

Konserniohjeen päivittäminen

KVALT 11.11.2025

247/00.04.03/2025

Liitteenä päivitetty konserniohje, konserniohje 2018 ja konserniohjeen mallipohja.

Päätös

KHALL 28.10.2025 § 221

Haapajärven kaupunginvaltuusto on hyväksynyt konserniohjeen KVALT 10.12.2018 § 51.

Tilintarkastajayhtiömme BDO on 18.6.2025 toimittanut tarkastuslautakunnalle valvontaraportin vuoden 2024 toiminnasta ja tuonut siinä esiin tarpeen päivittää konserniohjetta.

Erityisesti on kiinnitetty huomiota omistajan ohjaukseen tytäryhtiöiden suhteen sekä nykyistä laajenpaan ja tarkempaan raportointivelvoitteeseen, jonka voisi toteuttaa osana kunnan talouden toteumaa koskevaa osavuositarkastusta. Raportoinnissa tulisi ottaa myös kantaa erityisesti tytäryhtiöille asetettujen tavoitteiden toteutumiseen.

Kaupunginjohtaja esittelee kokouksessa päivitetyn konserniohjeen.

Liitteet: Konserniohje 2018, Konserniohjeen mallipohja.

Valmistelija/lisätietoja: Jonna Tamminen, 044 4456 113, Tiina Isotalus, 044 4456 132

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi päivitetyn konserniohjeen.

Päätös

Keskustelun aikana hallituksen jäsen Leevi Sippola esitti tekstilisäyksiä kappaleeseen "Hallituksen jäsenten vastuut ja riippumattomuus". Lisäykset hyväksyttiin yksimielisesti ja ne näkyvät liitteessä punaisella (s.8).

Hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus piti tauon klo 18.25-18.31.