

ESPOON SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OMNIAN
KONSERNIOHJEET

Voimaan 1.1.2019

1. Yleistä

1.1. Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian konserniohjeella luodaan puitteet konserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kuntayhtymän tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen omistajaohjauksessa.

Konserniohjeella varmistetaan yhteisöjen ohjauksen yhtenäisyys, toiminnan läpinäkyvyys, kuntayhtymän yhteisöstä saaman tiedon laadun parantaminen ja tiedonkulun tehostaminen.

Konserniohjeella annetaan myös yleisen tason toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet konserniyhtiöille.

1.2. Soveltamisala

Konserniohje koskee kuntayhtymää ja sen tytäryhteisöjä. Kuntayhtymän osakkuusyhteisöissä kuntayhtymän edustajien tulee pyrkiä siihen, että konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä. Konserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin kuntayhtymällä on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta. Konserniin kuuluu kuntayhtymän määräysvallassa oleva osakeyhtiö Omnia koulutus Oy.

Osakkuusyhteisöllä tarkoitetaan kirjanpitolain 1 luvun 7 ja 8 §:ien tarkoittamaa omistusyhteisyyttä ja osakkuusyhtymää. Konserniin kuuluu osakkuusyhteisö Omnia Education Partnerships Oy.

Kiinteistöyhtiöiden omistaminen on perusteltua, kun se on kuntayhtymän kannalta taloudellisesti tai toiminnallisesti järkevää.

1.3. Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen

Konserniohjeen hyväksyy yhtymäkokous. Konserniohje käsitellään ja hyväksytetään kuntayhtymän määräysvallassa olevien tytäryhtiöiden yhtiökokouksessa ja hallituksessa.

1.4. Konserniohjeen sitovuus

Hyväksytyä konserniohjetta noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä, säännöistä tai osakassopimuksesta muuta johdu.

Käyttäessään omistajaohjausta kuntayhtymä 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. Konserniohje ei muuta tytäryhteisöjen, osakkuusyhteisöjen tai kuntayhtymän johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta.

1.5. Konsernin ohjaus ja johtaminen

Konserniohjausta harjoittaa yhtymäkokous ja kuntayhtymän hallitus alempana määritellyn tehtäväjaon mukaisesti. Konserniohjolla tarkoitetaan kuntayhtymän hallitusta ja kuntayhtymän johtajaa.

Yhtymäkokous määrittelee omistajapolitiikan linjaukset tällä konserniohjeella tai erillispäätöksin. Niin ikään se vahvistaa talousarvion sekä asettaa vuosittaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä valvoo osaltaan niiden toteutumista.

Kuntayhtymän hallitus ohjaa konsernia sekä valvoo, että konsernin osat toimivat yhtymäkokouksen asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Kuntayhtymän hallitus nimeää edustajan kuntayhtymän tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin tai vastaaviin kokouksiin. Kuntayhtymän johtaja johtaa kuntayhtymän hallituksen alaisena kuntayhtymän konsernipolitiikkaa.

Kuntayhtymän johtaja seuraa konsernin osien toimintaa ja tavoitteiden toteutumista, arvioi konsernirakenteen mahdollisia kehittämistarpeita sekä käsittelee ja raportoi mahdolliset epäkohdat kuntayhtymän hallitukselle.

1.6. Edustajat tytäryhteisöjen hallintoelimissä

Omistajan keskeisiä vaikuttamismuotoja yhteisön toimintaan on edustajien valitseminen yhteisön hallinto- ja päätöksentekoeleimiin. Edustajien valinnassa otetaan huomioon kyvykkyyden arvioida johdon toimintaa sekä strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden ja omistajaohjauksen toteutumista. Tytäryhteisöjen hallitusten kuntayhtymää edustavat jäsenet nimeää kuntayhtymän hallitus.

Kuntalain perusteella kuntayhtymän hallitus antaa tarvittaessa ohjeita kuntayhtymää eri tytäryhteisöjen hallintoelimissä edustaville henkilöille kuntayhtymän kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin.

Tytäryhteisöt ovat velvollisia pyytämään ennen erityisen merkittäviä päätöksiä ohjeet kuntayhtymältä päätöksentekoa varten. Ohjeita tulee pyytää ja antaa mm. seuraavissa asioissa:

- hallituksen jäsenten valinnat
- toimitusjohtajan valinta sekä tämän työsuhteen ehdoista päättäminen
- tilintarkastajien valinta
- toiminnan olennainen laajentaminen tai supistaminen
- yhtiöjärjestyksen tai sääntöjen muuttaminen
- yhteisön toimialan kannalta poikkeuksellisen merkittävä investointi tai omaisuuden luovutus
- poikkeuksellisen huomattava velanotto, lainananto ja takauksen tai vakuuden antaminen
- taloudellisesti poikkeuksellisen merkittävien sopimusten tekeminen
- muu yhteisön toimintaedellytyksiin tai palvelukykyyn olennaisesti vaikuttava asia.

Kuntayhtymän johtajalla on oikeus osallistua tytäryhteisön hallituksen kokouksiin ja käyttää niissä puheoikeutta.

2. Talousosa

2.1. Tilikausi, kirjanpito, tilintarkastus ja raportointi

Tytäryhteisöjen tilikausi on kalenterivuosi. Yhteisöt laativat kirjanpidon yhtenäisesti siten, että tilinpäätöksistä on laadittavissa konsernitilinpäätös. Kuntayhtymän taloushallinto antaa ohjeet tilinpäätöksen laatimisesta ja tarvittaessa myös kirjanpidon järjestämisestä.

Kuntayhtymän tilintarkastaja nimetään myös tytäryhteisön tilintarkastajaksi, ellei muuta erikseen sovita. Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada tietoja tytäryhteisön toiminnasta arvioidakseen yhtymäkokouksen asettamien tavoitteiden toteutumista.

Tytäryhteisö raportoi kuntayhtymälle toiminnastaan ja taloudestaan konsernijohdon ja taloushallinnon antamien ohjeiden ja aikataulun mukaisesti. Raportointi on lisäksi välttämätöntä aina, kun yhteisön toiminnassa on havaittavissa olennaisia poikkeamia kuntayhtymän määrittämistä tavoitteista.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisön hallituksen ja toimitusjohtajan vastuulle.

Tytäryhteisöt lähettävät toimielintensä ja yhtiökokouksensa esityslistat ja pöytäkirjat tiedoksi kuntayhtymän johtajalle.

2.2. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Konserniyhteisöjen tavoitteena on tukea kuntayhtymän toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita sekä toimia kannattavina yhteisöinä. Yhtymäkokous asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntayhtymän strategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Tytäryhteisön hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä.

2.3. Konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestäminen

Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seurantaan varten kuntayhtymälle puolivuositteittain 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 konserni johdolle.

2.4. Tytäryhteisöjen hyvä hallinto- ja johtamistapa

Konserniyhteisöjen tulee hyväksyä yhtiössä noudatettavat hyvän hallinnon ja johtamistavan periaatteet siten, että ne varmistavat, että tytäryhteisöissä toteutuvat terveet liiketoiminnan periaatteet, riittävä avoimuus, taloustietojen oikeellisuus, asianmukainen sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Tytäryhteisöjen hallitusten tulee noudattaa hyvän hallinnon ja johtamistavan periaatteita hallitustyöskentelyssään.

3. Henkilöstöosa

3.1. Henkilöstöpolitiikka

Konserniyhteisöt noudattavat toiminnassaan soveltuvin osin kuntayhtymän henkilöstöpolitiikan periaatteita. Henkilöstön hankinnassa tulee yhteisöjen ottaa huomioon konsernin sisäiset henkilöstön siirtotarpeet.

Tytäryhteisöjen tulee järjestää eläkevakuutuksensa emoyhteisönsä käyttämään eläkevakuutusyhteisöön elleivät toiminnan laatu ja tytäryhteisön etu muuta edellytä. Konserniyhteisön on etukäteen neuvoteltava konsernin johdon kanssa ennen sellaisia henkilöstöpoliittisia ratkaisuja, jotka olennaisesti poikkeavat kuntayhtymän käytännöistä.

4. Palvelut

4.1. Tukipalvelut

Tavoitteena on, että konsernissa hyödynnetään kuntayhtymän sisäisten palvelujen hankinta- ja volyymiedut sekä ammatti- ja erityisosaaminen.

Rahoituksen ja rahoitusriskin hallinta on osa konsernijohtamista. Tytäryhteisöt noudattavat konsernijohdon antamia ohjeita rahoituksen suunnittelussa ja järjestämisessä. Tytäryhteisöt käyttävät yhteisiä hallinnon palveluja, mikäli konsernin johto näin neuvottelujen jälkeen päättää.

5. Tiedottaminen

Kuntayhtymä tiedottaa jäsenkunnilleen myös tytäryhteisöjen toiminnasta. Tytäryhteisöjen omasta tiedottamisesta vastaa toimitusjohtaja tai muu tehtävään määrätty henkilö. Yhteisen tiedottamisen tulee tukea konsernin asettamia tavoitteita ja noudattaa kuntayhtymän viestintästrategiaa.

Vahvistettu yhtymäkokouksen päätöksellä 4.12.2018 § 5.
Voimaan 1.1.2019.