

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2012

Tämä on Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 15.6.2010 antaman Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksessa 54 tarkoitettu selvitys Itellan hallinto- ja ohjausjärjestelmästä. Se on käsitelty Itella Oyj:n hallituksen tarkastusvaliokunnan kokouksessa 11.2.2013. Selvitys on annettu erillisenä, tilintarkastamattomana kertomuksena ja julkistettu yhdessä tilinpäätöstiedotteen kanssa.

Palkka- ja palkkioselvitys ja muut hallinnointikoodin mukaiset tiedot löytyvät osoitteesta www.itella.fi/hallinnointi. Johdon CV-tiedot löytyvät osoitteesta www.itella.fi/johto.

1 Hallinnointikoodin noudattaminen

Itellan johtoelinten vastuut ja velvollisuudet määräytyvät Suomen lakien mukaisesti. Itellan päätöksenteossa ja hallinnossa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia, Itella Oyj:n yhtiöjärjestystä sekä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia ("hallinnointikoodi", www.cgfinland.fi).

Poikkeaminen hallinnointikoodista:

- Yhtiökokouskutsua ja sen liitteitä ei julkaista internetsivuilla, koska valtionyhtiöllä on vain yksi osakas.
- Itellalla ei ole julkista sisäpiirirekisteriä eikä ilmoitusvelvollisia, koska yhtiön osake ei ole pörssilistattu.

2 Hallintoneuvosto

Hallintoneuvoston tehtävänä on

- valvoa, että yhtiön asioita hoidetaan terveiden liikeperiaatteiden mukaisesti ja kannattavuutta silmällä pitäen
- antaa hallitukselle ohjeita asioissa, jotka ovat laajakantoisia tai periaatteellisesti tärkeitä
- antaa varsinaiselle yhtiökokoukselle lausuntonsa tilinpäätöksestä ja tilintarkastuskertomuksesta
- seurata postipalveluiden toimivuutta ja käsitellä niihin merkittäviä muutoksia aiheuttavat esitykset.

Hallintoneuvosto on hyväksynyt itselleen kirjallisen työjärjestyksen, johon on kirjattu sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

15/02/2013

Itella Oyj:n varsinainen yhtiökokous valitsee hallintoneuvoston jäsenet ja nimittää puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallintoneuvoston jäsenmäärä on 6-12. Jäseneksi ei voi valita 68:a vuotta täyttänyttä henkilöä. Hallintoneuvoston jäsenen toimikausi on yksi vuosi, ja se päättyy hänen valintaansa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Itellan hallintoneuvosto 2012

Jäsen	Synt.	Koulutus	Ammatti	Osall. kokouksiin
Eero Lehti (pj) *	1944	VTM	kansanedustaja	4/1
Mauri Pekkarinen (pj.) **)	1947	YTM	kansanedustaja	4/3
Antti Rantakangas (vpj) *)	1964	Agr.	kansanedustaja	4/1
Harri Jaskari *)	1964	HL	kansanedustaja	4/1
Bjarne Kallis *)	1945	VTM		4/1
Lauri Kähkönen *)	1947	FK	kaupunkineuvos	4/1
Markku Pakkanen *)	1960	Maatilateknikko MKT-tutkinto	yrittäjä	4/1
Harry Wallin *)	1953	veturinkuljettaja		4/1
Ritva Elomaa **)	1955	röntgenhoitaja	kansanedustaja	4/3
Lars-Erik Gästgivars **)	1946	stuertti-tutkinto	kansanedustaja	4/3
Raimo Piirainen **)	1952	veturinkuljettajan koulutus	kansanedustaja	4/3
Tuomo Puumala **)	1982	YTM	kansanedustaja	4/3
Teuvo V. Riikonen **)	1960	TM	toiminnanjohtaja	4/3
Kimmo Sasi **)	1952	VT	kansanedustaja	4/3
Susanna Huovinen	1972	VTM	kansanedustaja	4/2
Johanna Karimäki (vpj ***)	1973	DI	kansanedustaja	4/4
Sari Moisanen	1980	insinööri AMK	opiskelija	4/4
Outi Mäkelä	1974	KTM	kansanedustaja	4/3
Reijo Ojennus	1947	kauppateknikko	eduskunta- avustaja/yrittäjä	4/4

*) 14.3.2012 asti

***) 14.3.2012 alkaen

****) 14.3.2012 alkaen vpj

3 Hallitus

Itella Oyj:n hallituksen tehtävät on määritelty osakeyhtiölaissa, yhtiöjärjestyksessä sekä hallituksen vahvistamissa päätöksenteko-ohjeissa. Näiden mukaisesti hallitus ohjaa ja valvoo toimivaa johtoa, nimittää ja tarvittaessa erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan perusteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan.

15/02/2013

Hallitus on hyväksynyt itselleen kirjallisen työjärjestyksen, johon on kirjattu sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Varsinainen yhtiökokous valitsee Itella Oyj:n hallituksen jäsenet ja nimittää puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallituksen jäsenten lukumäärä on 5-9. Hallitukseen ei voi valita henkilöä, joka on täyttänyt 68 vuotta. Jäsenet valitaan vuodeksi kerrallaan ja toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan. Hallitus arvioi myös toimitusjohtajan toimintaa ja työskentelytapoja.

Itellan hallitus 2012

Jäsen	Synt.	Koulutus	Ammatti
Arto Hiltunen (pj.)	1958	KTM	-
Kalevi Alestalo **)	1947	KTM	finanssineuvos
Ilpo Nuutinen *)	1964	KTM (VT,OTL)	hallitusneuvos
Hele-Hannele Aminoff	1960	MBA	toimitusjohtaja
Päivi Pesola	1956	KTM	talousjohtaja
Jussi Kuutsa	1964	KTM	maajohtaja
Timo Löyttyniemi ***)	1961	KTT	toimitusjohtaja
Riitta Savonlahti	1964	KTM	henkilöstöjohtaja
Maarit Toivanen-Koivisto	1954	KTM	toimitusjohtaja

*) 14.3.2012 alkaen

***) 14.3.2012 asti

***) Itella Pankin hallituksen jäsen vuonna 2012

Hallituksen jäsenistä ovat omistajasta riippumattomia muut paitsi Ilpo Nuutinen, jolla on toimosuhde Valtioneuvoston kanslian omistajaohjausosastoon.

3.1 Tarkastusvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan enintään 4 jäsentä tarkastusvaliokuntaan, jonka tehtävänä on

- yhtiön talouden seuranta sekä valmistella, ohjata, käsitellä ja arvioida riskienhallintaa, sisäisiä valvontajärjestelmiä, sisäisen valvonnan raportteja ja taloudellisen raportoinnin organisointia ja tilintarkastusta
- käydä tilintarkastajien kanssa läpi tilinpäätös ennen hallituksen käsittelyä
- tehdä esitys tilintarkastajan valinnasta
- arvioida tilintarkastajan riippumattomuutta ja tilintarkastajan tarjoamia oheispalveluita.

15/02/2013

Valiokunta valmistelee sille uskotut asiat hallituksen päätöksentekoa varten.

Hallitus valitsi keskuudestaan 14.3.2012 seuraavat jäsenet tarkastusvaliokuntaan: Päivi Pesola (pj.), Hele-Hannele Aminoff, Jussi Kuutsa ja Timo Löyttyniemi.

3.2 Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan enintään 4 jäsentä palkitsemis- ja nimitysvaliokuntaan, jonka tehtävänä on

- valmistella ylimmän johdon nimityksiä ja palkkausta koskevat päätökset
- valmistella palkka-, palkkio- ja kannustejärjestelmien pääpiirteet sekä varmistaa niiden oikeudenmukaisuus ja kilpailukykyisyys.

Valiokunta valmistelee sille uskotut asiat hallituksen päätöksentekoa varten.

Hallitus valitsi keskuudestaan 14.3.2012 seuraavat jäsenet palkitsemis- ja nimitysvaliokuntaan: Arto Hiltunen (pj.), Ilpo Nuutinen, Riitta Savonlahti ja Maarit Toivanen-Koivisto.

Hallituksen kokousaktiivisuus

Jäsen	Valiokuntajäsenyys	Hallitus	Valiokunta
Arto Hiltunen (pj.)	Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	13/13	6/6
Kalevi Alestalo *)	Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	13/2	6/1
Ilpo Nuutinen	Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	13/10	6/5
Hele-Hannele Aminoff	Tarkastusvaliokunta	13/11	7/6
Jussi Kuutsa	Tarkastusvaliokunta	13/12	7/5
Timo Löyttyniemi	Tarkastusvaliokunta	13/13	7/7
Päivi Pesola	Tarkastusvaliokunta (pj.)	13/12	7/7
Riitta Savonlahti	Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	13/13	6/6
Maarit Toivanen-Koivisto	Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	13/11	6/6

*) 14.3.2012 asti

4 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja vastaa konsernin operatiivisesta johtamisesta osakeyhtiölain ja hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtajan nimittää ja tarvittaessa erottaa hallitus, joka päättää myös toimitusuhteen ehdot.

15/02/2013

Itella Oyj:n toimitusjohtajana ja konsernijohtajana toimi vuodesta 2000 alkaen 10.12.2012 asti diplomi-insinööri Jukka Alho. Uutena toimitusjohtajana ja konsernijohtajana aloitti 11.12.2012 KTM, MBA Heikki Malinen.

5 Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäiset valvonta- ja riskienhallintajärjestelmät

Itella Oyj on määrittänyt sisäisen valvonnan periaatteet, jotka perustuvat yleisesti hyväksytyyn sisäisten valvontajärjestelmien kehikkoon (COSO-malliin). Sisäinen valvonta on määritetty prosessiksi, jota toteuttavat Itellan hallitus, johto ja muu henkilöstö ja jonka tarkoituksena on antaa riittävä varmuus seuraavien tavoitteiden saavuttamisesta:

- a) toiminnan vaikuttavuus ja tehokkuus
- b) taloudellisen raportoinnin luotettavuus
- c) lakien ja säännösten noudattaminen.

Seuraavassa kuvataan Itellan sisäisen valvonnan pääpiirteitä sen viiden keskeisen osa-alueen pohjalta: valvontaympäristö, riskien arviointi, valvontatoimet, tiedottaminen ja viestintä sekä seuranta.

5.1 Valvontaympäristö

5.1.1 Tehtävät ja vastuut

Itellan *hallitus* on vastuussa yhtiön sisäisestä valvonnasta ja se on hyväksynyt valvontaympäristön perustana olevat toimintamallit. Lisäksi hallitus hyväksyy riskienhallintaa ja hallinto- ja ohjausjärjestelmiä koskevat toimintamallit.

Taloudellista raportointiprosessia seuraa *hallituksen tarkastusvaliokunta*. *Sisäinen tarkastus* seuraa itsenäisesti taloudellista raportointia koskevan sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta tarkastusvaliokunnan ohjeiden mukaisesti. Tätä valvontaa täydentää tilinpäätöksen lakisääteinen tilintarkastus, jonka tarkoituksena on varmistaa tilinpäätöksen ja siihen liittyvän tiedottamisen laatu ja luotettavuus.

Toimitusjohtaja vastaa tehokkaan valvontaympäristön ylläpidosta. Konsernin liiketoiminta on jaettu kolmeen liiketoimintaryhmään ja konsernitoimintoihin, joiden johto vastaa sisäisestä valvonnasta omalla vastualueellaan.

Johdon vastuut on määritetty konsernin johtamisjärjestelmässä, joka on kuvattu Itella Way Handbook -ohjeissa. Liiketoimintaryhmien johtamisjärjestelmät on kuvattu liiketoimintaryhmäkohtaisissa Business Way Handbook -ohjeissa. Johto vastaa tarkempien sisäisen valvonnan toimintamallien ja menettelytapojen toteuttamisesta. Johdon ja henkilöstön valtuuksien ja vastuiden asianmukainen määrittäminen edistää tehokkaan taloudellista raportointia koskevan sisäisen valvonnan toteutumista.

15/02/2013

Konsernin *talous- ja rahoitusjohtajan* vastuulla on kehittää ja ylläpitää menettelytapoja ja välineitä, joilla tuetaan liiketoimintaryhmien ja konsernitoimintojen johtoa taloudellista raportointia koskevien sisäisten valvontajärjestelmien yhtenäisessä toimeenpanossa ja ylläpidossa. Näin saadaan käyttöön yhdenmukainen konserninlaajuinen seuranta.

5.1.2 Konsernin toimintamallit ja ohjeet

Itella-konsernin taloudellista raportointia koskevan sisäisen valvonnan yleiset periaatteet ja vastuut on määritetty erillisessä hallituksen hyväksymässä toimintamallissa (*Itella Group Policy on Control over Financial Reporting*). Toimintamallin tarkoituksena on myös lisätä henkilöstön tietoisuutta sisäisestä valvonnasta sekä vaikuttaa sisäistä valvontaa koskeviin asenteisiin.

Itella-konsernissa noudatetaan vastuullisia ja eettisiä menettelytapoja, jotka on kuvattu yleisellä tasolla Itellan yritys vastuun periaatteissa ja täsmällisemmin henkilöstölle tarkoitetuissa eettisissä periaatteissa (Employee Code of Conduct). Jokaisen konserniyhtiön on varmistettava, että yhtiön henkilöstö tuntee nämä eettiset periaatteet ja noudattaa niitä kaikessa toiminnassaan. Konsernissa on käytössä palautekanava, jonka avulla voidaan ilmoittaa eettisten periaatteiden kanssa ristiriidassa olevista toimista.

Taloudellisen viestinnän periaatteet on kuvattu erillisessä dokumentissa (*Taloustiedottamisen politiikka*, www.itella.fi/talous).

Taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistamisessa ovat avainasemassa konsernin talousosaston (Group Finance) antamat ohjeet ja yhteiset politiikat. Taloudellisen valvonnan ja raportoinnin ohjeet on kuvattu intranetissä julkaistussa *Controller's Manual* -oppaassa, joka sisältää yhteiset laskenta- ja raportointiperiaatteet, raportointikäytännöt sekä taloustoimintojen roolit ja vastuut. Tilinpäätökseen sovelletaan koko konsernia koskevia laskentaperiaatteita, ja konsernin raportoinnissa käytetään yhdenmukaista tilikarttaa.

5.1.3 Tärkeimmät parannustoimet vuonna 2012

Vuoden 2012 aikana vakiinnutettiin taloudellista raportointiprosessia koskevan sisäisen valvonnan raportointia. Yksiköt päivittivät ajan tasalle kuvauksensa sisäisen valvonnan kohteista ja prosesseista. Työ perustui yleisiin valvontavaatimuksiin, jotka jaoteltiin neljään vaatimusluokkaan: toimintaan, raportointiin, säännöstenmukaisuuteen ja väärinkäytöksiin. Vaatimukset on määritelty viidelle tärkeimmälle talousprosessille sekä it-järjestelmille. Vuoden aikana yleiset valvontavaatimukset pysyivät entisellään, jotta valvontatoimenpiteiden muutosten vaikutus kyettiin paremmin tunnistamaan.

Sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta arvioitiin monitoroimalla tärkeimpien yksiköiden valvontatoimien laajuutta ja tehokkuutta merkittävimpien valvontatoimien osalta sekä niiden valvontatoimien osalta, joissa oli havaittu puutteita. Arviointi toteutettiin konsernin sisäisenä läpikäyntinä haastatteleamalla valvontatoimien tekijöitä. Lisäksi sisäinen tarkastus toteutti

15/02/2013

ulkopuolisen toimijan tekemän arvioinnin yhtiön taloudellisen raportoinnin sisäisestä valvonnasta valikoitujen yksiköiden ja prosessien osalta.

Tärkeimmät tulokset vuonna 2012 olivat seuraavat:

- Konzernin talouspalvelukeskusten valvontatoimenpiteitä yhdenmukaistettiin ja valvontavaatimusten kuvaukset päivitettiin.
- Tärkeimpiin konserniyhtiöihin perustettiin taluspäällikön tehtävä, jonka vastuulla on valvoa taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta ja huolehtia niihin liittyvien valvontatoimenpiteiden toteutuksesta taloudellisen raportoinnin osalta.
- Yhtiötasoisia dokumentteja päivitettiin vastaamaan muuttuneita prosesseja.
- Sisäinen tarkastus toteutti ulkopuolisen arvioinnin valvontatoimenpiteiden toteutumisesta valituissa yksiköissä. Arvioinnin tuloksia hyödynnetään valvontatoimenpiteiden raportoinnissa johdolle ja kehystoimenpiteiden koordinoimisessa.
- Koko konsernin henkilöstölle järjestettiin web-pohjainen koulutus konsernin eettisistä periaatteista.
- Merkittävä osa konserniyhtiöiden talousraportoinnista siirtyi talouspalvelukeskusten hoitoon, mikä parantaa valvontatoimenpiteiden tehokkuutta. Yhtiötasoisissa kontrolleissa kiinnitettiin erityistä huomiota laskutukseen liittyviin valvontatoimenpiteisiin.
- Monitorointi toteutettiin suurimpien yhtiöiden osalta kohdistettuna taloudellisen raportoinnin kannalta merkittävimpiin prosesseihin. Monitoroinnin yhteydessä ei havaittu merkittäviä kontrollipuutteita valvontatoimien vaikuttavuudessa tai tehokkuudessa. Yksittäisten valvontatoimien tehokkuudessa havaittiin kuitenkin kehittämismahdollisuuksia.

Lisätietoja työn tuloksista on kohdassa 5.3. Vuoden 2013 aikana konserni pyrkii kehittämään valvontajärjestelmää tukemaan yhteisten toimintamallien käyttöönottoa, havaintojen tehokkaampaa raportointia ja parhaimpien käytäntöjen omaksumista kaikissa konsernin yksiköissä.

5.2 Riskien arviointi

Sisäinen valvontajärjestelmä ei takaa ehdottoman varmasti, etteikö merkittäviäkin virheitä voisi tapahtua tai taloudellisia tappioita tulla. Järjestelmän avulla voidaan hallita taloudellisen raportoinnin oikeellisuuteen liittyviä riskejä, mutta ei poistaa niitä.

Itella on tunnistanut ja selvittänyt taloudellisen raportoinnin oikeellisuuteen liittyviä riskejä omissa prosesseissaan sekä ryhtynyt havaintojen perusteella

15/02/2013

tarvittaviin kehitystoimiin. Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyviä toiminnallisia riskejä arvioidaan osana Itellan organisaation riskienhallintaa.

Vuonna 2010 Itella analysoi tärkeimpiä taloudelliseen raportointiprosessiin liittyviä riskejä osana sisäisen valvonnan arviointiprosessia ja määrittäi tärkeimmät taloudellisiin raportointiprosesseihin kohdistuvat vaikutukset perustuen näihin riskiarvioihin. Analyysi tehtiin konsernitasolla, ja tuloksia käytettiin myös yksiköissä tukemaan valvontaa koskevaa arviointityötä. Riskiarviota hyödynnettiin monitoroinnin yhteydessä kohdistamalla monitorointitoimenpiteitä merkittävimmiksi tunnistettuihin prosesseihin. Monitoroinnin yhteydessä tehtiin myös arvio yksittäiseen valvontatoimeen liittyvän virheen todennäköisyydestä ja riskien hallitsemisesta.

5.3 Valvontatoimet

Valvontatoimien tarkoituksena on varmistaa taloudellisen raportoinnin laadukkuus ja turvata yrityksen varat. Valvontatoimia ovat mm. erilaisten liiketapahtumien tarkastus ja hyväksyntä, työtehtävien eriyttämisen ja hyväksymisvaltuuksien periaatteet, perustietojen ja järjestelmärekistereiden tarkastus, pankkitilien ja kirjanpidon tilien täsmäytys, tarkastuslistat sekä taloudelliseen raportointiin liittyvät tietotekniikka- ja järjestelmäkontrollit.

Vuonna 2010 kaikkialla Itellan organisaatiossa toteutettiin koko konsernia koskeva taloudellisen raportointiprosessin valvonnan nykytilan arviointi. Kaikki yksiköt arvioivat sisäistä valvontaansa koko konsernia koskevien valvontavaatimusten perusteella, dokumentoivat taloudelliset raportointiprosessinsa ja laativat yksityiskohtaiset kehityssuunnitelmat. Vuoden 2012 aikana yksiköt päivittivät nykytilan arvioinnin ja valvontaprosessien kuvaukset ajan tasalle. Valikoiduissa yksiköissä toteutettiin monitorointi, jonka tavoitteena oli varmistaa, että valvontatoimet toteutuvat tehokkaasti varmistuen taloudellisen raportoinnin luotettavuuden.

Ulkopuolisen arvioinnin merkittävimmät havainnot olivat, että eräissä yksiköissä kuvausten sisällöissä oli kehittämistä, jotta ne kuvaisivat paremmin käytössä olevia valvontatoimenpiteitä. Lisäksi valvontatoimenpiteiden raportoinnissa yksiköiden tai konsernin johdolle oli kehitettävää.

Monitoroinnin yleiset tulokset vahvistivat, että keskeiset valvontatoimet toteutuvat pääosin asianmukaisesti. Kaikissa yksiköissä valvontatoimia ei ole kuitenkaan sidottu kiinteäksi osaksi liiketoimintaprosesseja, mikä voi heikentää niiden vaikuttavuutta. Lisäksi eräiden yksiköiden prosesseissa oli puutteita valvontatoimenpiteiden laajuudessa. Konserniyhtiöiden taloudelliseen raportointiin liittyviä tehtäviä siirrettiin konsernin talouspalvelukeskuksiin, jotta konsernin talouskäytäntöjä kyettäisiin yhdenmukaistamaan. Käyttöoikeuksien valvontaa kehitettiin toimintaprosesseja dokumentoimalla ja ottamalla käyttöön vaarallisia työyhdistelmiä ja käyttöoikeuksia raportoiva sovellus. Vuoden 2013 aikana kehitystoimenpiteet suunnataan valvontaprosessin parempaan sitomiseen osaksi kaikkia liiketoimintaprosesseja. Lisäksi erityistä huomiota kiinnitetään siihen, että valvontatoimenpiteistä ja niiden tuloksista raportoidaan säännöllisesti konsernin ja yksiköiden johdolle.

15/02/2013

5.4 Tiedottaminen ja viestintä

Itellan taloudellisen raportoinnin periaatteita ja ohjeita ylläpitää keskitetysti konsernin talousosasto. Näistä periaatteista ja ohjeista on tiedotettu konsernin taloushenkilöstölle intranetin kautta. Konsernin johto ja yksiköiden johto tiedottavat vuoden aikana konsernin taloudellisesta tilasta kaikille organisaatiotasolle huomioiden Taloustiedottamisen politiikan reunaehdot. Liiketoimintayksiköt laativat säännöllisesti yksiköiden ja konsernin johdolle talousraportteja sekä johdon raportteja, joissa analysoidaan ja selvitetään yksiköiden kannattavuuteen ja riskeihin liittyviä asioita.

Konsernin taloudellinen kannattavuus raportoidaan jokaisessa hallituksen kokouksessa, ja hallitus käy läpi kaikki osavuosi- ja vuosiraportit ennen niiden julkistamista. Itella soveltaa pörssiyhtiöiltä vaadittavia raportointistandardeja ja julkistaa pörssitiedotteet vuosi- ja osavuosisikatsauksista. Itella raportoi toiminnastaan myös Viestintävirastolle konsernia koskevan yleispalveluvelvoitteen osalta.

Itella käyttää konsolidointiprosessissa globaalia Hyperion-järjestelmää. Konsolidointitiedot siirtyvät Hyperioniin automaattisesti tai manuaalisesti syöttämällä. Raportoituja lukuja arvioidaan sekä tytäryhtiöissä että liiketoimintaryhmissä. Lisäksi konsernin talousosasto tarkastaa raportoidut luvut ennen tilinpäätöksen julkistamista.

Vuoden 2012 keskeiset kehystoimet liittyivät koko konsernia koskevaan ohjelmaan, jonka päämääränä oli taloudellisten prosessien yhtenäistäminen. Suurin osa konsernin yhtiöistä siirtyi käyttämään konsernin talouspalvelukeskusten palveluita taloudelliseen raportoinnin osalta sekä otti käyttöön yhdenmukaiset tietojärjestelmät taloudellisen raportoinnin osalta. Vuoden aikana konsernitalous päivitti tarvittavilta osin konsernin ohjeistusta. Lisäksi taloushenkilöstölle järjestettiin koulutusta ajankohtaisista muutoksista esim. IFRS-standardien sisällöstä. Ohjelman toteuttaminen eteni suunnitellun mukaisesti.

5.5 Seuranta

Itella-konsernissa on käytössä koko konsernia koskeva taloudellisen raportoinnin järjestelmä liiketoiminnan seurantaan varten. Järjestelmän avulla voidaan tunnistaa mahdollisia liiketoiminnan poikkeamia. Ulkoiset ja sisäiset raportit perustuvat samaan tietoon ja ne käsitellään samassa järjestelmässä. Näin talouteen liittyviä tietoja voidaan seurata kaikilla tasoilla: konsernitasolla, liiketoimintaryhmien ja konsernitoimintojen tasolla, liiketoimintayksiköiden tasolla sekä yksittäisten raportoivien yksiköiden tasolla.

Konsernin talousyksikkö ja liiketoimintaryhmät seuraavat ulkoisen ja sisäisen raportoinnin oikeellisuutta ja täsmällisyyttä ja varmistavat ulkoisen raportoinnin olevan säännösten mukaista. Paikallinen johto ja paikalliset controllerit varmistavat lisäksi, että ulkoisessa raportoinnissa noudatetaan paikallisia säännöksiä. Konsernin talouden johtoryhmä (Finance Management Team), joka koostuu konsernin, konsernitoimintojen ja liiketoimintaryhmien

15/02/2013

edustajista, kokoontuu kuukausittain arvioimaan taloudellisia raportteja ja analysoimaan mahdollisia poikkeamia.

Vuoden 2012 havainnoista ja tuloksista raportoitiin liiketoimintaryhmien johdolle ja tarkastusvaliokunnalle. Vuoden 2013 aikana kehitetään johdon seuranta, jotta kehitystoimenpiteiden ajantasaista toteutumista ja valvontatoimien kehitystä kyettäisiin seuraamaan ja ohjaamaan ilman viivästystä. Kehitystoimenpiteistä ja havaintotuloksista tullaan raportoimaan yhtiön johdolle ja tarkastusvaliokunnalle säännöllisesti.