



**KORPELAN VOIMA**

## **KONSERNIOHJE**

Yhtymäkokouksen 23. päivänä marraskuuta 2002 hyväksymä



## KONSERNIOHJE

### Yhtymäkokouksen 30. päivänä toukokuuta 2007 hyväksymä

Korpelan Voima kuntayhtymäkonserni muodostuu emoyhtiö Korpelan Voima kuntayhtymästä, Verkko Korpela osakeyhtiöstä ja Lämpö Korpela osakeyhtiöstä.

Konserniohjauksen tehtävänä on varmistaa Korpelan Voima kuntayhtymän perussopimuksen mukaisten tehtävien ja yhtymäkokouksen asettamien tavoitteiden toteutuminen kuntayhtymässä ja sen tytäryhtiöissä.

Konserniohjauksesta vastaa konsernijohto.

Kuntayhtymän tytäryhtiöihin kohdistuva ohjaus perustuu kuntayhtymän omistuksen tuomaan määräysvaltaan yhtiöissä ja konserniohjeeseen.

Konserniohje antaa konsernijohdolle sopimus pohjaisen oikeuden konserniohjauksen ja -valvonnan toteuttamiselle tytäryhtiöissä tarvittavassa laajuudessa. Lisäksi konserniohje varmistaa konserniin kuuluvien yhteisöjen yhteistyön.

### Konserniohjeen sitovuus ja hyväksymismenettely

Konserniohje on perussopimuksen 7 §:ssä tarkoitettu johtosääntö, jonka hyväksymisestä päättää yhtymäkokous.

Konserniohje sitoo kuntayhtymää ja sen tytäryhtiöitä. Kuntayhtymän johdon on toimittava yhtymäkokouksen konsernille asettamien tavoitteiden mukaisesti. Tytäryhtiöiden johdon on toimittava yhtymäkokouksen tytäryhtiölle asettamien tavoitteiden mukaisesti ja noudatettava konsernijohdon antamia ohjeita.

Konserniohjeen hyväksyy kuntayhtymän hallituksen esityksestä yhtymäkokous sekä tytäryhtiöiden yhtiökokoukset ja hallitukset.

Konserniohje ei muuta tytäryhtiöiden johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta. Jos konserniohjeet ovat ristiriidassa tytäryhtiön lakisääteisten velvoitteiden kanssa, tytäryhtiöt ovat velvollisia toimimaan lakien mukaisesti.



## **KONSERNIN TOIMIELIMET**

### **Yhtymäkokous**

Yhtymäkokouksen tehtävistä määrätään kuntalaissa, perussopimuksessa ja yhtymäkokouksen työjärjestyksessä.

Yhtymäkokous vahvistaa konsernin strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet määräajoin päivitettävässä strategiassa, talousarviossa ja yhtymäkokouksen muissa päätöksissä. Kuntayhtymän ja sen tytäryhtiöiden on toimittava yhtymäkokouksen asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Yhtymäkokous ohjeistaa kuntayhtymää ja sen tytäryhtiöiden toimintaa perussopimuksella, johtosäännöillä, konserniohjeella ja yhtymäkokouksen muilla päätöksillä. Kuntayhtymän ja sen tytäryhtiöiden on noudatettava yhtymäkokouksen antamia ohjeita.

### **Konsernijohto**

Konsernijohto muodostuu kuntayhtymän hallituksesta ja toimitusjohtajasta eli kuntayhtymän tilivelvollisista toimielimistä. Kuntayhtymän hallituksen ja toimitusjohtajan tehtävistä määrätään kuntalaissa, perussopimuksessa ja johtosäännöissä.

Kuntayhtymän hallitus vastaa konsernin toiminnan ja talouden johtamisesta ja kehittämisestä sekä kuntayhtymän edunvalvonnasta tytäryhtiöissä.

Kuntayhtymän toimitusjohtaja vastaa kuntayhtymän hallituksen alaisen konsernin toiminnan ja talouden johtamisesta ja kehittämisestä sekä kuntayhtymän edunvalvonnasta tytäryhtiöissä.

Konsernijohto vastaa siitä, että konserni saavuttaa ne tavoitteet, jotka yhtymäkokous on sille asettanut. Konsernijohdon tehtävänä on ohjata ja valvoa tytäryhtiöiden toimintaa siten, että asetetut tavoitteet voidaan saavuttaa. Lisäksi konsernijohto vastaa konsernipalvelujen järjestämisestä ja kehittämisestä. Tytäryhtiöiden on noudatettava konsernijohdon antamia ohjeita.

### **Liiketoiminta-alueiden johtajat**

Korpelan Voima kuntayhtymäkonsernin pääliiketoiminta-alueet ovat sähköliiketoiminta, kaukolämpöliiketoiminta, verkkoliiketoiminta, verkostourakointi ja konsernipalvelut.



Liiketoiminta-alueiden johtajia ovat kuntayhtymän myyntijohtaja ja hallintojohtaja sekä Verkko Korpela osakeyhtiön verkkopäällikkö ja rakennuspäällikkö.

Kuntayhtymän liiketoiminta-alueiden johtajat työskentelevät kuntayhtymän toimitusjohtajan ja Verkko Korpela osakeyhtiön liiketoiminta-alueiden johtajat yhtiön toimitusjohtajan tai, jos toimitusjohtajaa ei ole nimetty, hallituksen alaisuudessa.

Liiketoiminta-alueiden johtajat vastaavat omilla vastuualueillaan operatiivisen toiminnan johtamisesta, kehittämisestä ja valvonnasta yhtymäkokouksen ja konsernijohdon asettamien tavoitteiden ja ohjeiden mukaisesti sekä viestittävät ja raportoivat liiketoiminta-alueiden toiminnasta ja tavoitteista sisäisille ja ulkoisille sidosryhmille.

## **Tytäryhtiöiden yhtiökokous**

Yhtiökokouksen tehtävistä määrätään osakeyhtiölaissa ja yhtiöjärjestyksessä. Kuntayhtymän yhtiökokousedustajan valinnasta määrätään kuntayhtymän johtosäännöissä.

Kuntayhtymän hallitus voi antaa kuntayhtymää tytäryhtiöissä edustaville henkilöille tapauskohtaisia tai pysyväisluonteisia ohjeita, joita yhtiökokousedustajan on noudatettava. Osakeyhtiölain 5 luvun 2:2 §:n mukaan osakkeenomistajat voivat yksimielisinä tehdä yksittäistapauksessa päätöksen hallituksen tai toimitusjohtajan yleistoimivaltaan kuuluvassa asiassa.

Yhtiökokous nimeää tytäryhtiön hallituksen kuntayhtymän hallituksen antamien ohjeiden pohjalta.

Tytäryhtiöiden yhtiökokoukset noudattavat kuntayhtymän yhtymäkokouksen päättämiä kokous- ja vuosipalkkiomääräyksiä tytäryhtiöiden hallituksen palkkioissa.

Kuntayhtymän hallituksen kaikilla jäsenillä on läsnäolo- ja puheoikeus tytäryhtiöiden yhtiökokouksissa.

## **Tytäryhtiöiden johdon tehtävät**

Tytäryhtiöiden johto muodostuu hallituksesta ja toimitusjohtajasta, jos sellainen on nimetty, eli tytäryhtiöiden tilivelvollisista toimielimistä. Johdon tehtävistä määrätään osakeyhtiölaissa ja yhtiöjärjestyksessä.

Tytäryhtiöiden johdon tulee toimia yhtymäkokouksen, konsernijohdon ja yhtiökokouksen tytäryhtiölle asettamien tavoitteiden ja ohjeiden mukaisesti.



Tytäryhtiöiden johto vastaa siitä, että konsernijohdon suostumusta edellyttäviin asioihin on pyydetty konsernijohdon etukäteissuostumus. Lisäksi tytäryhtiöiden johto vastaa konsernijohdon ja tarkastuslautakunnan edellyttämästä tiedottamisesta ja raportoinnista konsernijohdolle, tarkastuslautakunnalle ja yhtymäkokoukselle.

## **Tytäryhtiöiden hallituksen kokoonpano ja toiminta**

Hallituksen jäseniltä edellytetään yrityksen ja sen toimialan riittävää tuntemusta ja/tai liiketoimintaan soveltuvaa osaamista. Tasa-arvolain määräykset sukupuolten tasapuolisesta edustuksesta on otettava huomioon hallituksen jäsenten valinnassa. Tytäryhtiöiden hallituksen jäsenten enemmistön on oltava myös kuntayhtymän hallituksen jäseniä. Tytäryhtiöiden hallitusten on annettava kuntayhtymän hallituksen puheenjohtajalle ja toimitusjohtajalle hallituksen kokouksiin läsnäolo- ja puheoikeus. Tytäryhtiöiden hallituksissa käsiteltävät asiat eivät ole koskaan julkisia.

## **Yhtymäkokouksen ja/tai konsernijohdon ennakkosuostumusta edellyttäviä asioita**

Ennakkosuostumuksen vaatiminen on yhtymäkokouksen ja/tai konsernijohdon työkalu ohjata ja valvoa tytäryhtiöiden toimintaa ja taloutta. Tytäryhtiön johdon on oma-aloitteisesti ennen omaa päätöksentekoaan pyydetävä yhtymäkokouksen ja/tai konsernijohdon ennakkokäsitys silloin, kun asia vaikuttaa merkittävästi tytäryhtiön tai kuntayhtymän toimintaan tai taloudelliseen asemaan.

Yhtymäkokous ja/tai konsernin johto voi ilmaista ennakkosuostumuksen-sa yhtymäkokouksen vahvistamassa strategiassa ja/tai talousarviossa tai yhtymäkokouksen tai konsernijohdon tapauskohtaisilla päätöksillä.

Ennakkosuostumusta edellyttäviä asioita ovat esimerkiksi

1. Yhtiön toiminta-ajatuksen olennaiseen muuttamiseen
2. Laajakantoiset tai taloudellisesti merkittävät toiminnan muutokset
3. Tytäryhtiöiden toimintaan nähden merkittävät investoinnit
4. Kuntayhtymän lukuun tehtävät investoinnit
5. Toimintaan vain epäsuorasti liittyvät investoinnit ja niiden rahoitus
6. Toimintaan nähden tärkeän omaisuuden tai oikeuksien, mukaan lukien immateriaaliset oikeudet, hankkiminen, myyminen, vuokraaminen tai panttaaminen



7. Merkittävä lainanotto ja -anto sekä vakuuksien, takauksien taikka muiden yhtiöitä sitovien merkittävien rahoitusvelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen olennainen muuttaminen
8. Merkittävät henkilöstöratkaisut (esim. pysyvien ja olennaisten henkilöstöresurssien määrämuutokset ja keskeisten henkilöiden rekrytointipäätökset)

## **Tytäryhtiöitä pysyvästi sitovat toimintaohjeet ja politiikat**

Tytäryhtiöiden on noudatettava kuntayhtymän perussopimuksen määrä-yksiä. Tytäryhtiöiden on noudatettava yhtymäkokouksen vahvistamia johto-sääntöjä, vuokrasopimuksia, konserniohjetta, strategiaa, talousarviota ja yhtymäkokouksen ja konsernijohton päätöksiä ja ohjeita.

Tytäryhtiöiden on noudatettava konsernijohton ohjeistuksen mukaista

- henkilöstö- ja palkkapolitiikkaa
- riskipolitiikkaa mukaan lukien omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisen
- rahoitus- ja sijoituspolitiikkaa
- laatupolitiikkaa mukaan lukien standardisoidun laatu järjestelmän
- hankintapolitiikkaa
- ict- strategiaa
- markkinointi- ja pr-toimintaa
- edustus- ja lahjakäytäntöä



## KONSERNIPALVELUT

Konsernipalveluilla tarkoitetaan palveluja, joita konserniyhteisö tuottaa keskitetysti muille konserniyhteisöille. Konsernipalveluja voi tuottaa kuntayhtymä tai sen tytäryhtiöt. Tuotettavista konsernipalveluista sekä niiden laajuudesta ja muodosta päättää konsernijohto ja niihin liittyvät ehdot vahvistetaan erillisin palvelusopimuksin.

Keskitettynä konsernipalveluina tuotetaan konserniohjeen vahvistamisen hetkellä

- Jakeluverkkotoiminnan, vesivoimatuotannon ja kaukolämpötoiminnan käyttökeskus- ja varallaolotoiminnot
- Materiaaliostot ja varastointi
- Kiinteistöpalvelut (mm. puhelinvaihte sekä murto- ja palojärjestelmät)
- ICT palvelut
- Laatujohtamisen kehittäminen ja ylläpito
- Laskutus ja siihen liittyvä asiakaspalvelu
- Vakuutusostosten ostot
- Ulkoinen laskentatoimi
- Konserni raportointi
- Rahoitus- ja sijoitustoiminta
- Palkanlaskenta
- Työterveys ja työturvallisuuspalvelut
- Toimisto- ja sihteeripalvelut (mm. rekrytointi, arkistointi ja postitus)

## Taloushallinto ja raportointi

Kuntayhtymän ja sen tytäryhtiöiden tilikausi on kalenterivuosi. Tytäryhtiöiden kirjanpito laaditaan yhtenevin periaattein kuntayhtymän kirjanpidon kanssa.

Tytäryhtiön johdon tulee antaa konsernijohtolle konsernin toiminnan tulokseen laskemiseen tarvittavat tiedot konsernijohtoon määräämässä muodossa ja aikataulussa.

Tytäryhtiöiden johdon on vuosittain toimitettava konsernijohtoon antamien ohjeiden mukaisesti vähintään kolmivuotiset tulos-, investointi- ja rahoitussuunnitelmat.

Tytäryhtiöiden johdon on raportoitava toiminnan tuloksesta ja toiminnan laajuuteen nähden tulevista olennaisista muutoksista toiminnalliset ja taloudelliset raportit) kuukausittain konsernijohtoon antamien ohjeiden mukaisesti.



Tytäryhtiöiden johdon on toimitettava hallintoelimiensä esityslistat ja pöytäkirjat kuntayhtymän hallitukselle sekä kuntayhtymän hallituksen puheenjohtajalle ja toimitusjohtajalle.

Tytäryhtiöiden johto on velvollinen noudattamaan konsernijohdon antamia ohjeita raportointitavoista, -muodoista ja aikatauluista. Tytäryhtiöiden toiminnalliset ja taloudelliset tiedot käsitellään kuntayhtymässä samalla tavalla pidettävänä.





## **KONSERNIVALVONTA**

### **Tilintarkastus**

Tytäryhtiöiden yhtiökokoukset nimeävät kuntayhtymän vastuullisen tilintarkastajan tilintarkastajakseen.

Jos tilintarkastaja on esittänyt hallitukselle tai muulle vastuuvolliselle huomautuksen seikoista, joita ei esitetä tilintarkastuskertomuksessa, on huomautukset toimitettava tiedoksi myös konsernijohtolle.

### **Tarkastuslautakunta**

Tarkastuslautakunta on yhtymäkokouksen nimeämä toimielin, jonka tehtävistä määrätään kuntalaissa, perussopimuksessa ja tarkastussäännössä. Näiden tehtävien lisäksi tarkastuslautakunta huolehtii kuntayhtymä-konsernin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä.

Konserniohje antaa tarkastuslautakunnalle vastaavan tiedonsaantioikeuden kuntayhtymän tytäryhtiöihin kuin sillä on kuntayhtymässä.

Tarkastuslautakunnan tiedonsaantioikeus tytäryhtiöistä on kollektiivinen, mutta tarkastuslautakunnan jäsenet vastaavat henkilökohtaisesti siitä, ettei tieto-jensaantioikeutta käytetä väärin.

### **Sisäinen valvonta**

Konsernijohtolla on oikeus tarkastaa ja tarkastuttaa tytäryhteisön toimintaa tarvitsemassaan laajuudessa ja tällöin saada käyttöönsä kaikki tarpeelliseksi katsomansa asiakirjat ja selvitykset. Säännönmukainen valvonta toteutetaan ensisijaisesti tytäryhtiöiden toimittamien raporttien ja mittareiden kautta.

## **OSAKASSOPIMUS**

Osakassopimusta käytetään, kun halutaan etukäteen varmistua yhtiön johdon kokoonpanosta, sopia yhtiön asioiden hoidon ja liiketoimien suuntaviivoista. Kuntayhtymän sataprosenttisesti omistamissa tytäryhtiöissä ei tarvita osakassopimusta.



## Voimaantulo

Tämä konserniohje tulee voimaan sen jälkeen, kun yhtymäkokouksen ja tytäryhtiöiden yhtiökokousten päätökset ovat saaneet lainvoiman. Yhtymäkokous on hyväksynyt konserniohjeen 30.5.2007.