

KONCERNDIRJEKTIV FÖR LAPPTRÄSK KOMMUN

Kommunstyrelsen 24.11.2008

Kommunfullmäktige 10.12.2008

1. Kommunens ägarpolitik

Målsättningen med kommunens ägarpolitik är att trygga kommunens verksamhet på lång sikt och säkra att de beslut som gäller användning av kommunens kapital och anskaffning samt skötsel av egendom fattas systematiskt, på lång sikt och att kapitalet används effektivt.

Ägarpolitiken styr besluten om anskaffning, skötsel och överlåtelse av anläggningstillgångar och långfristiga kapitalplaceringar.

2. Koncerndirektivets syfte och mål

Genom kommunens koncerndirektiv skapas ramen för att samfund, vilka hör till Lapträsk kommunkoncern, ägarstyrs i enlighet med kommunens målsättningar. Direktivet följs i tillämpliga delar även i ägarstyrningen för intressesamfund och samkommuner.

Koncerndirektivet har som syfte att förenhetliga styrningen av samfunden, öka transparensen i verksamheten, förbättra kvaliteten på den information kommunen får från samfunden och effektivisera informationsförmedlingen.

3. Tillämpningsområde

Koncerndirektivet gäller kommunen och dess dottersamfund samt dessas dottersamfund.

Kommunens representanter i samkommuner och kommunens intressesamfund bör sträva efter att principerna i koncerndirektivet följs även i dessa samfund.

I koncernen ingår dotterbolag där kommunen har bestämmande inflytande enligt 1 kap. 5 § i bokföringslagen.

Med kommunens intressesamfund avses sådana ägarintresseföretag och intresseföretag som avses i 1 kap. 7 och 8 § i bokföringslagen.

Dotterbolag i Lapträsk kommunkoncern och intressesamfund, samt samkommuner där kommunen är medlem framgår ur bilaga 1.

4. Behandling och godkännande av koncerndirektivet

Koncerndirektivet godkänns av kommunfullmäktige.

Koncerndirektivet behandlas och godkänns i styrelsen och vid bolagsstämman eller i övriga motsvarande organ för de dottersamfund där kommunen har bestämmande inflytande i.

5. Koncerndirektivets bindande karaktär

Det koncerndirektiv som godkänts i kommunkoncernen iakttas i koncernens dottersamfund om inget annat följer av lagstiftningen för dem, deras bolagsstämma eller deras stadgan.

I sin ägarstyrning ska kommunen beakta den princip om jämbördigt bemötande av samfundets ägare som ingår i lagstiftningen för respektive samfund.

Ägarstyrningen får inte skötas så att beslut eller åtgärder av samfundet är ägnade att ge en enskild ägare eller någon annan obefogad fördel eller nackdel på bekostnad av samfundet eller andra ägare (likställighetsprincipen).

Om enskilda anvisningar som baserar sig på koncerndirektivet står i konflikt med lagstiftning som gäller samfundet, t.ex. samfundslagstiftningen, bokföringslagen eller annan tvingande lagstiftning, iakttas den gällande lagstiftningen. Samfundets ledning har skäl att utan dröjsmål ge en skriftlig redogörelse om en konflikt till kommundirektören.

Koncerndirektivet ändrar inte den rättsliga ställningen eller ansvaret hos ledningen för ett dottersamfund, ett intressesamfund eller en samkommun.

6. Styrning och ledning av koncernen

Kommunfullmäktige fastställer ägarpolitiska riktlinjer, godkänner i enlighet med kommunallagen årligen i budgeten eller på något annat sätt strategiska, funktionella och ekonomiska målsättningar samt för sin del övervakar att de förverkligas.

Kommunstyrelsen och kommundirektören hör till kommunens koncernledning.

Kommunstyrelsen ger anvisningar till de personer som företräder kommunen i samfund, anstalter eller stiftelser om kommunens ståndpunkt i de frågor som behandlas.

Kommundirektören har yttranderätt för kommunstyrelsens del och följer upp om koncernstrukturen behöver utvecklas. Eventuella uppdagade brister rapporteras till kommunstyrelsen.

Koncernledningen har ansvaret för kommunkoncernens styrning och ordnande av koncerntillsynen.

7. Representanter i dottersamfundens förvaltningsorgan

Ägarnas centrala möjligheter att påverka samfundets verksamhet är att välja representanter till samfundets förvaltningsorgan och organ som fattar beslut. Då representanterna väljs ska iakttas personens förmåga att utvärdera ledningens verksamhet samt att strategiska, funktionella och ekonomiska mål uppnås.

Innan ett dottersamfund fattar beslut i frågor med stor betydelse har de skyldighet att begära direktiv av koncernledningen för beslutsfattandet. Direktiv ska begäras bl.a. i följande frågor:

- val av styrelseledamöter
- val av verkställande direktör samt beslut om villkor i dennes arbetsförhållande
- val av revisor
- betydande utvidgning eller indragning av verksamheten
- ändring av bolagsordningen eller stadgarna
- investeringar som är exceptionellt betydande i förhållande till verksamheten eller överlåtelse av egendom
- upplåning, utlåning samt givande av säkerheter eller borgensförbindelser av exceptionell betydelse
- undertecknande av avtal med exceptionell ekonomisk betydelse
- övriga frågor som väsentligt inverkar på samfundets verksamhetsförutsättningar eller förmåga att producera service.

Koncernledningen eller representanten, som den valt, har rätt att närvara på dottersamfundets styrelsemöten samt yttranderätt vid dem.

8. Räkenskapsperiod, bokföring, intern övervakning, revidering och rapportering

Dottersamfundens räkenskapsperiod är ett kalenderår. Samfundet bokför enhetligt så, att man av boksluten kan uppgöra ett koncernbokslut. Kommunens ekonomisekretärer ger direktiv om hur bokslutet uppgörs och vid behov även om hur bokslutet sammanställs.

Kommunens revisor utses även som en av dottersamfundets revisorer ifall man inte enskilt kommer överens om något annat.

Revisionsnämnden har rätt att få uppgifter om dottersamfundets verksamhet för att kunna utvärdera hur av fullmäktige uppsatta mål uppnås.

Dotterbolaget bör ordna den interna övervakningen och riskhanteringssystemet så, att de är tillräckliga.

Kommundirektören ordnar dottersamfundets interna övervakning i den utsträckning han/hon önskar och får för detta behövliga uppgifter från dotterbolaget.

Koncernövervakningens målområden är:

1. uppställande av mål för koncernen och utvärdering av hur de uppnåtts
2. uppföljning, analys av och rapportering om resultatet av dottersamfundets verksamhet och dess ekonomiska ställning
3. utnyttjande av centraliserade koncernfunktioner och -tjänster
4. hur riskhanteringssystemet fungerar.

Dottersamfundet avger till kommunen rapporter om dess verksamhet och ekonomi i förhållande till av fullmäktige uppställda mål och i enlighet med direktiv och tidtabell som koncernledningen och ekonomiförvaltningen gett, åtminstone som boksluts- och delårsöversikter.

Ett vilande bolag avger endast bokslutsuppgifter.

Rapportering är dessutom nödvändig alltid då väsentliga avvikelser från mål, som kommunen fastställt, kan iakttas i samfundets verksamhet. Dottersamfundet sänder föredragningslistan och protokoll från sina organ till koncernledningen.

9. Personalpolitik

Koncernens dottersamfund strävar i sin verksamhet efter att i tillämpliga delar iaktta principerna för kommunen personalpolitik.

10. Stödtjänster

Målsättningen är, att man i koncernen utnyttjar volymfördelar kring upphandling av olika stödtjänster samt yrkes- och specialkunnande.

Dottersamfundets upphandlingar ingår i lagen om offentlig upphandling.

För att åstadkomma ekonomisk nytta förhandlar man om ändamålsenligt samarbete med dottersamfund som inte ingår i den lanskapliga upphandlingsväsendet.

Hantering av finansieringen och finansieringsrisker är en del av koncernstyrningen.

Vid planeringen och ordnandet av finansiering följer dottersamfundet direktiv som koncernledningen givit.

11. Jäv i kommunkoncernen

I enlighet med § 4 och § 19 i kap. 6 i lagen om aktieföretag får en styrelsemedlem eller verkställande direktören inte delta i behandlingen av fråga som gäller avtal mellan honom eller henne och bolaget. Han eller hon får inte heller delta i behandlingen av en fråga som gäller ett avtal mellan bolaget och tredje man, om han i frågan har ett väsentligt intresse i frågan, som kan stå i konflikt med bolagets intresse.

På basen av undantag, som finns i stadganden om samfundsjäv, tillämpas bestämmelsen om jäv inte på förtroendevalda, tjänsteinnehavare eller arbetstagare i kommunen även om personen är medlem eller verkställande direktör eller innehar motsvarande ställning i ett kommunalt affärsverk, kommunens dotterbolag eller styrelsemedlem i en samkommun, förvaltningsråd eller annat jämställt organ.

Personen är dock jävig om det gäller en sådan fråga där kommunens och ovannämnda affärsverkets eller samfundets intressen står i strid med varandra eller om en opartisk behandling av ärendet förutsätter att personen inte deltar i behandlingen av ärendet (Ändring av kommunallagen 52 § mom. 4).

12. Koncerndirektivet träder i kraft

Koncerndirektivet träder i kraft fr.o.m. 1.1.2009.

LAPPTRÄSK KOMMUNKONCERN

**LAPPTRÄSK
KOMMUN**

DOTTERSAMFUND

Fastighets Ab Labyrinten
100 %

Lapträsk Handelskompani Ab
100 %

INTRESSESAMFUND

Bostads Ab Elokallio
25,7 %

Fastighets Ab Porlammin Taitotalo
45,0 %

SAMKOMMUNER SOM TAS MED I KONCERNBOKSLUTET

Samkommunen för hälsovård i
Lovisanejden
14,88 %

Sk för Yrkesutbildning i Ö-N
3,06 %

Kårkulla samkommun
0,11 %

Helsingfors och Nylands
sjukvårdsdistrikt
0,224 %

I-U Koulutuskuntayhtymä
Edupoli 1,03 %
Annan koncern 2,38 %

Uudenmaan Erit.huoltopiirin ky
1,1 %

Östra Nylands förbund
3,426 %