

Etelä-Karjalan hyvinvointialueen konserniohje ja omistajapoliittiset periaatteet

Sisällys

1. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite	1
2. Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen	1
3. Konserniohjeen sitovuus	1
4. Etelä-Karjalan hyvinvointialueen toimielinten ja viranhaltijoiden toimivallanjako	2
5. Konsernin talouden ja investointien suunnittelu ja ohjaus	2
6. Konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen	3
7. Etelä-Karjalan hyvinvointialueen luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaaminen	4
8. Tytäryhteisön velvollisuus hankkia Etelä-Karjalan hyvinvointialueen kanta asiaan ennen päätöksentekoa	5
9. Konsernin sisäiset palvelut	6
10. Etelä-Karjalan hyvinvointialueen tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen	8
11. Etelä-Karjalan hyvinvointialueen tytäryhteisöjen hyvä hallinto- ja johtamistapa	8
12. Tiedottaminen	11
13. Konsernin tarkastus	11
14. Omistajapoliittiset periaatteet	12
15. Konserniohjetta täydentävistä ohjeista poikkeaminen	13
16. Voimaantulo	13

23.5.2022

1. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Konserniohjeella ohjataan konserniin kuuluvia yhteisöjä. Konserniohje koskee Etelä-Karjalan hyvinvointialueen tytäryhteisöjä ja näiden tytäryhteisöjä. Hyvinvointialueen osakkuusyhteisöissä edustajien tulee pyrkiä siihen, että hyvinvointialueen konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä.

Konserniohjeen antaminen perustuu hyvinvointialueesta annetun lain 22 §:ään, jonka mukaan aluevaltuusto päättää muun ohella omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Konserniohjeen vähimmäisisältö on määritelty hyvinvointialuelain 49 §:ssä.

Konserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin Etelä-Karjalan hyvinvointialueella on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta. Hyvinvointialueen osakkuusyhteisöllä tarkoitetaan kirjanpitolain 1 luvun 7 ja 8 §:ien tarkoittamaa omistusyhteisyrittystä ja osakkuusyrittystä.

Tytäryhteisöt, osakkuusyhteisöt sekä muut omistusyhteisyhteisöt on luetteloitu liitteessä 1.

2. Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen

Etelä-Karjalan hyvinvointialueen aluevaltuusto hyväksyy konserniohjeen olemaan voimassa toistaiseksi.

Konserniohje käsitellään ja hyväksytään hyvinvointialueen tytäryhteisöjen yhtiökokouksessa ja hallituksessa tai vastaavissa toimielimissä. Samalla tytäryhteisö sitoutuu konserniohjeen noudattamiseen kokonaisuudessaan. Konserniohjeet tulee viedä myös osakkuusyhteisön toimielimen käsittelyyn siten, että toimielin merkitsee konserniohjeet vähintään tiedoksi.

3. Konserniohjeen sitovuus

Konsernissa hyväksytyä konserniohjetta noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta pakottavasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä, sopimuksista tai säännöistä muuta johdu.

Käyttäessään omistajaohjausta hyvinvointialue ottaa huomioon kutakin yhteisöä koskevaan lainsäädäntöön sisältyvän yhteisön omistajien yhdenvertaisen kohtelun periaatteet. Omistajaohjausta ei saa käyttää siten, että yhteisön päätös tai toimenpide on omiaan tuottamaan yhteisön toiselle omistajalle tai muulle epäoikeutettua etua yhteisön tai yhteisön toisen omistajan kustannuksella (yhdenvertaisuusperiaate).

23.5.2022

Konserniohjeeseen perustuvien yksittäisten ohjeiden ollessa ristiriidassa yhteisöä koskevien säännösten, kuten yhteisö- tai kirjanpitolainsäädännön tai muun pakottavan lainsäädännön kanssa, noudatetaan voimassa olevaa pakottavaa lainsäädäntöä. Yhteisön johdon on syytä ilmoittaa ristiriidasta välittömästi kirjallisesti konsernijohdolle.

Konserniohje ei muuta tytäryhteisöjen, osakkuusyhteisöjen tai hyvinvointialueen johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta.

4. Etelä-Karjalan hyvinvointialueen toimielinten ja viranhaltijoiden toimivallanjako

Etelä-Karjalan hyvinvointialueen aluevaltuusto

Hyvinvointialueen aluevaltuusto päättää hyvinvointialuelain 22 §:n perusteella omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta.

Konsernijohto

Etelä-Karjalan hyvinvointialueen konsernijohtoon kuuluvat aluehallitus ja hyvinvointialuejohtaja.

Aluehallitus

Aluehallituksen tehtävät on määritelty Etelä-Karjalan hyvinvointialueen hallintosäännössä.

Hyvinvointialuejohtaja

Hyvinvointialuejohtajan tehtävänä on aktiivisella omistajaohjauksella myötävaikuttaa hyvinvointialueen omistajaohjausperiaatteiden toteutumista konserniin kuuluvissa yhtiöissä ja yhteisöissä.

5. Konsernin talouden ja investointien suunnittelu ja ohjaus

Aluevaltuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu hyvinvointialueen strategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on konsernin kokonaisedun mukaista. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua aluevaltuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Tytäryhteisöjen hallitukset

23.5.2022

vastaavat asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Hyvinvointialueen talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee ottaa huomioon konsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Tätä varten tytäryhteisöjen hallitusten tulee toimittaa hyvinvointialueelle sen edellyttämät tiedot tytäryhteisöjen tulos-, rahoitus- ja investointisuunnitelmista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Tämän lisäksi tulee toimittaa tietoja mm. tulevista konserni- ja yhtiöjärjestelyistä, merkittävistä muutoksista mainittujen yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa sekä merkittävistä sitoumuksista konsernijohtoon tarkemmin määrittelemällä tavalla.

6. Konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Konsernivalvonta ja raportointi

Tytäryhteisön on annettava aluehallitukselle konsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.

Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seuranta varten hyvinvointialueelle vähintään puolivuositain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Tytäryhteisöllä tulee olla tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät sekä yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Todennäköisesti realisoituvasta riskistä on raportoitava viipymättä konsernijohtolle. Raportointi tapahtuu konsernijohtoon määräämällä tavalla ja määrääminä ajankohtina ja se toteutetaan konserniraportoinnin lisäksi myös yhtiökohtaisesti.

Tytäryhteisöjen tilikauden tulee olla kalenterivuosi, ellei tästä poikkeamiseen ole erityistä syytä. Konserniin kuuluvien yhteisöjen kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä tulee noudattaa soveltuvaa yhteisöoikeudellista lainsäädäntöä, kirjanpitolain mukaisia kirjanpito- ja tilinpäätössäännöksiä, hyvinvointialuelain mukaisia konsernisäännöksiä sekä hyvää kirjanpitolapaa.

Tytäryhteisöjen tulee toimittaa hyvinvointialueelle tiedot konsernitalinpäätöksen laatimista varten. Konsernihallinto antaa tarkemmat ohjeet konsernitalinpäätöksen laatimiseksi tarvittavista tiedoista, laadinta-aikataulusta, tiedonannon määräajoista ja mahdollisista tiedonantopohjista tilinpäätös- ja toimintakertomustietojen ilmoittamisessa.

Tytäryhteisöt voivat myöntää takauksia ja antaa muita vakuuksia enemmistönä omistamiensa yhtiöiden luottojen ja muiden sitoumusten

23.5.2022

täyttämisen vakuudeksi. Tytäryhteisöt eivät saa antaa taloudellista tai muuta tukea poliittiseen toimintaan.

Hyvinvointialueen osakkuus- ja yhteisyhteisön toimitusjohtajan ja hallituksen tai sitä vastaavan toimielimen on pyydettyä annettava konsernijohtolle konsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot sekä, ellei laista muuta johdu, muut niiltä pyydetty tiedot ja selvitykset.

Konsernijohto valvoo konserniohjeiden noudattamista.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja siihen liittyvän riskienhallinnan järjestäminen on osa konsernin johtamista. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan hyvinvointialueen ja konsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan, että toiminta on taloudellista, tuloksellista ja lainmukaista ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Tytäryhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta. Konsernijohton velvollisuutena on ohjata tytäryhteisöjä sekä valvoa niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä.

Tytäryhteisöjen sisäinen valvonta ja riskienhallinta järjestetään noudattaen yhtenäisiä sisäisen valvonnan toimintaperiaatteita ja yhtenäistä riskienhallintapolitiikkaa hyvinvointialueen kanssa. Tytäryhteisöjen tulee valmiussuunnitelmin sekä muilla toimenpiteillä varmistaa tehtäviensä mahdollisimman häiriötön hoitaminen myös erityistilanteissa ja poikkeusoloissa.

Osana tytäryhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä yhteisön hallituksen ja toimitusjohtajan tulee huolehtia siitä, että yhteisön tai kolmannen tahon liike- ja ammattisalaisuuksia tai muuta salassa pidettävää tietoa käsittelevät ovat tietoisia salassapitovelvoitteesta.

7. Etelä-Karjalan hyvinvointialueen luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaaminen

Etelä-Karjalan hyvinvointialueen luottamushenkilöllä on oikeus saada hyvinvointialueen konsernijohtolta sen hallussa olevia tytäryhteisöjen toimintaa koskevia tietoja, joita luottamushenkilö pitää toimessaan tarpeellisina ja jotka viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain mukaan eivät ole vielä

23.5.2022

julkisia ja jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu. Tietopyyntö esitetään kirjallisesti konsernijohdolle tai sen määräämälle viranhaltijalle.

Luottamushenkilö ei saa luovuttaa tietojensaantioikeuden nojalla saamiaan tietoja eteenpäin, koska tiedot on tarkoitettu vain hänelle henkilökohtaisesti luottamustehtävän hoitamista varten. Asiakirjoihin tulee merkitä, mikäli ne ovat salassa pidettäviä.

8. Tytäryhteisön velvollisuus hankkia Etelä-Karjalan hyvinvointialueen kanta asiaan ennen päätöksentekoa

Tytäryhteisön hallituksen on hankittava jo asian valmisteluvaiheessa hyvinvointialueen kirjallinen kanta seuraaviin toimenpiteisiin:

- tytäryhteisön perustaminen
- yhteisön toiminta-ajatuksen, toiminnan tai juridisen rakenteen muuttaminen
- asioihin, jotka olennaisilta osin poikkeavat hyvinvointialuestrategiassa ja talousarviossa tytäryhteisöille asetetuista tavoitteista
- määräävässä markkina- asemassa tai monopoliasemassa olevien tuotteiden hinnoittelun muuttaminen
- yhteisön toiminnan muuttaminen siten, että yhteisö voi menettää hankintalainsäädäntöön tai oikeuskäytäntöön perustuvan sidosyksikköasemansa suhteessa hyvinvointialueeseen
- hallituksen yhtiökokoukselle tekemästä voitonjakoehdotuksesta
- yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen
- toimitusjohtajan valinta ja palkkausjärjestelmä ja sen muutokset
- yhtiön henkilöstön kannustinjärjestelmä ja sen muutokset
- pääomarakenteen merkittävä muuttaminen
- toimintaan nähden merkittävät investoinnit
- varsinaiseen toimintaan kuulumattomat tai siihen vain epäsuorasti liittyvät investoinnit ja niiden rahoitus
- yrityskaupat ja toimintaan nähden merkittävät kiinteistökaupat osakkeiden merkintä, mikäli osakkeiden ostamista ja omistamista ei erityisesti ole annettu yhtiön tehtäväksi

23.5.2022

- toimintaan nähden tärkeän omaisuuden tai oikeuksien (ml. immateriaalioikeudet) hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai panttaaminen
- merkittävä lainanotto ja -anto sekä vakuuksien, takausten taikka muiden yhtiöitä sitovien merkittävien rahavelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen olennainen muuttaminen
- sellaisten johdannaisinstrumenttien käyttö, joita ei konsernilla aiemmin ole ollut käytössä
- muuhun kuin yhteisön tavanomaiseen toimintaan kuuluvat tai epätavallisin ehdoin tehtävät sopimukset yhtiön ja sen osakkeenomistajan taikka hallituksen jäsenen välillä, kyseisten sopimusten muuttaminen sekä sopimuksiin perustuvista oikeuksista luopuminen
- periaatteelliset tai taloudellisesti merkittävät sopimukset ja toiminnan laajakantoiset muutokset, merkittävät henkilöpoliittiset ratkaisut
- yhteisössä noudatettavan työehtosopimuksen valinta tai vaihtaminen
- eläkeyhtiön valinta ja vaihtaminen
- yhteisön omaisuuden luovuttaminen konkurssiin tai selvitystilaan taikka saneerausmenettelyyn hakeutuminen.

Konsernijohto voi erikseen antaa täydentäviä määräyksiä toimenpiteiden saattamisesta jo asian valmisteluvaiheessa konsernijohtoon hyväksyttäväksi.

Tytäryhteisön tulee informoida omistajaohjauksesta vastaavaa viranhaltijaa saamistaan yhteydenotoista tai tarjouksista koskien yritysjärjestelyitä tai liiketoiminnan kauppaa.

9. Konsernin sisäiset palvelut

Yleistä

Lähtökohta on, että tytäryhteisöt hyödyntävät ensisijaisesti konsernin sisäisesti tuotettuja tukipalveluja. Konsernin sisäiset palvelut tuotetaan yksilöidyn tytär- tai osakkuusyhteisön avulla keskitetysti tarkoituksenmukaisessa laajuudessa hankinta- ja volyymietujen sekä ammatti- ja erityisosaamisen turvaamiseksi. Olemassa olevia palvelurakenteita muutetaan konsernin sisäisten palvelujen

23.5.2022

käytön niin edellyttäessä siten, että toimintaedellytykset palvelun tuottamisessa turvataan.

Rahoitus- ja sijoitustoiminta (ml. konsernitilijärjestelmä)

Tytäryhteisöjen rahoitus järjestetään keskitetysti siten, että päästään koko konsernin osalta optimaalisiin rahoitusehtoihin.

Konsernissa on konsernitili. Konsernitiliin liitettävistä tai siitä irrotettavista yhteisöistä ja konsernitililimiitin jakamisesta päättää hyvinvointialuejohtaja talousjohtajan esityksestä.

Sijoitustoiminta järjestetään yhteisesti Etelä-Karjalan hyvinvointialueen taloushallinnon kautta tai sen antamien ohjeiden mukaisesti.

Maksuliikenteen hoito

Tytäryhteisöt hyödyntävät konsernin sisäisesti keskitetysti tuotettuja maksuliikennepalveluita, ellei konsernijohto ole erikseen muuta päättänyt.

Talous- ja tietohallinto

Tytäryhteisöt hyödyntävät konsernin sisäisesti keskitetysti tuotettuja talous- ja tietohallinnon palveluita, ellei konsernijohto ole erikseen muuta päättänyt.

Tytäryhteisöt noudattavat taloushallinnon ohjekokoelman määräyksiä.

Hankinnat

Hankintoja tehdessään tytäryhteisöt noudattavat julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annettuja säännöksiä ja omia hankintaohjeitaan sekä muuta voimassa olevaa ohjeistusta. Hankinnoissa käytetään hyväksi yhteishankintojen kilpailuttamismahdollisuuksia (hankintapalvelut). Tytäryhteisöjen tulee hankintoja tehdessään pyytää tarjoukset myös konsernin muilta yhteisöiltä, silloin kun niiltä on kyseinen palvelu tai tuote saatavissa. Konsernin sisäisissä hankinnoissa tulee huomioida julkisia hankintoja koskevien säännösten asettamat ehdot ja rajoitukset.

Vakuuttaminen

Konsernin vakuutukset otetaan keskitetysti siten, että päästään konsernin kokonaisedun kannalta parhaisiin vakuuttamisen ratkaisuihin.

Henkilöstöhallinto

23.5.2022

Johtaminen on avointa ja yhteistyöhön kannustavaa. Johtamisen tulee tukea henkilöstön osallistumista, luovuutta ja itsenäistä työtettä.

Tytäryhteisöt noudattavat toiminnassaan Etelä-Karjalan hyvinvointialueen henkilöstöpolitiikan periaatteita ja toimintatapoja.

Henkilöstöhankinnassa tulee ottaa huomioon konsernin sisäiset henkilöstön siirtotarpeet.

10. Etelä-Karjalan hyvinvointialueen tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen

Yleistä

Aluehallitus päättää hallitusjäsen ehdokkaiden nimeämisestä tytäryhteisöjen hallituksiin. Hallitusjäsen ehdokkaiksi tulee nimetä ja valita tasa-arvolain mukaisesti tasapuolisesti naisia ja miehiä. Tytäryhteisöjen hallituksiin nimetään hyvinvointialue konsernin ulkopuolisia henkilöitä, mikäli se on hyvinvointialue konsernin kokonaisedun näkökulmasta perusteltua.

Tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus sekä kyky ohjata toimitusjohtajaa yhteisölle asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi.

11. Etelä-Karjalan hyvinvointialueen tytäryhteisöjen hyvä hallinto- ja johtamistapa

Hyvällä hallinto- ja johtamistavalla tarkoitetaan toiminnan ja talouden ohjauksen tilivelvollisuus- ja vastuujärjestelmää, joka edistää hallinnon ja palvelutuotannon luotettavuutta ja tehokkuutta. Järjestelmän perustana ovat lainsäädäntö, hallintosääntö, hyvinvointialueen arvot, eettiset toimintatavat, asiakkaiden ja asukkaiden tarpeet sekä toiminnan tuloksellisuus. Keskeistä hyvän hallinto- ja johtamistavan toteuttamisessa ovat sellaiset linjaukset ja menettelyt, joilla ohjataan konsernin toimintoja siten, että saadaan kohtuullinen varmuus tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan lainmukaisuudesta, eettisyydestä ja vastuullisuudesta.

Hyvää hallintoa koskevat perussäännökset asettavat toiminnalle laadulliset vähimmäisvaatimukset. Tällaisia perusteita ovat

- hallinnon oikeusperiaatteet,
- palveluperiaate,
- neuvontavelvollisuus,
- hyvän kielenkäytön vaatimus sekä
- viranomaisten yhteistyövelvoite.

23.5.2022

Kaikessa toiminnassa on noudatettava lakeja, asetuksia, muita oikeusnormeja ja vakiintuneita oikeusperiaatteita. Hallinnon oikeusperiaatteet ohjaavat päätösharkintaa ja muuta asian käsittelyä. Näitä harkintavaltaa rajoittavia periaatteita ovat yhdenvertaisuusperiaate (tasapuolinen kohtelu), tarkoitussidonnaisuuden periaate, objektiviteettiperiaate, suhteellisuusperiaate ja luottamuksensuojaperiaate.

Tytäryhteisöt omistaa julkisyhteisö, jonka tehtävää yhteisöt toteuttavat. Tytäryhteisöt toimivat hyvinvointialueen nimissä. Tytäryhteisöjen tulee toiminnassaan noudattaa hallintolain 2 luvusta ilmeneviä hyvän hallinnon perusteita.

Tytäryhteisöjen toiminta tulee järjestää hyvän hallintotavan mukaisesti. Niiden tulee toimia avoimesti, läpinäkyvästi ja vastuuntuntoisesti siten, että yhteisö organisoidaan ja sen toimintaa suunnitellaan, johdetaan ja harjoitetaan noudattaen ammatillisia, liiketalouden ja lainsäädännön vaatimuksia sekä kestävä kehityksen periaatteita ja että yhteisö hoitaa varojaan huolellisesti, tuottavasti ja taloudellisesti.

Konsernijohdon läsnäolo- ja puheoikeus tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallituksissa

Aluehallituksen puheenjohtajalla ja hyvinvointialuejohtajalla on oikeus olla läsnä ja käyttää puhevaltaa tytäryhteisöjen hallitusten kokouksissa.

Aluehallituksen käsitellessä omistajaohjaukseen liittyviä asioita, on ao. yhtiön tai yhteisön omistajaohjauksesta vastaavalla viranhaltijalla kokouksessa läsnäolo- ja puheoikeus.

Kokous- ja vuosipalkkiokäytäntö

Tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja jäsenten vuosipalkkioiden euromäärän päättää tytäryhteisön yhtiökokous. Päätöksessä tulee huomioida tytäryhteisön toiminnan laajuus suhteessa hyvinvointialueen toiminnan laajuuteen. Vuosipalkkioiden suuruus voi kuitenkin olla korkeintaan 30 % aluehallituksen jäsenten vuosipalkkioiden euromäärästä, jotka on määritelty Etelä-Karjalan hyvinvointialueen hallintosäännössä. Kokouspalkkioissa tytäryhteisö noudattaa Etelä-Karjalan hyvinvointialueen hallintosäännössä määriteltyä kokouspalkkiokäytäntöä.

Tytäryhteisöissä, joissa on pelkästään viranhaltijahallitus, ei makseta vuosipalkkiota.

23.5.2022

Mikäli sama henkilö on sekä aluehallituksen että tytäryhteisön hallituksen jäsen, maksetaan vuosipalkkio ainoastaan aluehallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan tai jäsenen tehtävästä.

Aiempaa palkkiosääntöä noudatetaan siihen saakka, kunnes yhtiökokous on valinnut vaalien jälkeisen uuden hallituksen.

Etuuksien vastaanottamista koskeva ohjeistus

Tytäryhteisöt noudattavat etuuksien vastaanottamisissa kuntaliiton ohjetta 17/2017 vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista.

Matkustamista koskevat ohjeet

Tytäryhteisöissä noudatetaan Etelä-Karjalan hyvinvointialueen matkustamista koskevia ohjeita.

Esteellisyys konsernissa

Esteellisyyden osalta noudatetaan sekä hyvinvointialuelain että osakeyhtiölain asianomaisia säännöksiä.

Luottamushenkilö tai viranhaltija on esteellinen käsittelemään tytäryhteisöjen asioita hyvinvointialueen hallinnossa, mikäli hän tai hänen läheisensä toimii samanaikaisesti näiden yhteisöjen hallinnossa.

Tytäryhteisön hallituksen jäsen tai toimitusjohtaja ei saa osallistua yhtiön hallituksessa hänen ja yhtiön välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn eikä hän saa myöskään ottaa osaa yhtiön ja kolmannen osapuolen välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn, mikäli hänellä on odotettavissa siitä olennaista etua, joka saattaa olla ristiriidassa yhtiön edun kanssa. Edellä mainittua sovelletaan myös oikeudenkäyntiin tai muuhun puhevallan käyttämiseen.

12. Tiedottaminen

Yleistä

Hyvinvointialuelain 34 §:n mukaisesti hyvinvointialueen on tiedotettava hyvinvointialueen toiminnasta asukkaille, palvelujen käyttäjille, järjestöille ja muille yhteisöille. Hyvinvointialueen toiminta käsittää hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toiminnan sekä hyvinvointialueen osallistumisen yhteistoimintaan tai muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan.

23.5.2022

Yhteisön on annettava tiedotusta varten hyvinvointialueen konsernihallintoon tiedotuksesta vastaavan viranhaltijan ohjeiden mukaiset tiedot. Ennen tietojen antamista yhteisön on arvioitava, voidaanko tiedot antaa aiheuttamatta yhteisölle haittaa.

Yhteisön on myös oma-aloitteisesti tiedotettava toiminnastaan ja taloudestaan. Yhteisön on informoitava hyvinvointialuetta ennen merkittävän asian julkiseksituloa. Tytäryhteisöjen tiedottamisen tulee olla avointa ja aktiivista. Yhteisön tiedottamisen on tuettava konsernin asettamia tavoitteita ja toimintapolitiikkaa.

Yhteisöjä koskevasta tiedotuksen tarkoituksenmukaisesta järjestämisestä vastaavat yhteisön hallitukset sekä aluehallitus ja hyvinvointialuejohtaja. Tiedottamisessa ja tietojen antamisessa yhteisöjä koskevissa asioissa tulee huomioida yleiset tiedotusperiaatteet, viestintäohje sekä julkisuus- ja salassapitosäännökset.

13. Konsernin tarkastus

Tilintarkastus

Aluevaltuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä hyvinvointialuelain 126 §:n mukaisesti enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Kaikkiin tytäryhteisöihin tulee valita tilintarkastaja, vaikka yhteisöä koskevat säännökset sallisivat myös toiminnantarkastajan valitsemisen. Asia tulee huomioida yhtiöjärjestyksessä.

Hyvinvointialuekonsernin tarkastus ja valvonta

Konsernijohto voi määritellä tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaa, analysointia ja raportointia varten tunnuslukuja ja mittareita, joilla tytäryhteisöjen toiminnan kannattavuutta, vaikuttavuutta ja talouden tilaa hyvinvointialuekonsernissa voidaan arvioida.

Tarkastuslautakunta huolehtii hyvinvointialuekonsernin hallinnon ja talouden tarkastamisen yhteensovittamisesta. Tarkastuslautakunnan tehtäviin ja toimivaltuuksiin kuuluu koko hyvinvointialuekonsernin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi.

Tytäryhteisöt ovat velvollisia antamaan tarkastuslautakunnalle, hyvinvointialueen sisäiselle tarkastajalle ja hyvinvointialueen tilintarkastajalle tarpeelliset tiedot ja avustamaan niiden saamisessa.

Aluehallitus antaa yhtiökokouksessa tai vastaavissa

23.5.2022

elimissä hyvinvointialuetta edustaville henkilöille tilintarkastajan valintaa koskevaa asiaa käsiteltäessä noudatettavat ohjeet.

Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäisellä tarkastuksella on oikeus pyytää ja saada tytäryhteisöiltä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi- ja kehittämistoiminnan sekä muun tarkastustoiminnan edellyttämät tiedot. Sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa tytäryhteisön toimintaa ja taloutta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseen liittyviä prosesseja.

14. Omistajapoliittiset periaatteet

Omistaminen ei ole Etelä-Karjalan hyvinvointialueelle itsetarkoitus, vaan omistamisen tulee aina olla harkittua toimintaa, joka perustuu Etelä-Karjalan hyvinvointialueen edun näkökulmasta tarkoituksenmukaisiin kriteereihin. Tärkein kriteeri on, että omistus on tarpeellista Etelä-Karjalan hyvinvointialueen strategian toteuttamisen kannalta ja että se tukee valittuja päämääriä. Tämän lisäksi omistamisen tulee olla aina taloudellisesti kannattavaa. Omistamisen kolmantena kriteerinä on korkealaatuisten palvelujen tuottaminen kustannustehokkaasti. Omistamisen tarkoituksenmukaisuus on arvioitava nykyhetken ja tulevaisuuden toimintaympäristöön perustuen.

Omistuksesta luovuttaessa lähtökohtana on vapautuvan pääoman tehokkaampi käyttö. Omistuksesta luopumisen perusteena on, että omistaminen ei tue Etelä-Karjalan hyvinvointialueen strategiaa tavoitteita tai sen vastuulla olevien palvelujen järjestämistä hyvinvointialueen asukkaille. Omaisuus realisoidaan markkinaehtoisesti ja markkinahinnoin tavoitteena mahdollisimman kilpailukykyinen hinta. Luopumisen toteuttamista suunniteltaessa otetaan huomioon mahdollisesti investointiin saadut valtion avut sekä niistä mahdollisesti aiheutuvat rajoitteet. Tämän lisäksi selvitetään verotukselliset, laskennalliset ja oikeudelliset vaikutukset, mukaan lukien vaikutukset henkilöstön asemaan. Jos omaisuudesta tai omistuksesta luopuminen merkitsee palvelutuotannon siirtymistä ulkopuoliselle toimijalle, otetaan huomioon hyvinvointialueen asukkaiden palvelujen turvaaminen.

15. Konserniohjetta täydentävistä ohjeista poikkeaminen

Hyvinvointialuejohtaja voi yksittäisessä tapauksessa antaa tytäryhteisölle luvan poiketa tätä konserniohjetta täydentävistä matkustamista ynnä muita koskevista ohjeista, mikäli yhteisöllä on toimintansa luonteen vuoksi siihen perusteltu syy.

23.5.2022

16. Voimaantulo

Tämä konserniohje tulee voimaan 1.1.2023.