiin läsnäolijat, kaksi varsinaista jäsentä ja kaksi varajäsentä.</p>
Päätös	Päätösesitys hyväksyttiin yksimielisesti.
Tiedoksi	Päätöksessä mainitut yhtiöt
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.