

## LESTIJÄRVEN KUNNAN KONSERNIOHJE

### 1. KONSERNIOHJEEN TARKOITUS JA TAVOITE

Konserniohjeessa määritellään Lestijärven kunnan sekä sen omistamien tytäryhteisöjen johtamisesta, ohjauksesta ja seurannasta sekä kunnan konsernin toimintaperiaatteista. Konserniin kuuluvat yhteisöt toimivat valtuuston asettamien tavoitteiden toteuttajina ja noudattavat valtuuston ja hallituksen määrittelemää toimintalinjausta.

Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteistöistä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

### 2. SOVELTAMISALA

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

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

Kuntakonsernissa hyväksytyjä konserniohjeita noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä tai säännöistä muuta johdu. Konserniohje ei muuta tytäryhteisöjen, osakkuusyhteisöjen tai kuntayhtymän johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta.

*Konserniohjeen liitteenä 1. kuvaus Lestijärven kunnan konsernirakenteesta sekä muista osakkuusyhteisöistä.*

### 3. KONSERNIOHJAUS JA -JOHTAMINEN

#### Kunnanvaltuusto

- Kunnanvaltuusto hyväksyy kunnan konsernijohtamista koskevat yleiset tavoitteet ja toimintaperiaatteet, määrittelee kunnan omistajapolitiikan, on kuntakonsernin ylin valvoja.
- Kunnanvaltuusto hyväksyy kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarvion ja suunnitelman yhteydessä.

Konserniin kuuluvat yhteisöt toimivat osaltaan valtuuston asettamien tavoitteiden toteuttajina. Kunnan edustajien tulee pyrkiä toimimaan tytäryhteisöjen hallintoelimissä siten, että valtuuston asettamat tavoitteet saavutetaan.

## Kunnanhallitus

- ohjaa kuntakonsernia, vastaa konsernin hallinnon ja talouden koordinoinnista
- vastaa, että yhteisöjen valvonta on järjestetty ja tekee tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista
- antaa konserniohjetta yksityiskohtaisemmat ohjeet
- nimeää kunnan edustajat yhteisöjen hallintoelimiin ja tilintarkastajiksi, ellei sitä ole annettu muun toimielimen tehtäväksi
- antaa toimintakertomuksen yhteydessä kunnanvaltuustolle oleelliset tiedot konsernin toiminnasta ja taloudesta
- antaa ohjeet kunnan edustajille kuntayhtymien yhtymäkokouksissa sekä tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksissa käsiteltävinä oleviin asioihin ja
- antaa ohjeet konserniyhteisön hallituksessa toimiville kunnan edustajille merkittävistä taloudellisista ja toiminnallisista linjatkaisuksista.

## Tytäryhteisöjen hallitukset

- Tytäryhteisön hallituksen tehtävänä on johtaa määräysvaltaansa kuuluvaa toimintaa sääntöjen ja säännösten mukaan.
- Tytäryhteisön hallituksen sekä yhteisössä toimivien edustajien tulee saattaa merkittävät ja periaatteelliset ratkaisut kunnan konsernijohdon tietoon. Tarvittavia yksityiskohtaisia toimintaohjeita tulee pyytää riittävän ajoissa.
- Tytäryhteisön hallituksen jäseneltä edellytetään riittävää liiketaloudellista ja tytäryhteisön toimialueen asiantuntemusta.

## Kunnanjohtaja

- johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan konsernipolitiikkaa
- vastaa konserniohjeen mukaan kunnanjohtajalle kuuluvista tehtävistä
- seuraa kunnan omistajapolitiikan toteutumista ja raportoi tarvittaessa kunnanhallitukselle
- seuraa kuntakonsernin ja konserniohjeiden toimivuutta ja tekee tarvittaessa ehdotuksia konsernin rakenteen ja ohjeiden kehittämisestä kunnanhallitukselle.

## Lautakunnat ja päävastuualueiden vetäjät

- seuraavat toimialaansa kuuluvien tytäryhteisöjen toimintaa ja tekevät tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista yhtiön johdolle ja raportoivat tarvittaessa kunnanhallitukselle.

## 4. ESTEELLISYYS

Kuntakonsernissa noudatetaan esteellisyyskysymyksessä Kuntalain 52 §:n säännöksiä.

## 5. TALOUSHALLINTO

### Yleisperiaatteet

Tytäryhteisöt toteuttavat hyväksytyä toiminta-ajatusta vuosittaisissa budjeteissaan. Merkittävistä strategisista hankkeista, investoinneista ja liiketoiminnan muutoksista päättää kunnanvaltuusto ja kunnanhallitus. Investointien ja niiden rahoituksen suunnittelu valmistellaan kunnanjohtajan antamien ohjeiden mukaisesti.

Konsernin yhteisön investoinnit, rahoitus-, laina- ja takausasiat valmistellaan yhteistyössä kunnanjohtajan ja kunnanhallituksen kanssa. Tytäryhteisö ei ilman konsernijohton (kunnanvaltuusto ja kunnanhallitus) lupaa anna takauksia tai käytä omaisuutta vakuutena.

### Raportointi

Tytäryhteisö raportoi toiminnastaan ja taloudestaan kaksi kertaa vuodessa. Raportti annetaan kirjallisena kunnanhallitukselle. Väli-raportti laaditaan pyydettäessä ja esitetään kunnanhallitukselle. Osavuosisikatsauksiin tulee sisältyä tuloslaskelman ja rahoituslaskelman toteutuminen sekä toiminnallinen katsaus. Vuosiraportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä. Lisäksi konsernijohto voi pyytää erillisiä selityksiä yhteisöjen toiminnasta ja taloudesta.

## 6. KIRJANPITO JA TILINPÄÄTÖS

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen tilikausi tulee olla kalenterivuosi. Poistojen laskennassa noudatetaan soveltuvin osin kunnanvaltuuston hyväksymiä suunnitelmapoistojen perusteita.

Tilinpäätöstiedot ja siihen liittyvät liitetiedot konsernitilinpäätöstä varten on toimitettava kunnalle tilikautta seuraavan helmikuun loppuun mennessä. Taloussihteeri voi antaa tarkempia ohjeita kirjanpidon järjestämisestä konsernitilinpäätöksen laatimista varten.

## 7. TILINTARKASTUS

Tytäryhteisöjen yhdeksi tilintarkastajaksi valitaan aina kunnanvaltuuston valitseman tilintarkastusyhteisön palveluksessa oleva JHTT-tilintarkastaja.

## 8. RAHOITUS, SIJOITUSTOIMINTA JA RISKIEN HALLINTA

### Rahoitus ja vakuudet

Tytäryhtiöiden tulee toimia yhteistyössä kunnan taloushallinnon kanssa hankkiessaan lyhyt- tai pitkäaikaista rahoitusta. Sama koskee yhtiöiden varojen sijoittamista. Tytäryhteisö ei ilman kunnanhallituksen lupaa saa antaa takauksia tai käyttää omaisuuttaan lainan vakuutena.

## Riskien hallinta

Riskienhallinta ja siihen liittyvä vakuuttamisvastuu on tytäryhteisöillä. Kunnan vakuutus sopimukset ovat sovituin osin myös konserniyhteisöjen käytössä.

## 9. YHTEISET PALVELUT

Tukipalvelut, kuten hankinnat, arkisto- ja atk-palvelut, kirjanpito ja palkanlaskenta sekä tilapalvelut hoidetaan konsernin sisällä keskitetyksi siltä osin kuin siitä on konsernille toiminnallista ja taloudellista hyötyä.

Tytäryhteisöjen tulee käyttää muiden samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen palveluksia, jos se hankintoja koskevat säännökset huomioon ottaen on mahdollista.

Konserniin kuuluvien yhteisöjen on noudatettava julkisista hankinnoista annettua lakia. Hankintapäätöksiin on liitettävä muutoksenhakuohje. Hankinnoissa on käytettävä hyväksi yhteishankintojen kilpailuttamismahdollisuuksia.

Konsernilla tulee olla yhteinen hankintaohje. Konserniyhteisöjen tulee selvittää hankintayhteistyön edellytykset ennen hankintojen toteuttamista. Päätös hankintayhteistyöhön osallistumisesta tulee tehdä erikseen kussakin konserniyhteisössä emokunnan ohjeituksen mukaisesti.

## 10. ARKISTOINTI

Tytäryhteisöjen pysyvästi säilytettävän aineiston arkistointi pyritään keskittämään Lestijärven kunnan arkistoon, jolloin yhteisön on noudatettava arkistoinnissa kunnan antamia ohjeita.

## 11. HENKILÖSTÖPOLITIikka

Tytäryhteisöjen henkilöstöpolitiikan tulee olla kunnan henkilöstöpoliittisten periaatteiden mukaista. Tehtäväkierto ja -vaihto on mahdollista koko konsernin sisällä.

Palkkauksessa ja muissa sopimuksenvaraisissa asioissa noudetaan kunnan kanssa yhteneväisiä periaatteita. Kunnan koulutuspalvelut ja muut henkilöstöpalvelut ovat soveltuvin osin koko konsernin käytössä.

Toimielinten kokous- ja vuosipalkkioissa noudatetaan soveltuvin osin kunnan luottamushenkilöiden palkkiosääntöä.

## 12. TIEDOTTAMINEN KONSERNIN ASIOISTA

Kunnanhallitus ja sen alainen henkilöstö tiedottaa kuntalaisille konsernia koskevista asioista ja pyytää tätä varten tarvittavat tie-

dot tytäryhteisöiltä. Konserniin kuuluvien yhteisöjen velvollisuus on antaa tarvittavat tiedot tiedottamista varten. Tytäryhteisöt voivat käyttää omassa tiedotuksessaan Lestijärven kunnan kuntatiedotetta.

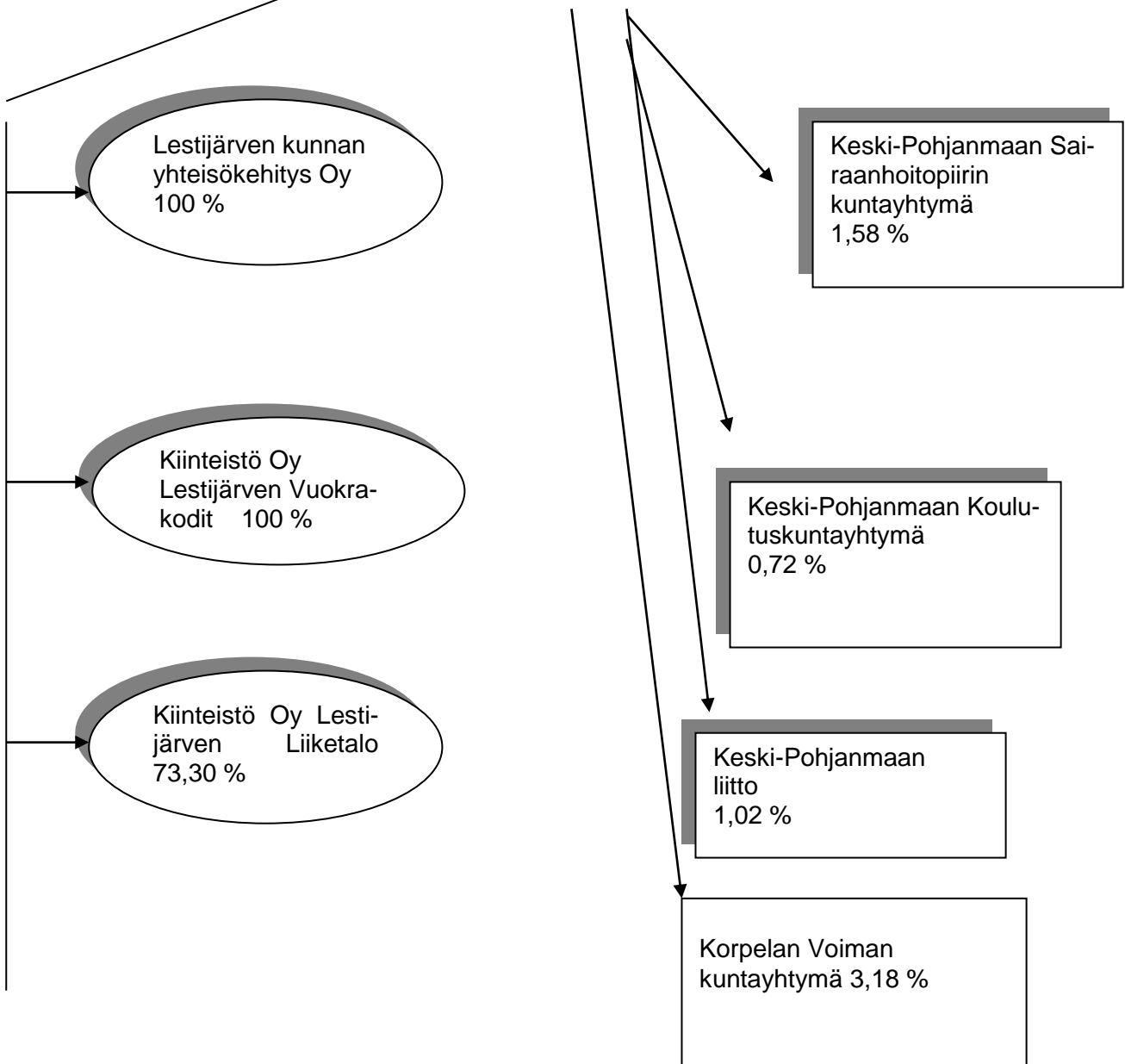
### 13. VOIMAANTULO

Tämä konserniohje tulee voimaan 1.8.2008 ja kunnanhallitus voi antaa täsmentäviä ohjeita tulevaksi voimaan samasta ajankohdasta. Konserniyhtiöt voivat käsitellä ohjetta hallituksissaan ja yhtiökokouksissaan keväällä 2009.

Tämä konserniohje korvaa kunnanvaltuuston 4.9.1997, § 61 hyväksymän konserniohjeen.

KONSERNIRAKENNE 2007

LESTJÄRVEN KUNTA



OSAKKUUSYHTEISÖT

Millespakka Oy 2,82 %

