

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2013

SISÄLLYSLUETTELO

Säännökset 1

Hallintoelimet 1

Yhtiökokous 2

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta 2

Hallitus 3

Hallituksen valiokunnat 5

Yhtiön johtaminen 7

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan

ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet 9

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleinen kuvaus 9

Valvontaympäristö 9

Riskien arviointi 9

Valvontatoimenpiteet 10

Tiedotus ja viestintä 10

Seuranta ja kehittäminen 11

Sisäinen tarkastus 11

Säännökset

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu vuonna 2010 julkaistun Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaisesti. Selvityksessä kuvataan Finnairin hallintoelimet ja -hallinnointiperiaatteet. Finnair noudattaa hallinnointikoodia ilman poikkeuksia.

Suomalaisten listayhtiöiden hallinnointia koskevat pääasialliset normit ovat Suomen osakeyhtiölaki, arvopaperimarkkinalaki, Finanssivalvonnan ohjeet ja määräykset, NASDAQ OMX Helsingin Pörssin antamat listayhtiöitä koskevat säännöt ja ohjeet sekä Suomen lista-yhtiöiden hallinnointikoodi. Finnair noudattaa kaikkia edellä mainittuja normeja. Finnairin hallinnointia ohjaavat lisäksi sen yhtiöjärjestys ja yhtiön hallituksen määrittelemät periaatteet, politiikat ja ohjeet.

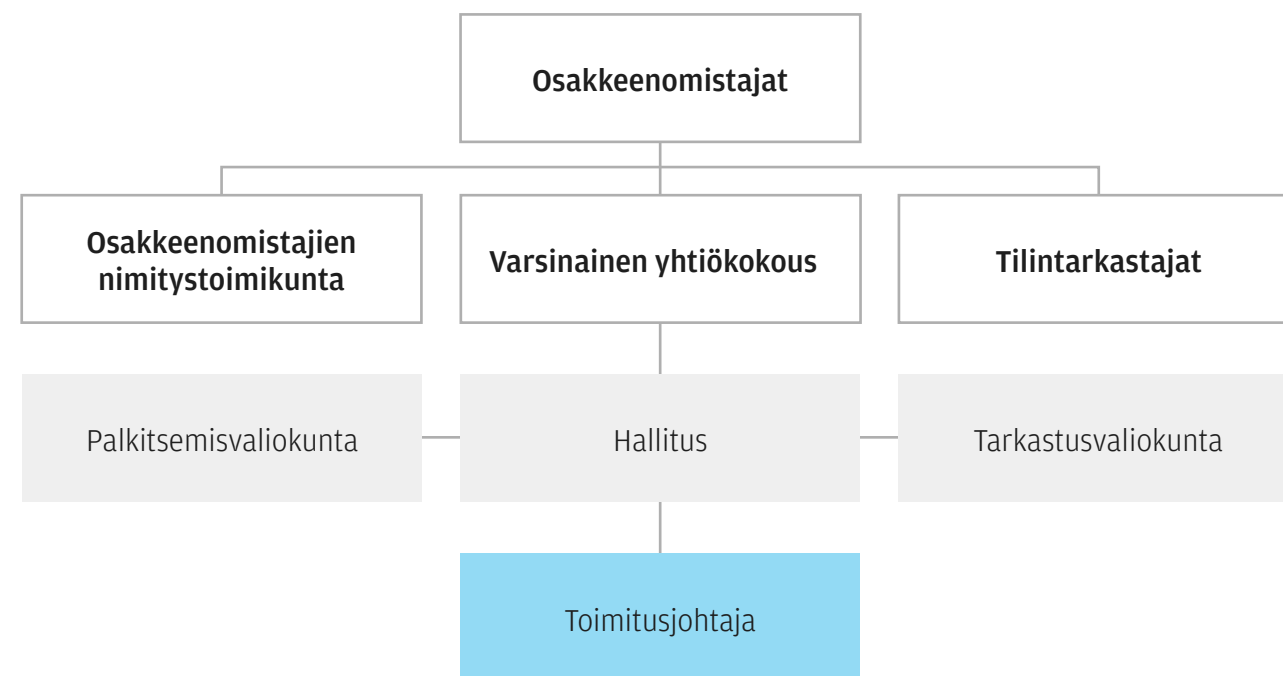
Finnairin yhtiöjärjestys, kaikki julkaistut toimintapolitiikat sekä muuta tietoa yhtiön hallinnosta on saatavana yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.finnairgroup.com. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Tämä selvitys on Finnairin hallituksen hyväksymä, ja se on laadittu hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Finnairin tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy on tarkastanut, että selvityksen sisältämä kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvistä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteistä on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

Hallintoelimet

Finnairin hallintoelimiä ovat osakeyhtiölain ja Finnairin yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja. Hallintoelinten tehtäviä ja vastuita on kuvattu alla.

Finnairin hallintoelimet



Yhtiökokous

Yhtiökokous on Finnairin ylin toimielin. Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain ennen toukokuun loppua.

Yhtiökokouksen toimivalta on määritelty osakeyhtiölaissa sekä Finnairin yhtiöjärjestyksessä. Varsinainen yhtiökokous päättää vuosittain seuraavista asioista:

- yhtiön ja konsernin tilinpäätöksen vahvistaminen
- taseen osoittaman voiton käyttäminen
- vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen jäsenten valinta ja heidän palkkionsa
- tilintarkastajan valinta ja palkkiot.

Finnairin yhtiöjärjestyksen mukaan varsinainen yhtiökokous valitsee myös hallituksen puheenjohtajan.

Hallitus kutsuu yhtiökokouksen koolle julkistamalla yhtiökokouksutsun aikaisintaan kolme kuukautta ja viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin aina vähintään yhdeksän päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Yhtiökokouksutsu julkistetaan pörssitiedotteena ja yhtiön internet-sivuilla.

Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on niillä Finnairin osakkeenomistajilla, jotka on merkitty osakkeenomistajiksi Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon yhtiön erikseen ilmoittamana täsmäytyspäivänä. Jos hallintarekisteröity osakkeenomistaja haluaa osallistua yhtiökokoukseen, hänen on rekisteröidyttävä tilapäisesti osakasluetteloon. Voidakseen osallistua yhtiökokoukseen, osakkeenomistajan on lisäksi ilmoitauduttava kokoukseen kokouksutsussa määritellyllä tavalla.

Osakkeenomistajalla on oikeus saada osakeyhtiölain mukaan yhtiökokoukselle kuuluva asia yhtiökokouksen esityslistalle, mikäli hän pyytää tätä kirjallisesti hallitukselta Finnairin internet-sivuilla ilmoitettuun päivään mennessä.

Yhtiökokouksen pöytäkirja liitteineen sekä mahdolliset äänestystulokset asetetaan osakkeenomistajien nähtäville yhtiön internet-sivuille kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta.

Yhtiökokous 2013

Finnairin varsinainen yhtiökokous 2013 pidettiin Helsingissä 27.3. Yhtiökokoukseen osallistui henkilökohtaisesti tai asiamiehen edustamana yhteensä 281 osakkeenomistajaa. Edustettuna oli noin 63 % yhtiön osakkeista ja äänivallasta. Kaikki hallituksen jäsenet ja jäsen ehdokkaat olivat läsnä yhtiökokouksessa, samoin kuin Finnairin johtoryhmä ja tilintarkastajat.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Finnairin varsinainen yhtiökokous 2013 päätti pysyvän osakkeenomistajien nimitystoimikunnan perustamisesta. Nimitystoimikunta perustettiin toimimaan toistaiseksi kunnes yhtiökokous toisin päättää. Aikaisemmin vuodesta 2008 lähtien nimitystoimikunta on perustettu yhtiökokouksissa aina vuodeksi kerrallaan.

Nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella ja esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle ehdotus hallituksen jäsenten palkitsemisesta, ehdotus hallituksen jäsenten lukumääräksi ja ehdotus hallituksen jäseniksi. Lisäksi toimikunnan tehtävänä on etsiä hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaita. Toimikunnan tulee toimittaa ehdotuksensa yhtiön hallitukselle vuosittain tammikuun 31. päivään mennessä.

Nimitystoimikunta koostuu neljästä jäsenestä, jotka nimitetään vuosittain. Yhtiön kolme suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden jäsenen. Yhtiön kulloinenkin hallituksen puheenjohtaja toimii toimikunnan neljäntenä jäsenenä. Nimeämiseen oikeutetut yhtiön suurimmat osakkeenomistajat määräytyvät vuosittain yhtiön osakasluetteloon syyskuun ensimmäisenä arkipäivänä rekisteröityinä olevien omistustietojen perusteella. Osakasluetteloa ylläpitää Euroclear Finland Oy. Jos osakkeenomistaja päättää olla käyttämättä tätä oikeuttaan, siirtyy oikeus seuraavaksi suurimmalle osakkeenomistajalle.

Finnair ei maksa nimitystoimikunnan jäsenille palkkioita heidän osallistumisestaan toimikunnan työhön. Jäsenillä on kuitenkin oikeus kulukorvaukseen yhtiön matkustussäännön mukaan. Lisäksi yhtiö vastaa toimikunnan tehtävässään käyttämien ulkopuolisten asiantuntijoiden kustannuksista.

2012 ja 2013 nimitystoimikunnat

Vuoden 2013 varsinaisen yhtiökokouksen päätös hallituksen jäseniksi ja heidän palkkioikseen tehtiin vuoden 2012 yhtiökokouksen asettaman toimikunnan ehdotuksesta. Toimikuntaan kuuluivat 1.11.2012 tilanteen mukaan määritettyjen suurimpien omistajien eli Suomen valtion, Kevan ja Skagen Global Verdipapirfondin edustajat sekä Finnairin hallituksen puheenjohtaja:

- Jarmo Väisänen, s.1951, VTL, finanssineuvos, valtioneuvoston kanslia (pj.)
- Robin Backman, s. 1971, KTM, salkunhoitaja, Keva
- Per Wennberg, s. 1969, KTK, Skagenin Ruotsin-toimintojen johtaja.
- Harri Sailas, ks. tiedot sivulta 134.

Toimikunta kokoontui kaksi kertaa, ja kaikki jäsenet olivat paikalla kaikissa kokouksissa. Nimitystoimikunta antoi 30.1.2013 Finnairin hallitukselle ehdotuksen 27.3.2013 pidettävää varsinaista yhtiökokousta varten.

Vuoden 2013 varsinaisen yhtiökokouksen päätöksellä perustetun nimitystoimikunnan muodostivat syyskuun ensimmäisen arkipäivän suurimpien omistajien eli Suomen valtion, Kevan ja Skagen Global Verdipapirfondin edustajat sekä Finnairin hallituksen puheenjohtaja:

- Eero Heliövaara, s. 1956, KTM, DI, valtioneuvoston kanslian omistajaohjausosaston osastopäällikkö (pj.)
- Robin Backman, ks. edellä
- Per Wennberg, ks. edellä
- Klaus Heinemann, ks. tiedot sivulta 134.

Toimikunta kokoontui 3 kertaa, ja kaikki jäsenet olivat paikalla kaikissa kokouksissa. Nimitystoimikunta antoi 31.1.2014 Finnairin hallitukselle ehdotuksen 27.3.2014 pidettävää varsinaista yhtiökokousta varten. Toimikunta ehdotti, että nykyisistä hallituksen jäsenistä Maija-Liisa Friman, Klaus W. Heinemann, Jussi Itävuori, Harri Kerminen ja Gunvor Kronman valittaisiin uudelleen hallitukseen ja että uutena jäsenenä hallitukseen valittaisiin Jaana Tuominen ja Nigel Turner Nimitystoimikunta ehdotti lisäksi, että Klaus W. Heinemann jatkaa hallituksen puheenjohtajana.

Nimitystoimikunta ehdotti, että hallituksen jäsenten palkkiot säilyvät ennallaan, eli puheenjohtajan vuosipalkkio on 61 200 euroa, varapuheenjohtajan vuosipalkkio on 32 400 euroa ja muiden jäsenten vuosipalkkio on 30 000 euroa. Lisäksi toimikunta ehdotti, että jokaisesta hallituksen tai sen valiokunnan kokouksesta maksetaan kokouspalkkiota 600 euroa Suomessa asuville hallituksen jäsenille ja 2400 euroa ulkomailla asuville hallituksen jäsenille.

Hallitus

Finnairin hallituksen puheenjohtajan ja jäsenet valitsee yhtiön varsinainen yhtiökokous. Yhtiöjärjestyksen mukaan hallitukseen kuuluu puheenjohtajan lisäksi neljästä seitsemään jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan varapuheenjohtajan. Hallitusten jäsenten toimikausi päättyy vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Osakeyhtiölain mukaan hallitus edustaa yhtiön kaikkia osakkeenomistajia, ja sen on huolellisesti toimien edistettävä yhtiön etua. Lain mukaan hallitus on vastuussa osakkeenomistajille yhtiön asianmukaisesta hallinnosta ja toiminnan järjestämisestä.

Hallituksen vastuu yhtiön hallinnosta kohdistuu erityisesti yhtiön sisäisten valvontajärjestelmien tehokkuuden varmistamiseen. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteitä on kuvattu jäljempänä tässä raportissa. Finnairilla on useita hallituksen vahvistamia sisäistä valvontaa ohjaavia ja tehostavia toimintapolitiikkoja. Näitä politiikkoja päivitetään säännöllisesti ja muutokset viestitään henkilöstölle.

Lakisääteisten tehtävien lisäksi hallituksen päätettäväksi kuuluvat hallituksen työjärjestykseen kirjatut asiat. Hallitus asettaa yhtiön strategiset tavoitteet ja valvoo niiden täytäntöönpanoa. Lisäksi hallitus hyväksyy muut strategisesti tärkeät hankkeet, investoinnit, omaisuuden luovutukset ja rahalliset sitoumukset, liiketoiminta- ja rahoitussuunnitelmat, merkittävät kumppanuudet sekä muut merkittävät sopimukset. Hallitus arvioi johdon suoriutumisesta tehtävistään ja nimittää ja erottaa toimitusjohtajan ja muut ylimmän johdon jäsenet sekä päättää heidän palkitsemisestaan. Hallitus osallistuu lisäksi johdon seuraajasuunnitteluun. Hallitus päättää yhtiön henkilöstöpolitiikan ja palkitsemisen pääperiaatteista ja arvioi niitä säännöllisesti. Hallituksen työjärjestys on kokonaisuudessaan saatavilla Finnairin internet-sivuilla.

Hallitus arvioi työskentelyään vuosittain. Vuonna 2013 valittuun hallitukseen kuuluu neljä miestä ja kolme naista.

Hallituksen jäsenet ja heidän riippumattomuutensa yhtiöstä
Finnairin 27.3.2013 pidetty varsinainen yhtiökokous valitsi hallituksen puheenjohtajaksi Klaus Heinemannin ja muiksi jäseniksi Maija-Liisa Frimanin, Jussi Itävuoren, Merja Karhapään, Harri Kermisen, Gunvor Kronmanin ja Antti Kuosmasen. Hallitus valitsi Harri Kermisen varapuheenjohtajakseen.

Jäsenten erilaiset taustat liike-elämässä ja muilla yhteiskunnan alueilla tuovat hallituksen keskusteluihin laaja-alaista kokemusta ja erilaisia näkemyksiä. Hallitus on arvioinut jäsentensä riippumattomuuden ja todennut, että hallituksen jäsenet ovat riippumattomia sekä yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista Antti Kuosmasta lukuun ottamatta. Arvioinnin perusteella Antti Kuosmanen on riippumaton yhtiöstä, mutta riippuvainen sen merkittävistä osakkeenomistajista, koska hän on Finnairin suurimman osakkeenomistajan Suomen valtion palveluksessa.

Kaikki vuoden 2012 yhtiökokouksen valitsemat hallituksen jäsenet olivat merkittävistä omistajista riippumattomia (ks. taulukko alla).

Hallituksen jäsenten osallistuminen hallituksen ja valiokunnan kokouksiin vuonna 2013
Vuonna 2013 hallitus kokoontui 11 kertaa (kahdeksan kokousta varsinaisen yhtiökokouksen 2013 valitsemalla kokoonpanolla ja kolme kokousta varsinaisen yhtiökokouksen 2012 valitsemalla kokoonpanolla). Lisäksi hallitus teki päätöksiä kokoontumatta (per capsulam) kaksi kertaa. Alla olevassa taulukossa on esitetty tarkemmat tiedot osallistumisesta kokouksiin:

Vuoden 2013 yhtiökokouksessa valitut hallituksen jäsenet

Nimi	Henkilötiedot	Osallistuminen hallituksen kokouksiin vuonna 2013	Osallistuminen valiokunnan kokouksiin vuonna 2013	
			Tarkastusv.	Palkitsemisv.
Klaus W. Heinemann	• Hallituksen jäsen 27.3.2013 alkaen • Hallituksen jäsen 28.3.2012 alkaen • s. 1951, ekonomi • Päätoimi: Hallitusammattilainen • Valiokuntien jäsenyydet: Tarkastusvaliokunta	11/11	6/6	
Harri Kerminen	• Hallituksen jäsen 24.3.2011 alkaen • Hallituksen varapuheenjohtaja 28.3.2012 alkaen • s. 1951, DI, MBA • Päätoimi: Hallitusammattilainen • Valiokuntien jäsenyydet: Tarkastusvaliokunta ja palkitsemisvaliokunta	11/11	6/6	5/6
Maija-Liisa Friman	• Hallituksen jäsen 28.3.2012 alkaen • s.1952, DI • Päätoimi: Hallitusammattilainen • Valiokuntien jäsenyydet: Tarkastusvaliokunta (pj.)	11/11	6/6	
Jussi Itävuori	• Hallituksen jäsen 28.3.2012 alkaen • s.1955, ekonomi • Päätoimi: senior partner, RJI Partners Limited. • Valiokuntien jäsenyydet: Palkitsemisvaliokunta (pj. 27.3.2013 alkaen)	11/11		6/6
Merja Karhapää	• Hallituksen jäsen 28.3.2012 alkaen • s.1962, OTK, PG IPR Diploma • Päätoimi: Sanoma Oyj:n lakiasiajn johtaja • Valiokuntien jäsenyydet: Tarkastusvaliokunta	11/11	5/6	
Gunvor Kronman	• Hallituksen jäsen 28.3.2012 alkaen • s.1963, FM • Päätoimi: Hanasaaren suomalais-ruotsalaisen kulttuurikeskuksen toimitusjohtaja • Valiokuntien jäsenyydet: Palkitsemisvaliokunta	11/11		6/6
Antti Kuosmanen	• Hallituksen jäsen 27.3.2013 alkaen • s. 1950, LuK, FM • Päätoimi: Suurlähettiläs • Valiokuntien jäsenyydet: Palkitsemisvaliokunta 23.9. 2013 alkaen	8/8		2/2

Hallituksen jäsenenä vuoden 2013 varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka

Nimi	Henkilötiedot	Osallistuminen hallituksen kokouksiin vuonna 2013	Osallistuminen valiokunnan kokouksiin vuonna 2013	
			Tarkastusv.	Palkitsemisv.
Harri Sailas	• Hallituksen puheenjohtaja 27.3.2013 asti • s. 1951, ekonomi • Päätoimi: Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarisen toimitusjohtaja • Valiokuntien jäsenyydet: Palkitsemisvaliokunta (pj. 27.3.2013 asti)	3/3		2/2

Lisätietoja hallituksen jäsenistä on Finnairin internet-sivuilla.

Hallituksen toiminta vuonna 2013

Hallitus kokoontui 11 kertaa vuonna 2013. Säännönmukaisten tehtäviensä lisäksi hallitus mm.:

- Nimitti Pekka Vauramon yhtiön uudeksi toimitusjohtajaksi huhtikuussa 2013. Hallitus nimitti Ville Ihon toimitusjohtajan sijaiseksi ajalle 1.3.2013–31.5.2013;
- Hyväksyi koko henkilöstölle suunnatun osakesäästöohjelman ja konsernin avainhenkilöille suunnatun pitkän aikavälin osakepalkkio-ohjelman sekä vahvisti henkilöstörahaston tulospalkkiotavoitteet vuodelle 2013;
- Asetti lyhyen aikavälin tulospalkkiotavoitteet toimitusjohtajalle ja johtoryhmän jäsenille ja arvioi heidän edellisen tavoitekauden suoritustaan;
- Hyväksyi 29 miljoonan euron uudistamisinvestoinnin, jolla parannetaan yhtiön kaukoliikennelaivaston matkustusmukavuutta. Uudistuksessa kaukoliikenteen business-luokkaan asennetaan täysin makuuasentoon liukuvat istuimet;
- Päättyi liittymisestä Atlantin ylittävää liikenteettä koskevaan yhteishankkeeseen American Airlinesin, British Airwaysin ja Iberian kanssa;
- Päättyi liittymisestä Japanin ja Euroopan välistä liikenteettä koskevaan yhteishankkeeseen British Airwaysin ja Japan Airlinesin kanssa;
- Päättyi luopua yhtiön omistuksesta Norwegian Air Shuttlesta;
- Arvioi yhtiön strategiaa, seurasi käynnissä olevien strategisten hankkeiden etenemistä sekä vahvisti tulevien hankkeiden painopistealueet ;
- Hyväksyi konsernirakenteen muutokset rahtitoiminnassa, matkapalveluissa ja toimitilapalveluissa;
- Arvioi keskeisten ulkoistettujen palveluiden laatu- ja kustannustavoitteiden toteutumista;
- Vahvisti yhtiön rahoitusriskien politiikat, käsitteli yhtiön lyhyen ja pitkän aikavälin investointi- ja rahoitussuunnitelman, hyväksyi uusien Airbus A321 Sharklet -lentokoneiden leaserahoitussopimukset, hyväksyi neljän Airbus 330 -lentokoneen ja kahden Airbus 350 lentokoneen leaserahoitussopimukset, päätti 180 miljoonan euron luottolimittin uudistamisesta ja 150 miljoonan euron joukkovelkakirjalainan liikkeellelaskusta sekä vuonna 2009 liikkeelle lasketun hybridilainan loppuosan, n. 52 miljoonaa euroa, takaisinnotosta;
- Muutti yhtiön tulevaisuudennäkymien esittämistä koskevaa käytäntöä niin, että neljännesvuosikohtaisten näkymien sijaan esitetään koko vuoden näkymät;
- Muutti taloudellisten näkymien ohjeistusta lokakuussa ja marraskuussa 2013; ja
- Arvioi ja kehitti omaa työskentelyään.

Hallituksen valiokunnat

Hallitus delegoi osan tehtävistään tarkastusvaliokunnalle ja palkitsemisvaliokunnalle. Hallitus nimittää keskuudestaan valiokunnan jäsenet ja puheenjohtajat. Kummassakin valiokunnassa on oltava vähintään kolme jäsentä.

Kumpikin valiokunta kokoontuu säännöllisesti työjärjestyksensä mukaan. Valiokuntien tehtäviä ja niiden toimintaa vuoden aikana on kuvattu alla kunkin valiokunnan osiossa. Valiokunnat raportoivat työstään hallitukselle säännöllisesti, mutta niillä ei ole itsenäistä päätösvaltaa, ellei hallitus nimenomaisesti ole delegoinut tehtäviään valiokunnalle. Valiokuntien työjärjestykset ovat kokonaisuudessaan nähtävillä Finnairin internet-sivuilla.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta asianmukaisen hallinnoinnin varmistamistehtävässä erityisesti liittyen yhtiön kirjanpidon ja taloudellisen raportoinnin, sisäisen valvonnan ja tilintarkastajien työn arviointiin. Tarkastusvaliokunta käsittelee johdon ja tarkastuksen esiin tuomia sisäisen valvonnan heikkouksia ja kehitysalueita ja raportoi niistä hallitukselle. Tarkastusvaliokunta varmistaa, että johto ryhtyy toimiin esiin tulleiden epäkohtien tai heikkouksien korjaamiseksi.

Hallinnointikoodin mukaan tarkastusvaliokunnan jäsenillä on oltava valiokunnan tehtävien suorittamiseen riittävä pätevyys.

Tarkastusvaliokunnan pääasialliset tehtävät

Tarkastusvaliokunta

- valvoo yhtiön taloudellista tilaa
- valvoo tilinpäätöksissä ja osavuosikatsausten raportointiprosessia ja arvioi niissä annettavien tietojen oikeellisuutta
- arvioi yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- valvoo lakisääteistä tilintarkastusta ja käy lävitse kaikki olennaiset tilintarkastajan raportit
- arvioi tilintarkastajien riippumattomuutta, erityisesti heidän tarjoamiensa lisäpalveluiden osalta
- valmistelee tilintarkastajien valintaa ja palkkioita koskevat hallituksen ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle
- käsittelee tilintarkastajien ja sisäisten tarkastajien suunnitelmat ja raportit
- käsittelee yhtiön selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä
- valmistelee hallituksen käsiteltäväksi konsernin riskienhallintapolitiikan
- valmistelee hallituksen käsiteltäväksi päätökset merkittävistä muutoksista yhtiön kirjanpitoperiaatteissa tai konsernin varojen arvostuksessa
- arvioi yhtiön toiminnan lainmukaisuutta
- pitää yhteyttä tilintarkastajiin.

Vuonna 2013 tarkastusvaliokunnan jäsenenä toimivat koko vuoden ajan Maija-Liisa Friman (pj.), Klaus Heinemann, Merja Karhapää ja Harri Kerminen. Valiokunnan jäsenet ovat yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia.

Vuonna 2013 tarkastusvaliokunta kokoontui kuusi kertaa. Jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 96. Kokouksiin osallistuivat myös Finnairin toimitusjohtaja, talousjohtaja ja sisäisen tarkastuksen sekä riskienhallinnan johtaja ja tilintarkastaja. Finnairin lakiasiaintohtaja toimi tarkastusvaliokunnan sihteerinä. Tarkastusvaliokunta piti myös suljettuja tilaisuuksia sekä tilaisuuksia, joihin osallistuivat yhtiön sisäiset ja ulkoiset tarkastajat ilman yhtiön johtoa. Valiokunta suoritti myös vuosittaisen itsearvioinnin.

Tarkastusvaliokunnan toiminta vuonna 2013

Tarkastusvaliokunta käsitteli vuonna 2013 säännönmukaisten tehtäviensä lisäksi valitsemiaan erityisteemoja, joita olivat tuottojen optimointi ja ennusteet, laivastoresurssien hallinta, hankintatoimi, taloushallinnon prosessit ja tuottojen kirjausperiaatteet, rahoitusriskien suojausperiaatteet, huoltokustannukset sekä kumppanuuksien hallinta.

Lisäksi tarkastusvaliokunta:

- Käsitteli yhtiön rahoitusriskien politiikat sekä yhtiön lyhyen ja pitkän aikavälin investointisuunnitelmat;
- Tarkasteli yhtiön riskienhallintaprosesseja, valvontaympäristöä, merkittävimpiä riskejä vuonna 2013 sekä niiden hallintakeinoja. Valiokunta käsitteli ja hyväksyi sisäisen tarkastuksen riskilähtöisen toimintasuunnitelman ja arvioi sisäisen valvonnan resurssien riittävyyttä.
- Seurasi vuonna 2012 aloitetun riskienhallinnan kehitysprojektin etenemistä.
- Seurasi sisäisten kontrollien kehittämishankkeen etenemistä.
- Keskusteli tilintarkastajien ja johdon kanssa merkittävistä kirjanpitoperiaatteista sekä raporttien laadinnassa käytettävistä ennusteista ja arvioista.
- Suositti hallitukselle taloudellisten näkymien ohjeistuksen muuttamista lokakuussa ja marraskuussa 2013;
- Arvioi sisäisten ja ulkoisten tarkastajien suoritusta ja esitti vuoden 2013 varsinaiselle yhtiökokoukselle, että PricewaterhouseCoopers valittaisiin uudelleen yhtiön tilintarkastajaksi. Tilintarkastuksen kilpailutus suoritettiin viimeksi vuonna 2012; ja
- Suoritti vuoden 2013 lopussa itsearvioinnin, laati valiokunnan työsuunnitelman vuodelle 2014 ja valitsi seuraavat aiheet vuoden 2014 erityisteemoiksi: henkilöstökustannukset ja tuottavuus, Atlantin ja Japanin liikenteen yhteishankkeet, rahoitusriskien hallinta, sisäisten kontrollien kehittämishankkeen implementointi, lentokonerahoitus ja arvonalennustestaus sekä kumppanuuksien hallinta.

Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunta avustaa hallitusta yhtiön toimitusjohtajan ja muun ylimmän johdon palkitsemiseen, suorituksen arviointiin, nimityksiin sekä seuraajasuunnitteluun liittyvissä asioissa. Valiokunta avustaa hallitusta myös koko konsernin palkitsemisperiaatteiden ja muiden henkilöstöpolitiikkojen valmistelussa ja arvioinnissa.

Palkitsemisvaliokunnan pääasialliset tehtävät

Palkitsemisvaliokunta valmistelee seuraavia asioita hallituksen päätettäväksi

- Finnairin toimitusjohtajan palkkaus, eläke-ehdot ja etuudet sekä muut keskeiset toimisuhteen ehdot
- konsernin ylimmän johdon palkkaus, eläke-ehdot ja etuudet sekä mahdolliset yleisestä linjasta poikkeavat työsopimuksen ehdot
- toimitusjohtajan ja muun ylimmän johdon nimitysasias
- ylimmän johdon seuraajasuunnittelu
- johtoryhmän kokoonpano
- osakesidonnaiset palkitsemisjärjestelmät
- henkilöstön palkitsemiseen liittyvät keskeiset periaatteet ja käytännöt
- johdon osallistuminen tytäryhtiöiden ja ulkopuolisten yhtiöiden hallitukseen
- organisaation oleelliset muutokset
- korkeimpien kunniamerkkien ja arvonimien anominen johtoon kuuluville.

Valiokunnan työjärjestys on kokonaisuudessaan nähtävillä Finnairin internet-sivuilla.

Vuoden 2013 yhtiökokouksen jälkeen hallitus valitsi palkitsemisvaliokunnan jäseniksi Jussi Itävuoren (pj.), Harri Kermisen ja Gunvor Kronmanin. Antti Kuosmanen valittiin valiokunnan jäseneksi 23.9.2013. Ennen vuoden 2013 yhtiökokousta valiokunnan jäseniä olivat Harri Sailas (pj.), Jussi Itävuori, Harri Kerminen, ja Gunvor Kronman. Valiokunnan jäsenistä Jussi Itävuori, Harri Kerminen ja Gunvor Kronman ovat yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia. Antti Kuosmanen on riippumaton yhtiöstä, mutta riippuvainen sen merkittävistä osakkeenomistajista, koska hän on Finnairin suurimman osakkeenomistajan Suomen valtion palveluksessa.

Vuonna 2013 palkitsemisvaliokunta kokoontui kuusi kertaa (neljä vuoden 2013 varsinaisen yhtiökokouksen valitseman hallituksen kokoonpanolla ja kaksi vuoden 2012 varsinaisen yhtiökokouksen valitseman hallituksen kokoonpanolla). Jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 95 %. Kokouksiin osallistuivat myös Finnairin toimitusjohtaja ja Finnairin henkilöstöjohtaja. Finnairin lakiasiaintohtaja toimi palkitsemisvaliokunnan sihteerinä.

Palkitsemisvaliokunnan toiminta vuonna 2013

Palkitsemisvaliokunta valmisteli hallituksen hyväksyttäväksi koko henkilöstölle suunnatun osakesäästöohjelman sekä konsernin avainhenkilöille suunnatun pitkän aikavälin osakepalkkiojärjestelmän. Valiokunta arvioi myös ylimmän johdon palkitsemista suhteessa markkinatasoon sekä johdon suoriutumista yhtiön lyhyen ja pitkän aikavälin kannustinjärjestelmien tavoitteista ja avusti hallitusta määrittämään vuoden 2013 puolivuositteiset johdon kannustinpalkkiotavoitteet sekä henkilöstörahaston kannustinpalkkiotavoitteet. Valiokunta avusti hallitusta myös määrittämään seuraavan, vuonna 2015 alkavan osakepalkkio-ohjelman tavoitteet sekä arvioi osakepalkkiojärjestelmän jatkokehitystarpeita sekä yhtiön muita palkitsemisperiaatteita ja käytäntöjä.

Valiokunta keskusteli yhtiön johdon kanssa strategian toteuttamisen edellyttämistä työvoimakustannusten säästöistä sekä työehtosopimusneuvottelujen tavoitteista ja tuloksista. Valiokunta arvioi kokouskäytäntöjään ja tehtäviään ja tulee esittämään hallitukselle työjärjestyksensä päivittämistä alkuvuodesta 2014.

Yhtiön johtaminen

Finnairin yhtiörakenne

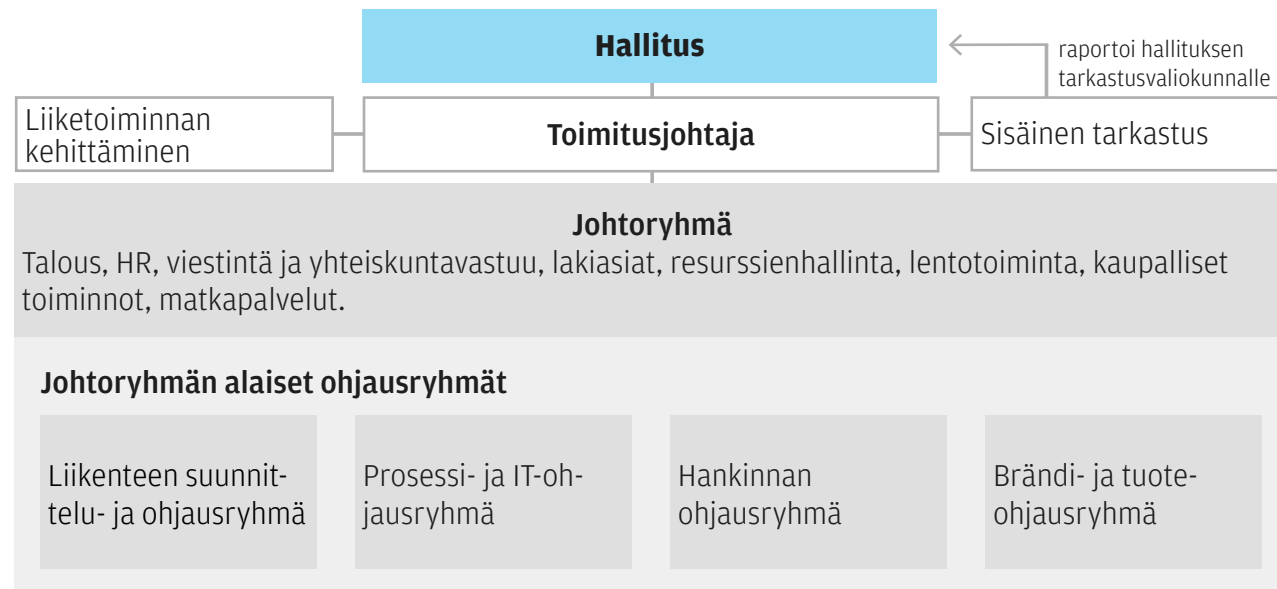
Finnairilla on kolme liiketoiminta-aluetta, jotka ovat Lentoliikenne, Lentotoimintapalvelut sekä Matkapalvelut (matkanjärjestäjät ja matkatoimistot). Yhtiön taloudellinen segmenttiraportointi noudattaa tätä jakoa. Finnairin konsernihallintoon kuuluvat yhteiset toiminnot ovat talous, henkilöstöhallinto, viestintä ja yhteiskuntavastuu, liiketoiminnan kehittäminen, lakiasiat ja sisäinen tarkastus.

Toimitusjohtaja

Finnairin hallitus nimittää yhtiölle toimitusjohtajan, jonka tehtävänä on johtaa yhtiön toimintaa osakeyhtiölain ja hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Hallituksen antamiin ohjeisiin kuuluvat erityisesti Finnairin strategian toteuttaminen, rakennemuutosten edistäminen ja kannattavuuden parantaminen. Toimitusjohtaja toimii johtoryhmän puheenjohtajana.

Hallitus päättää toimitusjohtajan palkitsemisesta ja asettaa hänen lyhyen ja pitkän aikavälin tavoitteensa. Toimisuhteen keskeiset ehdot, palkitseminen ja edut mukaan lukien, on kuvattu Finnairin palkka- ja palkkioselvityksessä ja yhtiön internetsivuilla.

Yhtiön johtaminen



Finnairin toimitusjohtaja on Pekka Vauramo, s. 1957, DI. Hän aloitti tehtävässään 1.6.2013. Mikä Vehviläinen oli Finnairin toimitusjohtaja 28.2.2013 asti, ja Finnairin operatiivinen johtaja Ville Iho toimi toimitusjohtajan sijaisena 1.3.–31.5.2013.

Johtoryhmä

Johtoryhmän puheenjohtajana toimii yhtiön toimitusjohtaja ja siihen kuuluvat Finnairin liiketoiminnasta, taloudesta, henkilöstöstä, viestinnästä ja yhteiskuntavastuusta sekä lakiasioista vastaavat johtajat. Johtoryhmän jäsenten vastuuta ja osakeomistusta Finnairissa on kuvattu tarkemmin yhtiön internetsivuilla. Johtoryhmän jäsenten nimittämisestä ja palkkauksesta päättää yhtiön hallitus.

Johtoryhmän tehtäviin kuuluvat mm. koko yhtiötä koskevat kehityshankkeet, toimintaa ohjaavien periaatteiden ja menettelytapojen määrittely sekä yhtiön hallituksessa käsiteltävien asioiden valmistelu. Johtoryhmä toimii myös Finnairin riskienhallinnan ohjausryhmänä.

Vuonna 2013 Finnairin johtoryhmä kokoontui keskimäärin kaksi kertaa kuukaudessa. Johtoryhmä keskittyi Finnair-konsernin avainhenkilöiden johtamistaitojen kehittämiseen, strategian arviointiin ja kehittämiseen, riskienhallintaan, konsernin taloudelliseen kehitykseen sekä reittikannattavuuden, laivaston ja miehistönkäytön tehokkuuden, toiminnan laadun ja asiakastyytyväisyyden parantamiseen. Lisäksi johtoryhmä käsitteli lähes viikoittain yhtiön kannattavuus- ja tuottavuusparannusohjelmia.

Johtoryhmän alaisuudessa toimivat ohjausryhmät

Finnairilla on neljä johtoryhmän alaisuudessa toimivaa ohjausryhmää. Ryhmien toimivaltuudet on johdettu johtoryhmän valtuuksista, jotka puolestaan asettaa yhtiön hallitus hyväksymisvaltuuksien, politiikkojen ja ohjeiden avulla.

Liikenteen suunnittelu- ja ohjausryhmä (LSOR) vastaa mm. Finnairin reitti-, loma- ja rahdiliikenteen laivasto- ja verkostostrategiasta sekä lyhyen ja pitkän aikavälin liikenteen suunnittelusta. LSOR kokoontuu kerran kuukaudessa ja sen puheenjohtajana toimii resurssienhallinnasta vastaava johtaja.

Prosessi- ja IT-ohjausryhmä päättää IT-järjestelmien ja -prosessien kehityshankkeista ja niiden tärkeysjärjestyksestä sekä asettaa niille budjetit ja tavoitteet. Ohjausryhmä kokoontuu joka toinen kuukausi ja sen puheenjohtajana toimii talousjohtaja.

Hankinnan ohjausryhmä vastaa Finnairin hankintaperiaatteista (Procurement Policy) ja hankintakategorioista sekä niihin liittyvistä hankkeista. Se myös hyväksyy merkittävät toimitussopimukset (pl. IT-sopimukset). Ohjausryhmä kokoontuu vähintään neljästi vuodessa ja sen puheenjohtajana toimii talousjohtaja.

Brändi- ja tuoteohjausryhmä vastaa strategisesta brändinhallinnasta ja lentotuotetta koskevista päätöksistä. Se päättää mm. brändin kehittämiseen liittyvistä toimenpiteistä, Finnairin palveluidentiteetistä ja Finnairin yritysilmestä. Ohjausryhmä kokoontuu joka toinen kuukausi ja sen puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Johtokunta

Finnairin johtokunta on ensisijaisesti viestintä- ja yhteistyöfoorumi, jonka kautta henkilöstö voi osallistua yhtiön hallintoon, erityisesti henkilöstöä koskevissa asioissa. Johtokuntatyön päätavoitteena on parantaa johdon ja henkilöstöryhmien välistä viestintää ja lisätä yhteisymmärrystä yhtiön strategisten hankkeiden toteuttamisessa. Tavoitteena on lisäksi jakaa tietoa ja keskustella henkilöstöön vaikuttavista suunnitelmista ja hankkeista. Johtokunta keskustelee myös yhtiön taloudellisesta tilanteesta, operatiivisen toiminnan laadusta, asiakastytytyvyydestä sekä merkittävistä kehityshankkeista. Johtokunta muodostuu johtoryhmän jäsenistä, eräistä muista ylimmän johdon edustajista sekä kaikkien henkilöstöryhmien edustajista.

Vuonna 2013 johtokunta kokoontui seitsemän kertaa.

Finnairin tytäryhtiöhallinto

Merkittävimpien tytäryhtiöiden hallitusten jäsenet valitaan Finnair-konsernin johtoon kuuluvista henkilöistä sekä henkilöstöryhmien ehdottamista edustajista. Tytäryhtiöiden hallitusten tärkeimpiä tehtäviä ovat strategian laatiminen, toimintasuunnitelman ja budjetin vahvistaminen sekä investoinneista ja vastuusitoumuksista päättäminen Finnair Oyj:n hallituksen määrittelemien ohjeiden rajoissa.

Finnairin tytäryhtiöt on esitetty tilinpäätöksen liitetiedossa 3.1 Tytäryhtiöt.

Merkittävien kumppanuuksien hallinnointi

Finnair on osakkaana Flybe Finland Oy:n omistavassa Flybe Nordic Ab:ssa (omistusosuus 40 prosenttia) ja Nordic Global Airlines Oy:ssä (omistusosuus 40 prosenttia). Flybe Finland on suomalainen alueelliseen lentämiseen erikoistunut lentoyhtiö, joka operoi ATR-potkuriturbiinikoneita sekä Embraer 170 ja 190 lentokoneita. Sen reittiverkosto on osittain yhteen sovitettu Finnairin Euroopan lentojen ja kaukolentojen kanssa. Nordic Global Airlines on suomalainen rahtilentoyhtiö, jonka päätoimipaikka on Suomessa. Nordic Global Airlines myy rahtikapasiteettia pääasiassa Finnair Cargo Oy:lle. Finnairin vaikutustavalta näissä yhtiöissä perustuu osakeomistukseen ja sopimusjärjestelyihin.

Finnair on antanut tiettyjä tärkeitä operatiivisia palveluja maailmanluokan palveluntarjoajien hoidettavaksi. LSG Sky Chefs Finland Oy vastaa Finnairin aiemmasta catering-toiminnasta Helsinki-Vantaan lentokentällä, ja toimii Finnairin catering-palveluiden toimittajana. Sopimus on monivuotinen. Sopimuksen tarkoituksena on turvata Finnairille korkealaatuiset palvelut, kustannussäästöt ja muita etuja. Muita vastaavia pitkäkestoisia sopimuksia on tehty maapalveluissa Swissport Finland Oy:n kanssa ja moottori- ja laitehuollossa sveitsiläisen SR Technicsin kanssa. Kustannussäästöjen lisäksi näihin sopimuksiin sisältyy palvelutasovaatimukset, jotka on asetettu vähintään samalle tasolle kuin millä ne olivat Finnairin vastatessa itse kyseisistä palveluista.

Kaikkien Finnairin kumppaneiden odotetaan toimivan Finnairin toimintaperiaatteiden ja hankintatoimen periaatteiden (Supplier Code of Conduct) mukaisesti. Finnairilla on oikeus tarkastaa yhteistyökumppaneidensa hallintoa ja turvallisuuskäytäntöjä tämän varmistamiseksi.

Finnairin toimintaperiaatteet ja hankintatoimen periaatteet löytyvät Finnairin internet-sivuilta.

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleinen kuvaus

Finnairin taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän tavoitteena on antaa hallitukselle, johdolle ja muille keskeisille sidosryhmille riittävä varmuus siitä, että yhtiön taloudellinen ja operatiivinen raportointi on luotettavaa ja oikein ja että lakeja, säännöksiä ja yhtiön sisäisiä politiikoita noudatetaan. Järjestelmä perustuu Finnairin riskienhallintajärjestelmään, joka puolestaan on yhdenmukainen COSO ERM -viitekehyksen ja ISO 31000:2009 -riskienhallintastandardin periaatteiden kanssa.

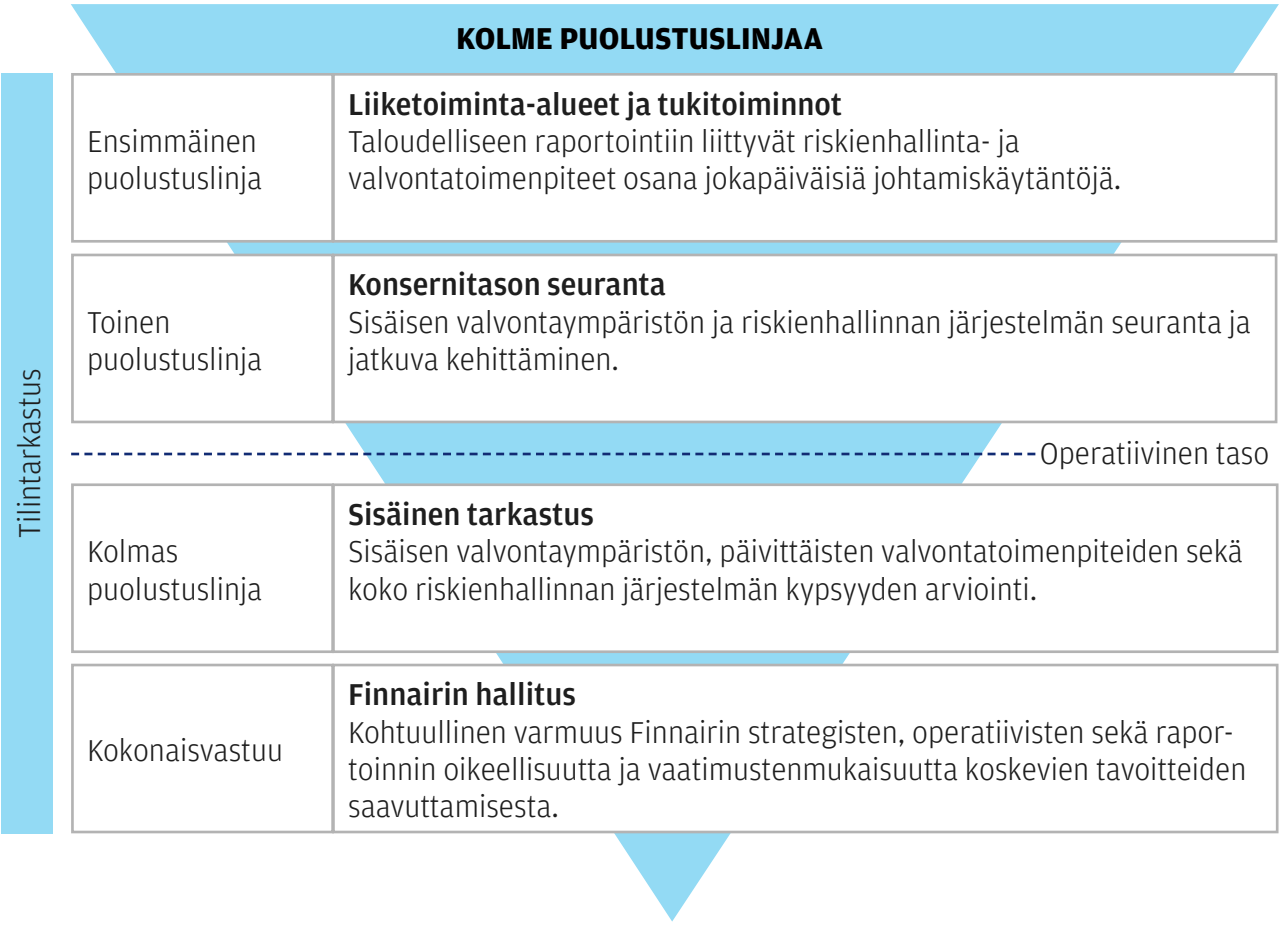
Valvontaympäristö

Finnairin eettiset toimintaohjeet (Code of Conduct) ja johtamisjärjestelmä muodostavat pohjan yhtiön valvontaympäristölle ja valvontatoimien tuntemiselle ja toteuttamiselle koko organisaatiossa. Finnairin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet on kirjattu konsernin riskienhallintapolitiikkaan. Muita keskeisiä taloudellisen raportoinnin valvontaa tukevia ohjausvälineitä ovat muun muassa tilinpäätöksen laadintaperiaatteet, eettiset toimintaohjeet, rahoituspolitiikka, hankintapolitiikka, luottopolitiikka ja tiedonantopolitiikka.

Finnairin hallituksella on kokonaisvastuu yhtiön sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Hallitus on delegoinut tehokkaan valvontaympäristön ja taloudellisen raportoinnin luotettavuuteen liittyvien valvontatoimenpiteiden käytännön toteutuksen toimitusjohtajalle. Talousjohtaja on vastuussa taloudellisen raportoinnin kontrolloimiseksi ja toimii raportointiriskien omistajana. Päävastuu taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvistä päivittäisistä valvonta- ja riskienhallintatoimista on liiketoimintayksiköiden ja yhteisten toimintojen linjaorganisaatioilla.

Sisäinen tarkastus arvioi valvontaympäristöä sekä suunniteltujen valvonta- ja riskienhallintatoimien tilaa ja vaikuttavuutta. Jotta sisäisen tarkastuksen riippumattomuus voidaan taata, se raportoi suoraan Finnairin hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja toimii hallinnollisesti toimitusjohtajan alaisuudessa. Hallituksen nimittämä tarkastusvaliokunta valvoo taloudellista raportointiprosessia sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän kypsyystasoa. Tässä kuvatut roolit ja vastuut ovat osakeyhtiölain ja listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaisia. Alla olevassa kuvassa esitetään yhteenveto lueteltujen sidosryhmien rooleista sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän käytännön toteuttamisessa.

Roolit sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän käytännön toteuttamisessa



Riskien arviointi

Finnairin taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien arvioinnin tavoitteena on tunnistaa, arvioida ja priorisoida merkittävimmät uhat sisäisen ja ulkoisen raportoinnin luotettavuudelle konsernin, raportointisegmenttien, yksiköiden, toimintojen ja prosessien tasolla. Liiketoimintojen business controllerit, financial controllerit sekä talouspalvelukeskuksen henkilöstö toteuttavat jatkuvaa taloudellisen raportoinnin prosesseihin liittyvää riskien arviointia osana päivittäistä ja viikoittaista työtään.

Osana sisäisten kontrollien kehityshanketta Finnairissa määriteltiin vuonna 2013 ne prosessit, joilla on merkittävä vaikutus taloudelliseen raportointiin. Lisäksi taloudellisen raportoinnin luotettavuuteen ja oikeellisuuteen vaikuttavat riskit arvioitiin koordinoitusti. Osana tätä prosessia otettiin huomioon sisäisessä ja ulkoisessa toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset.

Valvontatoimenpiteet

Finnairissa on laadittu taloudellisen raportoinnin ohjeistus, jota tulee noudattaa koko organisaatiossa. Ohjeet sisältävät tiedot raportoitavista tiedoista ja raportointiaikatauluista, ja niiden tavoitteena on lisätä taloudellisen raportointiprosessin seurattavuutta sekä varmistaa, että taloudellinen raportointi täyttää IFRS:n vaatimukset ja muut soveltuvat vaatimukset.

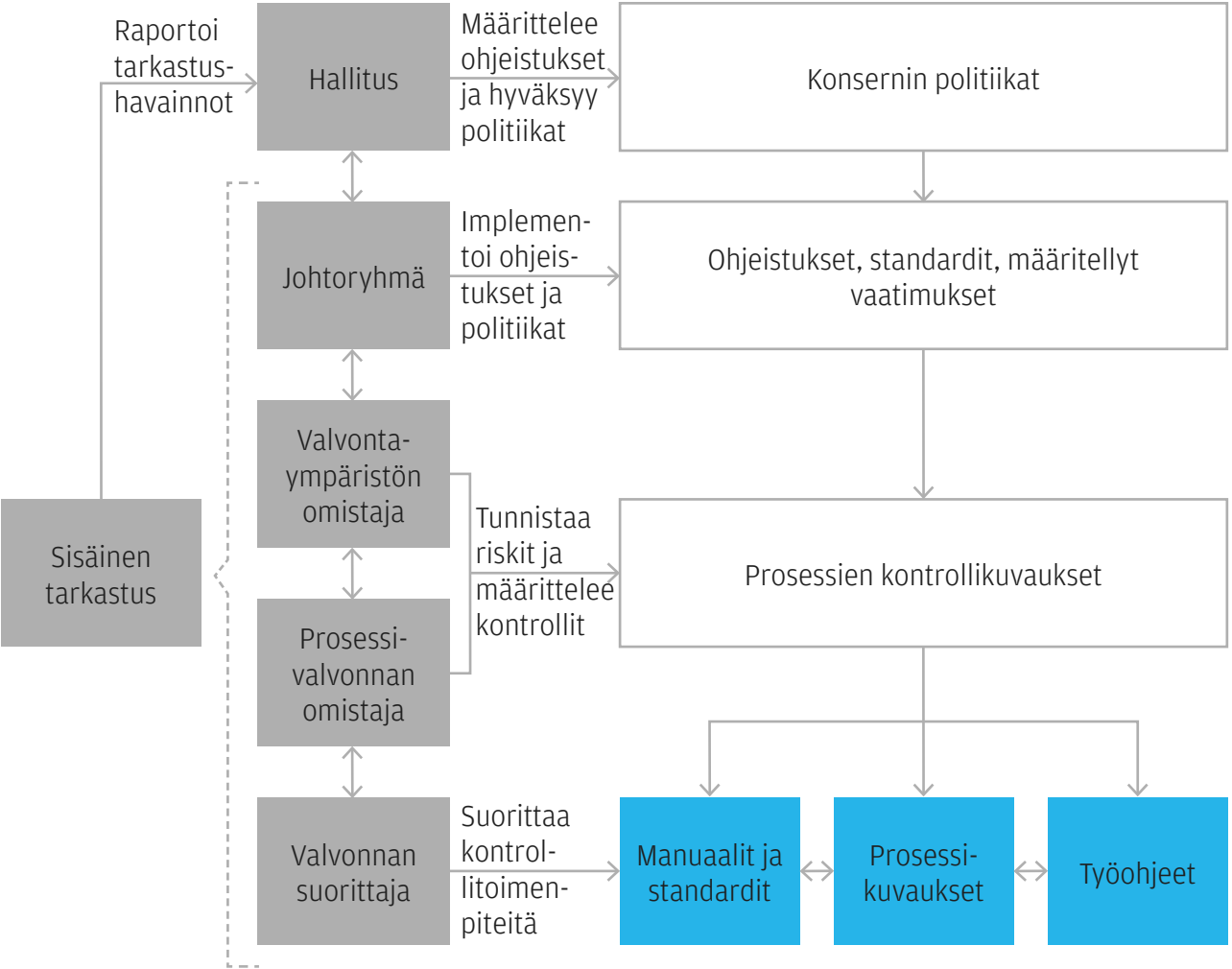
Taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä hallitaan valvontatoimenpiteillä, joiden tarkoituksena on tuoda riittävä varmuus siitä, että osavuosikatsausten ja tilinpäätösten tiedot ovat oikein ja että ne on laadittu lakien, kirjanpitostandardien ja muiden listayhtiöitä koskevien säännösten mukaisesti. Valvontatoimenpiteet ovat:

- luonteeltaan ennakoivia, suojaavia ja korjaavia,
- liiketoimintayksiköiden, konsernitoimintojen ja tytäryhtiöiden raportointiprosesseihin integroituja,
- viety käytännön tasolle politiikkojen, ohjeistusten ja periaatteiden toteutuksen kautta,
- tallennettu kontrollikatalogeihin,
- manuaalien ja standardien, prosessikuvausten ja työohjeiden tukemia,
- seurattuja ja jatkuvasti parannettavia määritellyn hallinnointimallin mukaisesti.

Osana sisäisen valvonnan kehittämistä vuonna 2013 käytiin läpi raportointiin liittyvät valvontavastuut ja ne päivitettiin vastaamaan organisaatiossa tapahtuneita muutoksia. Näitä rooleja on kuvattu alla olevassa matriisissa:

Rooli	Kuvaus
Valvontaympäristön omistaja - Talousjohtaja	Päävastuu taloudellisen raportoinnin valvontaympäristön operatiivisesta hallinnasta
Prosessin valvonnan omistaja - Prosessien omistajat	Vastuu prosessissa suoritettavista valvontatoimenpiteistä
Valvonnan suorittaja	Vastuu kontrollitoimenpiteiden suorittamisesta ja seurannasta määriteltyjen sääntöjen mukaisesti
Sisäinen tarkastus	Vastuu prosessien ja raportoinnin tarkastamisesta vuosittaisen tarkastussuunnitelman mukaisesti

Valvonnan suunnitteluun, toteutukseen ja seurantaan liittyvät tärkeimmät osa-alueet ja roolit on esitetty alla olevassa taulukossa:



Tiedotus ja viestintä

Viestintäjärjestelmän avulla Finnairin henkilöstö pystyy jakamaan riskienhallinta- ja valvontatoimiin liittyviä tietoja organisaation kaikilla tasoilla. Järjestelmän tavoitteena on tarjota henkilöstön käyttöön riittävät ja ajantasaiset tiedot kirjanpidosta ja raportoinnista sekä niihin liittyvistä valvontatoimista. Valvontavaatimuksiin liittyvistä asioista tiedotetaan yhteisissä politiikoissa, erityisissä ohjeissa ja prosessitason menettelyiden kuvauksissa.

Talousjohtaja vastaa, sijoittajasuhdeyksikön avustuksella, taloudellisen informaation julkaisemisesta ja listayhtiön tiedonantovelvollisuusvaatimusten täyttämisestä. Sijoittajasuhdeyksikkö vastaa sijoittajaviestinnän suunnittelusta ja toteutuksesta sekä päivittäisestä yhteydenpidosta sijoittajien ja analyytikoiden kanssa.

Seuranta ja kehittäminen

Finnairin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmää seurataan sekä jatkuvasti että kausittaisesti, jotta sen asianmukaisuudesta ja tehokkuudesta voidaan saavuttaa riittävä varmuus. Jatkuva seuranta on sisällytetty osaksi normaalia päivittäistä liiketoimintaa ja on yhtiön johdon, liiketoimintasegmenttien ja yhteisten toimintojen vastuulla.

Sisäinen tarkastus

Finnairin hallitus on perustanut sisäisen tarkastustoiminnon, ja hallituksen tarkastusvaliokunta määrittää sisäisen tarkastuksen vastuut osana valvontatoimintaansa.

Finnairin sisäisen tarkastuksen tehtävänä on tuottaa riippumattomia ja objektiivisia varmistus- ja konsultointipalveluita, joilla pyritään luomaan lisäarvoa ja parantamaan organisaation toimintaa. Järjestelmällisellä ja kurinalaisella riskienhallinta-, valvonta- ja hallintoprosessien arvioinnilla sisäinen tarkastus auttaa organisaatiota hallitsemaan sellaisten tekijöiden vaikutusta, jotka uhkaavat liiketoimintatavoitteiden saavuttamista.

Taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2013 ja 2014

Vuoden 2013 keskeiset toimenpiteet

Vuoden 2013 aikana suoritettun taloudellisen raportoinnin valvontaympäristön dokumentointiprojektin yhteydessä arvioitiin kaikki konserni- ja prosessitason valvontatoimenpiteet. Tämän ohella tarkastelun kohteena olivat muutokset sisäisessä ja ulkoisessa toimintaympäristössä sekä näiden vaikutus valvontaympäristöön.

Valvontaprosessiin laadittiin toimintaohjeistus ja valvontaympäristön hallinnointimallin määrittely ja dokumentointi aloitettiin. Tarkoituksena on rakentaa strukturoitu toimintamalli riskien arviointiin, valvontatoimenpiteiden määrittelyyn, seurantaan ja testaamiseen sekä valvontatoimenpiteiden raportointiin.

Vuoden 2014 keskeiset toimenpiteet

Riskien ja kontrollitoimenpiteiden säännöllistä arviointia tullaan suorittamaan valvontaympäristön määritellyn vuosikalenterin mukaisesti. Tämän lisäksi sisäinen tarkastus suorittaa tarkastuksia määriteltyjen valvontatoimenpiteiden toimivuuden ja raportoinnin oikeellisuuden osalta vuosittaisen tarkastussuunnitelman puitteissa.

Valvontaympäristön kontrolleja tullaan päivittämään yksiköiden oman arvioinnin sekä tarkastushavaintojen perusteella. Erityistä huomiota tullaan kohdistamaan prosessialueille, joissa on tapahtunut muutoksia rooleissa ja vastuissa.

Käytössä oleva valvontamalli tullaan vuoden 2014 kuluessa ulottamaan jo tunnistettuihin avainprosesseihin, jotka eivät olleet ensimmäisen vaiheen dokumentointiprojektin piirissä.

Sisäisen tarkastuksen painopistealueet vuonna 2013 ja 2014

Vuoden 2013 keskeiset toimenpiteet

Finnair jatkoi sisäisen tarkastuksen tehtäväkuvauksen, tavoitetilan, strategian ja toimintamallin toteuttamista ja kehittämistä vuonna 2013. Sisäisen tarkastuksen painopistealueet vuonna 2013 perustuivat ja johdettiin Finnairin strategiasta, johdon toteuttaman riskien arvioinnin tuloksista sekä sisäisissä prosesseissa tapahtuneista muutoksista. Erityisenä huomion kohteena vuosisuunnitelmassa olivat IT-ympäristö, strategiset kumppanuudet sekä Kiinan myyntiyritykset.

Vuoden 2014 keskeiset toimenpiteet

Hallituksen tarkastusvaliokunta hyväksyi joulukuussa 2013 sisäisen tarkastuksen painopistealueet vuodelle 2014. Erityiset tarkastusalueet liittyvät myyntistrategian toteutukseen sekä liiketoiminnan palautumiskykyyn häiriötilanteiden tapauksessa. Analyysityökalujen käyttöä osana tarkastustyötä parannetaan ja kehitetään edelleen.