

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

YLEISET PERIAATTEET

Soveltettavat säännökset

Finnair Oyj noudattaa yhtiöjärjestyksen, Suomen osakeyhtiölain sekä NASDAQ OMX Helsingin Pörsin antamia, listattuja yhtiöitä koskevia sääntöjä ja määräyksiä. Lisäksi Finnair-konserni noudattaa vuonna 2008 julkaistua Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia, lukuun ottamatta suosituksia 28–30. Finnair Oyj:n hallituksella ei ole näissä suosituksissa tarkoitettua nimitysvaliokuntaa. Yhtiökokoukselle tehtävää ehdotusta hallituksen jäseniksi ja heidän palkkioikseen valmistelee yhtiökokouksen asettama valiokunta.

Hallinnointikoodi on julkinen ja saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on esitetty tässä erikseen ja Finnair Oyj:n vuosikertomus sisältää viittauksen tähän selvitykseen.

YHTIÖKOKOUS JA ÄÄNIVALLAN KÄYTTÖ YHTIÖKOKOUKSESSA

Finnair Oyj:n ylintä päätösvaltaa käyttävät yhtiön osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Yhtiökokouksen kutsuu koolle yhtiön hallitus. Osakeyhtiölain mukaisesti yhtiökokous päättää muun muassa seuraavista asioista:

- hallituksen jäsenten lukumäärästä, valinnasta ja palkkioista
- tilintarkastajien valinnasta ja palkkioista
- tilinpäätöksen hyväksymisestä
- voitonjaosta
- yhtiöjärjestyksen muuttamisesta.

Finnair Oyj:n yhtiöjärjestyksessä ei ole lunastuslauseketta eikä äänileikkureita. Yhtiöllä on yksi osakesarja.

HALLITUS

Kokoonpano ja toimikausi

Finnair Oyj:n hallituksen muodostavat puheenjohtaja sekä vähintään neljä ja enintään seitsemän jäsentä. Hallituksen puheenjohtajan ja jäsenet valitsee yhtiökokous vuodeksi kerrallaan. Hallitus valitsee keskuudestaan varapuheenjohtajan.

Finnair Oyj:n yhtiökokous valitsi 31.3.2010 hallituksen jäseniksi seuraavat henkilöt:

- Christoffer Taxell, Ministeri, OTK, s. 1948 (puheenjohtaja)
- Sigurdur Helgason, MBA, s. 1946
- Satu Huber, Eläke-Tapiolan toimitusjohtaja, KTM, s. 1958

- Harri Sailas, Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarisen toimitusjohtaja, ekonomi, s. 1951 (varapuheenjohtaja)
- Ursula Ranin, varatuomari, diplomiekonomi, s. 1953
- Veli Sundbäck, OTK, s. 1946
- Pekka Timonen, valtioneuvoston kanslian omistajaohjausosaston ylijohtaja, OTT, s. 1960
- Elina Björklund, VP Marketing Fiskars Home, KTM, s. 1970

Hallituksen jäsenet ovat yhtiöstä riippumattomia. Hallituksen jäsenet ovat myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia, lukuun ottamatta Pekka Timosta, joka on Finnair Oyj:n suurimman omistajan, Suomen valtion palveluksessa. Hallituksen toimikausi päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen lopussa.

Lisätietoja hallituksen jäsenistä löytyy Finnair Oyj:n internet-sivuilta.

Tehtävät ja kuvaus toiminnasta

Hallitus edustaa yhtiötä ja sen kaikkia osakkeenomistajia. Hallituksen tulee toimia yhtiön ja sen osakkeenomistajien edun mukaisesti ja hoitaa tehtävänsä huolellisesti perustuen toimensa parhaaseen tietoon ja taitoon, joka on sen saatavilla tai kohtuudella sen hankittavissa.

Hallitus vahvistaa yhtiön strategian sekä vastaa taloudellisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Hallitus vahvistaa tehtäviensä toteuttamiseksi tarvittavien johtamis- ja hallinnointijärjestelmien pääperiaatteet sekä nimittää näistä vastaavan ylimmän johdon. Lisäksi hallitus päättää yhtiökokouksen koollekutsumisesta, valmistelee yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat ja vastaa yhtiökokouksen päätösten täytäntöönpanosta.

Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan ja päättää hänen palkkansa ja toimitusjohtajan ehdot sekä nimittää ja erottaa toimitusjohtajan sijaisen. Hallitus valitsee konsernin ylimpään johtoon kuuluvat ja päättää heidän työsuhteidensa ehdoista ottaen huomioon yhtiön hallintoperiaatteiden mukaiset henkilöstöstrategian suuntaviivat ja palkitsemisjärjestelmät. Hallitus vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito, budjetin seurantajärjestelmä, sisäinen tarkastus ja riskienhallinta on järjestetty yhtiön hallintoperiaatteiden mukaisesti. Hallitus myös vastaa siitä, että hallintoperiaatteisiin kirjattu avoimuus ja oikeellisuus toteutuvat yhtiön tilinpäätöksestä annettavassa informaatiossa.

Yhtiötä edustavat hallituksen puheenjohtaja ja yhtiön toimitusjohtaja sekä toimitusjohtajan sijainen, kukin erikseen yksin, hallituksen jäsenet kaksi yhdessä ja ne henkilöt, joille hallitus on antanut oikeuden edustaa yhtiötä yhdessä hallituksen jäsenen tai toisen edustamiseen oikeutetun henkilön kanssa. Yhtiön prokuroista päättää hallitus.

Hallituksen kokouksen esittelijänä toimii Finnair Oyj:n toimitusjohtaja tai hänen toimeksiantaansa muu Finnair-konsernin johtajistoon kuuluva henkilö. Hallituksen sihteerinä toimii Finnair-konsernin lakiasiainjohtaja Sami Sarelius. Hallitus arvioi toimintatapojaan säännöllisesti.

Vuonna 2010 hallitus kokoontui yhteensä 11 kertaa. Hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisaste kokouksiin oli 96,6 prosenttia.

Hallituksen työjärjestys on luettavissa Finnair Oyj:n internet-sivuilta.

Valiokunnat

Hallitus on keskuudestaan valinnut palkka- ja nimitysvaliokunnan sekä tarkastusvaliokunnan. Palkka- ja nimitysvaliokuntaan kuuluvat hallituksen puheenjohtaja Christoffer Taxell sekä hallituksen jäsenet Pekka Timonen, Harri Sailas ja Ursula Ranin. Palkka- ja nimitysvaliokunnan keskeisenä tehtävänä on valmistella hallituksen päätettäväksi mm. yhtiön toimitusjohtajan ja konsernin muun ylimmän johdon palkitsemis- ja nimitysasiat sekä yhtiön henkilöstön palkitsemiseen liittyvät periaatteet ja käytännöt. Vuonna 2010 palkka- ja nimitysvaliokunta kokoontui kolme kertaa. Valiokunnan jäsenten keskimääräinen osallistumisaste kokouksiin oli 100 prosenttia.

Palkka- ja nimitysvaliokunnan työjärjestys löytyy Finnair Oyj:n internet-sivuilta.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluvat puheenjohtajana Veli Sundbäck sekä jäseninä Sigurdur Helgason, Satu Huber ja Elina Björklund. Tarkastusvaliokunnan keskeisenä tehtävänä on mm. seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia ja valvoa, että sisäiset kontrollit ja riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty, sekä arvioida lakien ja määräysten noudattamista konsernissa. Vuonna 2010 tarkastusvaliokunta kokoontui kolme kertaa. Valiokunnan jäsenten keskimääräinen osallistumisaste kokouksiin oli 100 prosenttia.

Tarkastusvaliokunnan työjärjestys on luettavissa Finnair Oyj:n internet-sivuilta.

Molempien valiokuntien sihteerinä toimii Finnair-konsernin lakiasiainjohtaja Sami Sarelius.

YRITYKSEN JOHTAMINEN JA KONSERNIRAKENNE

Toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen

Finnair Oyj:llä on toimitusjohtaja, jonka tehtävänä on johtaa yhtiön toimintaa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja Jukka Hienonen luopui toimitusjohtajan tehtävistä 31.1.2010. Uutena toimitusjohtajana 1.2.2010 aloitti KTM Mika Vehviläinen, s. 1961. Hän siirtyi Nokia Siemens Networksin operatiivisen johtajan (COO) tehtävästä ja aloitti Finnairin palveluksessa 5.1.2010.

Toimitusjohtajan sijaisena toimii Lasse Heinonen, s. 1968.

Finnair Oyj:n johtoryhmä ja konsernirakenne

Liiketoimintayksiköt ja tytäryhtiöt jäsenyivät kolmeksi toiminnalliseksi kokonaisuudeksi: lentoliikenne, matkapalvelut ja lentotoimintapalvelut. Lentoliikenne jakaantuu kaupallisiin toimintoihin, operatiivisiin toimintoihin ja asiakaspalvelutoimintoihin. Matkapalvelut käsittää konsernin matkatoimistot, matkanjärjestäjät sekä jakeluyhtiöt. Lentotoimintapalveluihin kuuluvat maapalvelutoiminta, tekniikka sekä cateringtoiminta. Konsernihallinnossa ovat talous ja rahoitus, henkilöstöhallinto, viestintä ja yhteiskuntasuhteet, resurssienhallinta, liiketoiminnan kehittämisen ja lakiasiat.

Johtoryhmän tehtäviin kuuluvat muun muassa konsernilaajuisten kehityshankkeiden sekä konsernitason periaatteiden ja menettelytapojen käsittely. Lisäksi johtoryhmää informoidaan muun muassa konsernin ja toimialayhtiöiden liiketoimintasuunnitelmista, tulosehityksestä ja Finnair Oyj:n hallituksessa käsiteltävistä asioista, joiden valmisteluun se myös osallistuu. Johtoryhmä toimii myös konsernin riskienhallinnan ohjausryhmänä. Finnair Oyj:n johtoryhmä kokoontuu noin 20 kertaa vuodessa (22 kertaa vuonna 2010).

Johtoryhmän kokoonpano vuoden 2010 lopussa oli seuraava: Toimitusjohtaja Mika Vehviläinen, toimitusjohtajan sijainen Lasse Heinonen, talousjohtaja Erno Hildén, operatiivisten toimintojen johtaja Ville Iho, henkilöstöjohtaja Manne Tiensuu, kaupallisten toimintojen johtaja Mika Perho, matkapalvelujen johtaja Kaisa Vikkula, asiakaspalvelutoimintojen johtaja Anssi Komulainen, yhteiskuntasuhde- ja viestintäjohtaja Christer Haglund, lakiasianjohtaja Sami Sarelius sekä 11. tammikuuta 2011 lähtien konsernihallinnon

alaisuudessa toimivan resurssienhallintayksikön johtaja Gregory Kaldahl.

Johtoryhmässä vuoden 2010 aikana tehdyt muutokset:

Asiakaspalvelujohtajana toiminut Timo Riihimäki siirtyi pois yhtiön palveluksesta ja hänen tilallaan aloitti konsernin henkilöstöjohtajana toiminut Anssi Komulainen 10.5.2010 alkaen. Uudeksi henkilöstöjohtajaksi valittu psykologian maisteri Manne Tiensuu aloitti tehtävässään 1.10.2010.

Finnair-konsernin lakiasianjohtaja Sami Sarelius nimitettiin Finnair Oyj:n johtoryhmän jäseneksi 20.8.2010 alkaen. Hän toimii myös Finnair Oyj:n hallituksen ja johtoryhmän sekä Finnair-konsernin johtokunnan sihteerinä.

Finnairin johtoryhmässä tehtiin tehtävien uudelleenjärjestelyä 1.9.2010 alkaen. Varatoimitusjohtaja Lasse Heinonen jatkaa Finnair Oyj:n toimitusjohtajan sijaisena ja hänellä on linjavastuu Finnairin rahtitoiminnoista, teknisistä toiminnoista, catering-toiminnoista sekä maa- ja kiinteistöpalveluista.

Konsernin talousjohtajaksi siirtyi Erno Hildén operatiivisista toiminnoista. Hänen alaisuudessaan toimii myös konsernin laivastoyhtiö Finnair Aircraft Finance Oy. Operatiivisista toiminnoista vastaavaksi johtajaksi siirtyi Ville Iho.

Tilikauden jälkeen johtoryhmässä on tapahtunut kaksi muutosta. Resurssienhallinnasta vastaava johtajana aloitti 11.1.2011 Gregory Kaldahl. Hän oli aiemmin United Airlinesin palveluksessa. Viestintä- ja yhteiskuntasuhteiden johtaja Christer Haglund siirtyy pois yhtiöstä toisen yrityksen palvelukseen huhtikuun puolivälissä.

Ansilientoimiluvan tarkoittamana vastuullisena johtajana (Accountable Manager) toimii Ville Iho.

Finnair-konsernin johtokunta

Myös Finnair-konsernin johtokunnassa tehtiin muutoksia. Finnair-konsernin johtokuntaa laajennettiin kesäkuun 2010 alusta alkaen. Nykyisten jäsenten lisäksi johtokunnan jäseniksi nimitettiin myyntijohtaja Petri Schaaf, lentotoimintaryhmän johtaja Markku Malmipuro ja matkustamopalveluosaston johtaja Kati Lehesmaa. Lisäksi johtokuntaan tuli pysyvästi kaikkien henkilöstöjärjestöjen edustus. Aiemmin henkilöstön edustajien jäsenyys johtokunnassa on vuorotellut eri henkilöstöjärjestöjen välillä. Lisäksi Northport Oy:n toimitusjohtaja Jukka Hämäläinen siirtyi pois

yhtiön palveluksesta 31.7.2010. Uudeksi toimitusjohtajaksi 1.8.2010 alkaen nimitettiin Ari Kuutschin, joka siirtyi uuteen tehtävään Finnair-konsernin henkilöstöhallinnosta.

Finnair-konsernin johtokuntaan kuuluivat vuonna 2010 Finnair Oyj:n johtoryhmän jäsenten lisäksi:

Ari Kuutschin, maapalveluita tuottavan Northport Oy:n toimitusjohtaja

Kristina Inkiläinen, cateringliiketoiminnan johtaja ja Finnair Catering Oy:n toimitusjohtaja

Antero Lahtinen, rahtiliiketoiminnan johtaja ja Finnair Cargo Oy:n ja Finnair Cargo Terminal Operations Oy:n toimitusjohtaja

Kimmo Soini, tekniikkaliiketoiminnan johtaja ja Finnair Technical Services Oy:n ja Finnair Engine Services Oy:n toimitusjohtaja

Petri Schaaf, myyntijohtaja

Markku Malmipuro, lentotoiminnan johtaja

Kati Lehesmaa, matkustamopalveluosaston johtaja

Kristian Rintala, Airbus-kapteeni, Suomen Liikenne- ja lentäjäliitto SLL ry:n puheenjohtaja

Esa Suokas, HR-asiantuntija, Ilmailualan Unioni IAU ry:n edustaja

Mauri Haapanen, osastotyönjohtaja, Finnairin Tekniset ry:n edustaja

Mika Tirkkonen, NCC OPS Controller, Finnairin ylemmät ry:n varapuheenjohtaja

Virpi Leppänen, myyntivalvonnan asiantuntija, Suomen Lentovirkailijat ry:n puheenjohtaja

Hannu Juppi, päällikkö, Finnairin Insinöörit ry:n puheenjohtaja

Esa Heimonen, purseri, Suomen Lentoemäntä- ja stuerit yhdistys SLSY ry:n edustaja

Johtokunta kokoontuu noin kahdeksan kertaa vuodessa (kuusi kertaa vuonna 2010). Johtokuntaa informoidaan muun muassa konsernin liiketoimintasuunnitelmista ja tulosehityksestä. Johtokunta keskustelee muun muassa henkilöstöä koskevista merkittävistä muutoksista ja kehityshankkeista.

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.

PALKKA- JA PALKKIOSELVITYS

Hallituksen ja sen valiokuntien palkitseminen

Varsinainen yhtiökokous päättää Finnairin hallituksen ja sen valiokuntien jäsenten palkkiot sekä muut taloudelliset etuudet vuosittain. Hallituksen ja sen valiokuntien jäsenten palkkiot maksetaan rahakorvauksina. Hallituksen jäsenet eivät ole yhtiön osakeohjelman eivätkä kannustinpalkkiojärjestelmän piirissä.

Vuoden 2010 yhtiökokouksen päättämät vuosien kokouspalkkiot hallituksen jäsenille ovat:

- puheenjohtajan vuosipalkkio 61 200 euroa
- varapuheenjohtajan vuosipalkkio 32 400 euroa
- jäsenen vuosipalkkio 30 000 euroa
- Suomessa asuvan hallituksen jäsenen kokouspalkkio 600 euroa/hallituksen ja sen valiokunnan kokous
- ulkomailla asuvan hallituksen jäsenen kokouspalkkio 1 200 euroa/hallituksen tai sen valiokunnan kokous

Hallituksen jäsenet ovat oikeutettuja päivärahaan ja matkakustannusten korvaukseen Finnair Oyj:n yleisen matkustussäännön mukaisesti. Lisäksi hallituksen jäsenillä on rajoitettu oikeus henkilöstölippujen käyttöön Finnair Oyj:n henkilöstölippuohjesäännön mukaisesti.

Hallitukselle maksetut palkkiot on esitetty tilinpäätöksen liitetiedossa 9. Hallituksen jäsenten Finnair-osakkeiden ajantasaiset omistustiedot löytyvät Euroclear Finland Oy:n NetSire-palvelusta.

Toimitusjohtajan, johtoryhmän ja avainhenkilöstön palkitsemisjärjestelmä

Toimitusjohtajan, johtoryhmän ja johdon ansio muodostuu kuukausipalkasta ja kannustinpalkkiosta sekä osakepalkkioista. Johdon ja avainhenkilöiden palkitsemisjärjestelmät valmistellaan hallituksen palkka- ja nimitysvaliokunnassa. Päätökset tekee yhtiön hallitus. Palkkion suuruus vastaa enimmillään 40 prosenttia vuosiansiosta. Tiedot toimitusjohtajan ja varatoimitusjohtajan palkkioista on esitetty tilinpäätöksen liitetiedossa 9 sekä erillisessä palkkioselvityksessä, joka on luettavissa Finnair Oyj:n internet-sivuilla.

Vuosien 2010–2012 osakepalkkiojärjestelmään kuuluu noin 70 konsernin avainhenkilöä. Osakepalkkiojärjestelmän palkitsevuus perustuu taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseen. Finnairin hallitus päättää tavoitetasot vuosittain. Osakepalkkioihin liittyy myyntirajoituksia. Osake-

perusteisista palkkioista on kerrottu enemmän tilinpäätöksen liitetiedossa 26. Johtoryhmän jäsenten Finnair-osakkeiden ajantasaiset omistustiedot löytyvät Euroclear Finland Oy:n NetSire-palvelusta.

Emoyhtiön toimitusjohtajan, johtoryhmän jäsenten ja tytäryhtiöiden toimitusjohtajien eläkejärjestelyt ovat yksilöllisiä, sopimusten eläkeikä vaihtelee 60–65 vuoteen. Eläkevelvoitteet on esitetty tilinpäätöksen liitetiedossa 27.

Muut toimitusjohtajan etuudet

Toimitusjohtajalle kertyy eläkettä työnteekijän eläkelain mukaisesti. Lisäksi yhtiölle laaditaan maksuperusteinen kollektiivinen lisäeläkejärjestelmä, jonka piiriin toimitusjohtaja otetaan. Järjestelmän keskeiset ehdot toimitusjohtajan osalta ovat: eläkeikä on 63 vuotta, vuosimaksu, joka on 20 % edellisen tilikauden joulukuun kokonaispalkasta kerrottuna luvulla 12,5 sekä vapaakirjaoikeus (100 %) kunkin maksun tapahduttua, edellyttäen että toimitusjohtajan kesto ylittää 48 kuukautta.

Molemmat sopijapuoleet ovat oikeutettuja irtisanomaan sopimuksen ilman erityisiä perusteita. Irtisanomisaika on yhtiön puolesta 12 kk ja toimitusjohtajan puolelta kuusi (6) kuukautta.

Toimitusjohtaja Mika Vehviläisen vuosipalkka on 579 000 euroa.

KUVAUS TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ

Taloudellinen raportointiprosessi käsittää tapahtumien kirjaamiseen, kauden päätösviennit, konserniyhdistelyt sekä tilinpäätösraportoinnin liitetietoihin. Pääosa tapahtumista ja kauden päätösvienneistä kirjataan konsernin keskitetyssä talouskeskuksessa yhteistyössä yksiköiden kontrollereiden kanssa, kun taas konserniyhdistelyt ja konserniliinpäätös laaditaan erillisessä konsernilaskennan yksikössä, joka on organisatorisesti suoraan talousjohtajan alaisuudessa. Pääosa merkittävistä talouden raportoinnin eristä kohdistuu emoyhtiöön sekä lentokoneita omistavaan tytäryhtiöön. Finnair-konserni noudattaa kansainvälisiä talouden raportoinnin standardeja.

Talouden raportoinnin kontrollien tavoitteena on saavuttaa riittävä varmuus siitä, että osavuosi- ja vuosikatsausten ja tilinpäätösten tiedot ovat oikein ja että ne on laadittu lakien, kirjanpitostandardien

ja muiden listayhtiöitä koskevien säännösten mukaisesti. Finnair-konsernissa talouden raportoinnin riskejä hallinnoidaan viiden osa-alueen keskinäisenä yhteisprosessina. Nämä osa-alueet ovat sisäinen valvontaympäristö, riskien tunnistaminen ja arviointi, kontrollitoimenpiteet, tiedotus ja viestintä sekä seuranta.

Sisäinen valvontaympäristö käsittää konsernin roolit, vastuut, dokumentoidut sisäisen valvonnan periaatteet sekä konsernin arvot ja etiikan. Roolit ja vastuut ovat Suomen osakeyhtiölain, Suomen hallinnointikoodin sekä konsernin organisatorisen rakenteen mukaiset. Sisäisen valvonnan periaatteet Finnair-konsernissa on dokumentoitu konserninraportoinnin ohjeissa, sisäisen valvonnan itsearviointilomakkeilla, rahoituspolitiikassa, hankintapolitiikassa, luottopolitiikassa ja tietoturva-periaatteissa.

Riskien tunnistamista ja -arviointia tehdään kaikilla organisatorisilla tasoilla Finnair-konsernissa. Tämän lisäksi sisäinen tarkastus yhteistyössä tilintarkastajien, talouspalvelukeskuksen sekä yksiköiden kontrollereiden kanssa arvioi merkittävimmät talouden raportoinnin riskit pääprosessien osalta, kuten tuotot, ostot, palkat, investoinnit, rahoitus, tietojärjestelmät ja tilinpäätösprosessi. Sisäinen tarkastus yhteistyössä tilintarkastajien kanssa testaa näihin riskeihin liittyvät kontrollitoimenpiteet varmistaakseen, että ne ovat riittävät näiden riskien hallinnoimiseksi. Näihin perustuen tilinpäätösriskianalyysi laaditaan sisäisen tarkastuksen johdolla kaksi kertaa vuodessa ja tulokset raportoidaan tarkastusvaliokunnalle.

Merkittävimmät arvioidut talouden raportointiin liittyvät riskit hallinnoidaan kontrollitoimenpiteillä, joita tehdään erillisyyhtiöissä, liiketoimintayksiköissä ja prosesseissa. Liiketoimintayksiköiden kontrollerit, kuten myös talouspalvelukeskus, ovat tärkeässä roolissa kontrollitoimenpiteiden toteutuksessa. Itsearviointityökalun puitteissa liiketoimintayksiköt raportoivat merkittävimmät talouden raportointiin liittyvät avainkontrollitoimenpiteet sekä kontrollitoimenpiteiden toteutuksen. Avainkontrollitoimenpiteet, kuten täsmäytykset, trendianalyysit ja järjestelmäkontrollit on määritetty työryhmissä.

Tiedot kontrollitoimenpiteiden vaatimuksista viestitään ohjeiden, politiikkojen ja menettelytapojen puitteissa. Itsearviointityökalun puitteissa yksiköiden johto viestii näiden ohjeiden noudattamisesta konsernilaskentaan. Sisäinen tarkastus raportoi työnsä tulokset säännöllisesti tarkastus-

valiokunnalle. Tarkastusvaliokunnan kontrolleihin liittyvät työn tulokset eli havainnot, suositukset ja ehdotetut päätökset ja toimenpiteet raportoidaan jatkuvasti hallitukselle.

Talouden raportoinnin kontrollien tehokkuutta seuraavat hallitus, tarkastusvaliokunta, toimitusjohtaja, johtoryhmä, sisäinen tarkastus, tytäryhtiöt ja liiketoimintayksiköt. Seuranta käsittää kuukausittaisten tulosraporttien seurannan suhteessa tavoitteisiin ja budjettiin, konsernin yhtiöiden ja liiketoimintayksiköiden itsearviointilomakkeiden seurannan sekä sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastajien tarkastusten tulosten läpikäynnin.

Sisäinen valvonta

Pääosa yhtiön operatiivisesta toiminnasta perustuu viranomaismääräyksiin ja valvontaan ja vastuu näiden noudattamisesta on viranomaisen hyväksymillä nimetyillä vastuuhenkilöillä. Lisäksi tärkeimmät valvontavastuut liittyvät talouteen, rahoitukseen ja tietoturvaan. Yhtiöllä on sisäiset valvontaohjeet, joiden mukaan kunkin yksikön tai toiminnon johtajan on järjestettävä oman yksikkönsä tai organisaationsa sisäinen valvonta.

Sisäinen tarkastus

Sisäisen tarkastustoiminnan avulla varmennetaan liiketapahtumien paikkansapitävyys, informaation oikeellisuus sisäisessä ja ulkoisessa laskennassa sekä varmistetaan kontrollien toimivuudesta, omaisuuden säilymisestä ja toimintojen tarkoituksenmukaisuudesta konsernin tavoitteiden mukaisesti. Sisäinen tarkastus osallistuu myös Finnair Oyj:n tytäryhtiöiden tilintarkastuksiin yhteistyössä ulkoisen tarkastuksen kanssa. Sisäisen tarkastustoiminnan painopistealueet määritellään konsernin riskienhallintastrategian mukaisesti.

TILINTARKASTUS

Yhtiössä on kaksi varsinaisen yhtiökokouksen valitsemaa tilintarkastajaa sekä kaksi varamiestä. Tilintarkastajan toimikausi päättyy vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Tilintarkastajan ja hänen varamiehensä tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastaja tai keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö.

Finnair Oyj:n vuoden 2010 varsinainen yhtiökokous valitsi yhtiön tilintarkastajiksi KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:n, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Eero Suomelan sekä KHT Jyri Heikkisen ja varatilintarkastajiksi KHT Tuomas

Honkamäen ja KHT Timo Takalon. Finnair konsernin tytäryhtiöiden tilintarkastajina toimivat pääosin PricewaterhouseCoopers tilintarkastusyhteisö tai näiden palveluksessa olevat tilintarkastajat.

SISÄPIIRIHALLINTO

Finnair-konsernin sisäpiiriläiset jaetaan arvopaperimarkkinalain mukaan pysyvästi sisäpiiriin kuuluviin ja tilapäisesti sisäpiiriin kuuluviin. Pysyvästi sisäpiiriin kuuluvat jaetaan edelleen julkiseen sisäpiirirekisteriin merkittyihin sekä ei-julkiseen yrityskohtaiseen sisäpiirirekisteriin merkittyihin.

Finnair Oyj:n pysyvään, julkiseen sisäpiiriin luetaan Finnair Oyj:n hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, varatoimitusjohtaja, toimitusjohtajan suorat alaiset sekä tilintarkastajat, mukaan lukien tilintarkastusyhteisön yhtiöstä päävastuullinen tarkastaja.

Pysyvään yrityskohtaiseen sisäpiiriin kuuluu lisäksi osa muusta johtajistosta ja toimihenkilöistä toimenkuvansa mukaisesti. Tilapäisesti sisäpiiriin kuuluvia ovat henkilöt, jotka saavat jonkin tehtävän (hankkeen) toteuttamisen aikana sisäpiiritietoa. Heidät merkitään ei-julkiseen yrityskoh- taiseen sisäpiirirekisteriin, sen hankekohtaiseen osarekisteriin.

Finnair Oyj:n hallitus on vahvistanut Finnair Oyj:n sisäpiiriohjeiston, joka sisältää ohjeet pysyville ja hankekohtaisille sisäpiiriläisille, sekä määritellyt yhtiön sisäpiirihallinnon organisaation ja menettelytavat. Yhtiön sisäpiiriohjeet on jaettu kaikille sisäpiiriläisille.

Sisäpiiriohjeen sisällöstä vastaa lakiasianosasto. Sen noudattamista valvoo talous- ja rahoitusosasto. Yhtiössä on käytössä kaupankäyntirajoitus, joka koskee sisäpiiriläisten kaupankäyntiä yhtiön osakkeilla tai niihin oikeuttavilla arvopapereilla 30 vuorokautta ennen tulosjulkistusajankohtia. Julkiseen sisäpiiriin kuuluvat sekä heidän ajantaisaiset osake- ja optio-omistustietonsa ovat nähtävillä Euroclear Finlandin toimitiloissa Helsingissä osoitteessa Urho Kekkosen katu 5 C sekä Finnair Oyj:n internet-sivuilta löytyvästä sisäpiirirekisteristä.