



PYHÄJÄRVEN KAUPUNKI

PYHÄJÄRVEN KAUPUNKIKONSERNIN KONSERNIOHJE

Kaupunginhallitus 8.5.2006 § 101

Kaupunginvaltuusto 29.5.2006 § 35

Pentti Väisänen
Kaupunginvaltuuston
puheenjohtaja

Aki Viitasaari
Pöytäkirjanpitäjä

Raija Kamula
Pöytäkirjantarkastaja

Jukka Tikanmäki
Pöytäkirjantarkastaja

PYHÄJÄRVEN KUNTAKONSERNIN

KONSERNIOHJE

Hyväksytty: kaupunginvaltuusto 29.5.2006 § 35
Voimaantulo: 1.6.2006

1. KONSERNIOHJEEN TARKOITUS JA TAVOITE

Konserniohjeella valtuusto ja konsernin johto antaa koko konsernia koskevat toimintaohjeet sekä määrittelee kaupungin ja kaupunginhallituksen aseman konsernijohtajana.

Konserniohjeessa annetaan konsernin johtamiseen, ohjaukseen ja seurantaan ja raportointiin liittyviä ohjeita sekä määritellään konsernitason yhteistyö rahoituksessa, sijoitustoiminnassa, riskien hallinnassa ja henkilöstöhallinnossa.

2. KONSERNIOHJEEN SOVELTAMISALA

Konserniohje koskee Pyhäjärven kaupungin (emoyhtiö) tytäryhteisöjä (Pyhäjärven Kehitys Oy, Haa-Pyhä Oy, Pyhäsalmen Lentokenttä Oy, Kiinteistö Oy Riillankivi) sekä kuntayhtymiä, joissa kaupunki on jäsenenä.

3. KONSERNIOHJAUS JA JOHTAMINEN

3.1. Konsernijohto ja tehtävät

Konserniohjaukseen ja -johtamiseen liittyvät tehtävät ja toimivalta jaetaan konsernissa seuraavasti:

Kaupunginvaltuusto

- määrittelee kaupungin omistajapolitiikan
- on kuntakonsernin toiminnan ylin valvoja
- hyväksyy kaupungin konsernijohtamista koskevat yleiset tavoitteet ja toimintaperiaatteet
- hyväksyy talousarviossa ja taloussuunnitelmassa tavoitteet koko kuntakonsernille.
- hyväksyy konserniohjeen

Kaupunginhallitus

- ohjaa kuntakonsernia valtuuston määrittämien periaatteiden mukaisesti
- vastaa, että yhteisöjen valvonta on järjestetty
- antaa konserniohjetta yksityiskohtaisemmat ohjeet tai delegoi ohjeiden antamisvaltuudet kaupungin muulle toimielimelle tai viranhaltijalle
- valitsee kaupungin edustajat yhtiökokouksiin tms. toimielimiin
- antaa ohjeita kaupunkia eri yhteisöjen hallintoelimissä edustaville henkilöille kaupungin kannanottamisessa henkilövalintoihin ja muihin käsiteltäviin asioihin.
- antaa toimintakertomuksen ja osavuosikatsausten yhteydessä kaupunginvaltuustolle tiedot tytäryhteisöjen toiminnasta.
- seuraa tytäryhteisöjen toimintaa ja tekee tarvittavat toimenpideehdotukset havaitsemistaan kehittämis- ja epäkohdista.

Toimielin

- huolehtii toimialaansa kuuluvan tytäryhteisön toiminnan seurannasta ja raportoinnista kaupunginhallitukselle

Kaupunginjohtaja

- vastaa kuntakonsernin operatiivisesta johtamisesta kaupungin osalta sekä seuraa omistajapolitiikan toteutumista ja raportoi kaupunginhallitukselle

Kaupunginjohtaja ja toimialajohtajat

- huolehtivat tytäryhteisöjen toiminnan seurannasta ja raportoivat kaupunginhallitukselle.

3.2. Edustajien valinta tytäryhteisöjen hallintoelimiin

Tytäryhteisöjen hallintoelimiin valittavien kaupungin edustajien tulee tuntea toimiala ja kyetä hankkimaan jatkuvasti tietoa alan kehityksestä. Heillä tulee olla kompetenssia arvioida tytäryhteisöjen johdon toimintaa strategioiden ja toiminnalle asetettujen tavoitteiden saavuttamisen näkökulmasta.

Kuntalain 52 § mukainen yhteisjäävyys otetaan huomioon edustajien valinnassa.

3.3. Edustajien ohjeistaminen

Kaupunginhallitus antaa tarvittaessa ohjeet tytäryhtiön hallintoelimessä oleville edustajilleen asetettaessa tytäryhtiöiden toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita.

Kuntalain 23 § 2 momentin mukaisesti kaupunginhallitus voi tarvittaessa muulloinkin antaa ohjeet kaupungin kannan huomioimisesta käsiteltäviin asioihin.

Hallintoneuvostojen ja hallituksen sekä johtokuntien jäsenten valinnasta päätettäessä kaupungin edustaja tuo asian kaupunginhallitukseen keskusteltavaksi ennen valintakokousta

3.4. Tietojen antaminen

Kaupunki päättää omistajuuteen perustuen, mitä tietoja tytäryhteisöt toiminnastaan ja taloudellisesta asemastaan antavat emoyhteisölle.

Tytäryhteisöt antavat kaupunginhallitukselle tarvittavat tiedot mm.

- konsernin talousarvion ja tilinpäätöksen laadintaa varten
- suunnitellun palvelutuotannon kokonaismäärästä (tärkeimmät suoritteet)
- investoinneista
- lainanotosta
- osavuosisikatsauksen laadintaa varten (toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, tilinpäätösennuste, tunnusluvut mm. kannattavuus, maksuvalmius, vakavaraisuus, käyttöaste)
- henkilöstönsä palvelussuhteiden ehdoista

4. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAAN LIITTYVÄ OHJEISTUS

Kaupungin konsernitilinpäätöksen tarkoituksena on selvittää ne varat, velat ja vastuut, joihin kaupungilla on omistajuuteen tai sopimukseen perustuvaa määräysvaltaa, velvoitteita ja vastuuta.

Konsernitilinpäätöksen laatimista varten konserniin kuuluvilla on

- yhtenäinen tilikausi (kalenterivuosi)
- mahdollisimman yhdenmukaiset tilipuitteet
- mahdollisuuksien mukaan yhdenmukaiset arvostus- ja jaksotusperiaatteet (emoyhtiön poistosuunnitelma)
- konsernitilinpäätös laaditaan tilivuotta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä
- tilinpäätöstiedoissa tarvittavat liitetiedot tulee ilmoittaa tilivuotta seuraavan helmikuun loppuun mennessä
- kaupunginjohtaja, hallintojohtaja ja taloussihteeri antavat tarkemmat ohjeet konsernitilinpäätöksen laadinnasta

5. TILINTARKASTUS

Kuntakonserniin kuuluvan tytäryhtiön tilintarkastajaksi valitaan kaupungin tilintarkastaja, joka on JHTT-tarkastaja.

6. RAHOITUS

Kaupunginvaltuusto päättää kuntakonsernin rahoituksen perusteista. Kuntakonsernin taloutta tulee suunnitella ja hoitaa kokonaisvaltaisesti. Rahoituksessa noudatetaan yhtäläistä rahoituspolitiikkaa.

Vastuu konsernin lainakustannusten minimoinnista on kaupunginjohdolla. Lainanottoon liittyen tytäryhteisöjen tulee neuvotella kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan kanssa.

Tulevat rahoitustarpeet tulee ilmoittaa kaupunginhallitukselle talousarvion laadinnan yhteydessä.

Sijoitustoiminnassa tulee noudattaa emoyhtiön sijoitusohjeita.

7. RAPORTOINI

Konsernin tytäryhtiöiden tulee raportoida toiminnastaan ja taloudestaan toimintakertomuksen ja osavuosikatsauksien (huhtikuun ja elokuun toteutumat) yhteydessä pyydetyllä tavalla.

8. RISKIEN HALLINTA

Kaupunginhallitus antaa tarvittaessa ohjeet tytäryhtiölle yhtenäiseen riskienhallintaan liittyvissä asioissa.

Tytäryhtiön tulee hankkia etukäteen valtuuston tai kaupunginhallituksen lupa

- toimialan laajentamiseen
- suuriin investointeihin/merkittäviin omaisuuden muutoksiin
- omaisuuden kiinnittämiseen tai muun vakuuden antamiseen

Vakuutukset kilpailutetaan koko konsernia koskevana.

9. HENKILÖSTÖPOLITIikka

Kuntakonsernin henkilöstöpolitiikassa ja henkilöstön valinnoissa noudatetaan työ- ja virkaehtosopimuksia. Tehtäväkiertoa ja vaihtoa voidaan toteuttaa kuntakonsernissa sisäisenä hakumenettelynä.

10. ARKISTOINTI

Kuntakonserniin kuuluvien tytär- ja osakkuusyhteisöjen sekä kuntayhtymien on tehtävä päätös siitä, mihin pysyvästi säilytettävä asiakirja-aineisto sijoitetaan turvaavasti sen jälkeen, kun yhtiö tai yhteisö ei niitä enää toiminnassaan tarvitse. Tytär- ja osakkuusyhteisöt vastaavat aineistoidensa asianmukaisesta arkistoinnista.

Mikäli kaupunki päättää asiakirjojen arkistoinnista Pyhäjärven kaupunginarkistoon, on yhtiön tai yhteisön noudatettava soveltuvin osin arkistotoimensa hoidossa kaupungin arkistosihteerin antamia ohjeita.

11. YHTEISET PALVELUT

Kuntakonsernin yhteisinä palveluina voidaan tarvittaessa järjestää mm. talous- ja henkilöstöhallinto-, hankinta-, tietotekniikka-, puhelinvaihdte-, painatus-, monistus- ja ruokahuoltopalveluja sekä toimitilajärjestelyjä.

12. TIEDOTTAMINEN

Konsernin tiedottamisessa sovelletaan kaupungin tiedottamisohjeita. Tiedottamisesta keskustellaan kaupungin johdon kanssa, mikäli asioihin liittyy Kuntalain mukaista yleistä mielenkiintoa ja tiedotusvelvollisuutta ja esim. liikesalaisuudet eivät estä tiedottamista.

13. KONSERNIOHJEIDEN VELVOITTAUVUUS

Konserniohjeet tulee käsitellä tytäryhteisöjen yhtiökokouksessa, hallituksessa tai vastaavassa toimielimessä. Kuntayhtymien ja osakkuusyhteisöjen osalta noudatetaan edellä olevia ohjeita soveltuvin osin.