

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

21.2.2012

Fingrid Oyj



- 1 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä**

- 2 Hallitus ja hallituksen valiokunnat**
 - 2.1 Tarkastusvaliokunta**
 - 2.2 Palkitsemisvaliokunta**

- 3 Toimitusjohtaja**

- 4 Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteistä**

1 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Fingrid Oyj:n selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksen 54 mukaisesti. Selvitys on laadittu toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena.

Fingrid on julkinen yhtiö, jonka osake ei ole julkisen kaupankäynnin kohteena. Koska yhtiö on laskenut liikkeeseen muita julkisesti noteerattuja arvopapereita kuten joukkovelkakirjalainoja, Fingrid noudattaa toiminnassaan soveltuvin osin Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.10.2010 voimaan tullutta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Fingridin osakkeita tai osakkeisiin oikeuttavia arvopapereita ei ole julkisen kaupankäynnin kohteena. Sisäpiiriohjeet eivät tästä syystä sovellu yhtiöön ja näin ollen sisäpiirihallinnosta ei ole selostettavaa.

Hallinnointikoodi on luettavissa kokonaisuudessaan osoitteessa www.cgfinland.fi.

Fingrid Oyj:n tarkastusvaliokunta ja hallitus ovat käsitelleet tämän selvityksen. Fingridin tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy on tarkastanut, että tämä selvitys on annettu ja että sen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen yhtiön tilinpäätöksen kanssa.

Lisää informaatiota Fingridin hallinnoinnista löytyy sekä yhtiön internet-sivuilta www.fingrid.fi että hallituksen toimintakertomuksesta.

2 Hallitus ja hallituksen valiokunnat

Fingridin hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet määritellään kirjallisessa työjärjestyksessä (www.fingrid.fi).

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Lisäksi hallitus varmistaa, että yhtiö noudattaa asiaankuuluvia sääntöjä ja säädöksiä, yhtiön yhtiöjärjestystä sekä yhtiökokouksen antamia ohjeita ja muun muassa:

- päättää yhtiön strategisista linjauksista
- hyväksyy strategian pohjalta vuosittaisen toimintasuunnitelman ja budjetin sekä valvoo sen toteuttamista
- käsittelee ja hyväksyy osavuosikatsaukset, toimintakertomuksen ja tilinpäätökset
- hyväksyy Fingridin johtamisjärjestelmän ja muut hallitustasolla määriteltävät liiketoimintaperiaatteet sekä vahvistaa yhtiön toiminnassa noudatettavat arvot
- käy vuosittain läpi yhtiön toimintaan liittyvät riskit ja niiden hallinnan
- hyväksyy investointien kokonaismäärän ja sen jakautumisen eri osa-alueille sekä päättää erikseen budjetoiduista investoinneista ja budjetin ulkopuolisista investoinneista
- nimittää ja vapauttaa tehtävästään yhtiön toimitusjohtajan
- hyväksyy yhtiön perusorganisaation ja johtoryhmän kokoonpanon

- päättää palkitsemisjärjestelmän periaatteista ja toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten palkkauksesta
- arvioi kerran vuodessa toimintaansa
- nimeää neuvoa antavan neuvottelukunnan, jonka tehtävänä on toimia hallituksen ja yhtiön johdon yhdyssiteenä sähkön kuluttajiin ja muihin sidosryhmiin
- valitsee Tarkastusvaliokunnan ja Palkitsemisvaliokunnan jäsenet
- käsittelee muut asiat, jotka hallituksen puheenjohtaja, hallituksen jäsen tai toimitusjohtaja on esittänyt otettavaksi esityslistalle.

Lisää informaatiota hallituksesta ja sen valiokunnista sekä palkitsemisperiaatteista löytyy yhtiön internet-sivuilta (www.fingrid.fi).

Hallituksen kokoonpano

Fingridin hallitukseen kuuluu 13.5.2011 rekisteröidyn yhtiöjärjestyksen mukaan viisi varsinaista jäsentä, jotka yhtiökokous valitsee kerrallaan kaudeksi, joka kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen loppuun saakka. Yhtiökokous määrää kullekin hallituksen jäsenelle myös henkilökohtaisen varajäsenen. Hallituksen jäsenille ei ole erityistä asettamisjärjestystä.

Fingridin yhtiöjärjestystä päätettiin muuttaa yhtiökokouksessa 3.5.2011 hallitusten jäsenten lukumäärän osalta. Aiemman yhtiöjärjestyksen mukaan hallitukseen kuului seitsemän jäsentä. Yhtiökokouksessa valittiin aiemman yhtiöjärjestyksen mukaisesti seitsemän hallituksen jäsentä, joista kahden toimikausi lakkasi, kun yhtiöjärjestyksen muutos hallituksen jäsenten lukumäärän osalta astui voimaan 13.5.2011.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa 3.5.2011 valittiin hallituksen jäseniksi seuraavat henkilöt:

Helena Walldén, puheenjohtaja,
DI, s. 1953

Hallituksen jäsen 3.5.2011 alkaen

Päätoimi: hallitusammattilainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

Arto Lepistö, varapuheenjohtaja
tekn. lis., s. 1952

Hallituksen jäsen v. 2006 alkaen

Päätoimi: työ- ja elinkeinoministeriö, energiamarkkinaryhmän vetäjä, teollisuusneuvos
Riippumaton yhtiöstä, ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Elina Engman

DI, s. 1970

Hallituksen jäsen 3.5.2011 alkaen

Päätoimi: Kemira Oyj, Vice President, Energy

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

Timo Kärkkäinen

KTM, s. 1963

Hallituksen jäsen 3.5.2011 alkaen

Päätoimi: Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen, seniorisalkunhoitaja
Riippumaton yhtiöstä, ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Esko Raunio

VT, s. 1962

Hallituksen jäsen 3.5.2011 alkaen

Päätoimi: Eläke-Tapiola, pääomamarkkinajohtaja
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

Jarmo Väisänen

VTL, s. 1951

Hallituksen jäsen 3.5.–13.5.2011

Päätoimi: Valtioneuvoston kanslia, finanssineuvos
Riippumaton yhtiöstä, ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Jarmo Kilpelä

KTM, s. 1957

Hallituksen jäsen 3.5.–13.5.2011

Päätoimi: Valtioneuvoston kanslia, finanssineuvos
Riippumaton yhtiöstä, ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Seuraava hallituksen kokoonpano toimi varsinaiseen yhtiökokoukseen 3.5.2011 asti:

Lauri Virkkunen, puheenjohtaja

KTM, DI, s. 1956

Päätoimi: Pohjolan Voima Oy, toimitusjohtaja
Ei-riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

Timo Karttinen, 1. varapuheenjohtaja

DI, s. 1965

Päätoimi: Fortum Oyj, Sähköratkaisut ja Sähkönsiirto -divisioona, johtaja
Ei-riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

Arto Lepistö, 2. varapuheenjohtaja

tekn. lis., s. 1952

Päätoimi: työ- ja elinkeinoministeriö, energiamarkkinaryhmän vetäjä, teollisuusneuvos
Riippumaton yhtiöstä, ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Risto Autio, hallituksen jäsen

Ekonomi, s. 1958

Päätoimi: Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma, pääomasijoitusjohtaja
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

Ari Koponen, hallituksen jäsen

KTM, s. 1964

Päätoimi: Fortum Distribution, johtaja

Ei-riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

Ritva Nirkkonen, hallituksen jäsen

Ekonomi, s. 1946

Päätoimi: Jyväskylän yliopiston erityistehtävät, varainhankintapäällikkö

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.

Anja Silvennoinen, hallituksen jäsen

DI, MBA, s. 1960

Päätoimi: UPM-Kymmene Oyj, energiajohtaja

Ei-riippumaton yhtiöstä ja riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Ennen varsinaista yhtiökokousta Fingrid poikkesi hallinnointikoodin suosituksesta 14, joka koskee riippumattomien hallituksen jäsenten lukumäärää. Varsinaisessa yhtiökokouksessa 3.5.2011 valitun hallituksen jäsenistä enemmistö on riippumattomia eikä Fingrid näin ollen enää poikkea tältä osin hallinnointikoodista.

Hallituksen henkilökohtaisina varajäseninä toimivat vuonna 2011:

3.5.2011 alkaen

Antti Riivari, työ- ja elinkeinoministeriö, hallitusneuvos

Timo Ritonummi, työ- ja elinkeinoministeriö, yli-insinööri

Marja Hanski, työ- ja elinkeinoministeriö, neuvotteleva virkamies

Mikko Räsänen, Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen, pääomasijoitusjohtaja

Jari Eklund, Tapiola-ryhmä, sijoitusjohtaja

Ilpo Nuutinen (13.5.2011 saakka), Valtioneuvoston kanslia, hallitusneuvos

Petri Vihervuori (13.5.2011 saakka), Valtioneuvoston kanslia, finanssineuvos

3.5.2011 saakka

Timo Ritonummi, työ- ja elinkeinoministeriö, yli-insinööri

Jussi Hintikka, Pohjolan Voima Oy, johtaja

Juha Laaksonen, Fortum Oyj, talousjohtaja

Kari Koivuranta, Fortum Sähkönsiirto Oy, Senior Adviser

Pekka Kettunen, Valtioneuvoston kanslia, omistajaohjaus, neuvotteleva virkamies

Jukka Mikkonen, Stora Enso Oyj, energiajohtaja

Jorma Tammenaho, sijoittajaosakkaiden nimeämä, salkunhoitaja

Hallituksen toiminta vuonna 2011

Vuonna 2011 hallitus kokoontui 13 kertaa, joista kolme toteutettiin kirjallisena menettelyinä. Hallituksen jäsenten osallistuminen kokouksiin on havainnollistettu erillisessä taulukossa sivulla 8.

Vuoden 2011 aikana hallitus on päättänyt muun muassa Fingridin strategiasta 2011–2020, Venäjän rajasiirtotariffista, uusista kantaverkkopalveluehdoista 2012–2015 ja Tihisenniemi-Katerma 110 kV ja Hikiä-Forssa 400 kV voimajohtoinvestoinneista, sisäisen tarkastuksen ulkoistamisesta sekä vuoden 2012 budjetista. Hallitus käy aina läpi tarkastusvaliokunnan ja palkitsemisvaliokunnan kokousta seuraavassa kokouksessaan ko. valiokunnissa esillä olleet asiat.

Hallituksella on kaksi valiokuntaa: tarkastusvaliokunta ja palkitsemisvaliokunta. Hallitus vahvistaa valiokuntien työjärjestykset.

2.1 Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunta on hallituksen nimeämä ja sitä avustava. Hallitus on määritellyt tarkastusvaliokunnan tehtävät hallinnointikoodin suosituksen 27 mukaisesti, jonka lisäksi tarkastusvaliokunta arvioi tilintarkastajan ja sisäisen tarkastajan tarkastussuunnitelmia ja valvoo lakien ja hallituksen asettamien hallintoperiaatteiden noudattamista.

Tarkastusvaliokunnan jäseninä toimivat Arto Lepistö (pj), Helena Walldén ja Timo Kärkäinen. Kaikki tarkastusvaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja lisäksi Helena Walldén on riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista. Tarkastusvaliokunnan jäseninä toimivat 3.5.2011 saakka Ritva Nirkkonen (pj), Risto Autio, Arto Lepistö ja Anja Silvennoinen.

Valiokunta kokoontui vuoden 2011 aikana 4 kertaa. Valiokunnan jäsenten osallistuminen kokouksiin on havainnollistettu erillisessä taulukossa sivulla 8.

Tarkastusvaliokunta on käsitellyt kokouksissaan muun muassa sisäisen tarkastuksen ulkoistamisen, sisäisen tarkastajan ja tilintarkastajan tarkastussuunnitelmat, yhtiön jatkuvuuden hallintaa, riskit ja riskienhallinnan periaatteet, rahoitustoiminnan periaatteet, tilintarkastuksen kilpailutuksen, vastuullisen toiminnan ja Selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä.

2.2 Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunta on hallitusta avustava valiokunta. Palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on valmistella hallitukselle johdon ja muun henkilökunnan palkitsemisjärjestelmän periaatteet. Lisäksi valiokunta valmistelee hallitukselle hyväksytyjen periaatteiden pohjalta esityksen toimitusjohtajan sekä muiden johtoryhmän jäsenten palkkaetuuksista. Valiokunnan tehtäviin kuuluu lisäksi toimitusjohtajan ja yhtiön johtoryhmään kuuluvien henkilöiden nimitysasioiden valmistelu ja heidän seuraajiensa kartoittaminen.

Palkitsemisvaliokunnan jäseninä toimivat Helena Walldén (pj) ja Arto Lepistö. Molemmat palkitsemisvaliokunnan jäsenistä ovat riippumattomia yhtiöstä ja Helena Walldén on li-

säksi riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista. Palkitsemisvaliokunnan jäseninä toimivat 3.5.2011 saakka Lauri Virkkunen (pj), Timo Karttinen ja Arto Lepistö. Toimitusjohtaja osallistuu valiokunnan kokouksiin.

Palkitsemisvaliokunta kokoontui vuoden 2011 aikana 5 kertaa. Kokouksissa käsiteltiin mm. henkilöstön ja johtoryhmän palkitsemisjärjestelmiä.

Seuraava taulukko havainnollistaa Fingrid Oyj:n hallituksen jäsenten osallistumista hallituksen ja valiokuntien kokouksiin vuoden 2011 aikana.

Fingrid Oyj:n hallituksen ja valiokuntien kokoukset v. 2011

Nimi	Asema	Hallituksen kokoukset	Tarkastusvaliokunta	Palkitsemisvaliokunta
Helena Walldén	Puheenjohtaja (alk. 3.5.2011)	10 / 10	4 / 4	4 / 4
Arto Lepistö	Varapuh.joht. (alk. 3.5.2011) 2. varapuh.joht. (3.5.2011 asti)	10 / 10 3 / 3	4/4	4/4 1/1
Elina Engman	jäsen	10 / 10	-	-
Timo Kärkkäinen	jäsen	10 / 10	4 / 4	-
Esko Raunio	jäsen	9/10	-	-
Lauri Virkkunen	Puheenjohtaja (3.5.2011 asti)	3 / 3	-	1 / 1
Timo Karttinen	1. varapuh.joht. (3.5.2011 asti)	3 / 3	-	1 / 1
Risto Autio	jäsen (3.5.2011 asti)	3 / 3	-	-
Ari Koponen	jäsen (3.5.2011 asti)	3 / 3	-	-
Ritva Nirkkonen	jäsen (3.5.2011 asti)	3 / 3	-	-
Anja Silvennoinen	jäsen (3.5.2011 asti)	2 / 3	-	-

3 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevan hallinnon hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa yhtiön operatiivisesta toiminnasta johtoryhmän avustamana ja toimii tytäryhtiöiden hallitusten puheenjohtajana. Lisää informaatiota toimitusjohtajasta sekä hänen palkitsemisperiaatteistaan löytyy yhtiön internet-sivuilta (www.fingrid.fi).

Jukka Ruusunen

Tekniikan tohtori, s. 1958

4 Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteistä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että Fingridin toiminta on tehokasta ja tuloksellista, talousraportointi on luotettavaa ja että soveltuvia lakeja, määräyksiä ja yhtiön omia toimintaohjeita noudatetaan. Talousraportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan järjestelmät ovat osa Fingridin sisäisen valvonnan suurempaa kokonaiskuvaa, johon kuuluvat myös kokonaisvaltainen riskienhallinta sekä sisäinen tarkastus. Lisää informaatiota sisäisestä valvonnasta sekä riskienhallinnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä löytyy yhtiön Internet-sivuilta www.fingrid.fi ja hallituksen toimintakertomuksesta.

Talousraportointiprosessin kontrolliympäristö

Konserni käsittää emoyhtiö Fingrid Oyj:n lisäksi yhtiön 100-prosenttisesti omistaman tytäryhtiön Finextra Oy:n (entinen Fingrid Verkko Oy). Osakkuusyhtiöitä ovat Porvoon Alueverkko Oy (omistus 33,3 %) ja Nord Pool Spot AS (omistus 20,0 %). Konsernilla ei ole yhteisyhtiöitä.

Yhtiön taloushallinto vastaa keskitetysti konsernin talousraportoinnista sekä talousraportoinnin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Yhtiössä raportoidaan taloudellisesta kehityksestä kuukausitasolla johtoryhmälle ja budjettivastuullisille sekä yksikön ja toimintojen esimiehille oman vastualueen tuotoista, kustannuksista ja investoinneista. Taloushallinto tuottaa johtoryhmälle, budjettivastuullisille, yksiköiden ja toimintojen esimiehille ulkoisen laskennan raporttien lisäksi laajasti sekä liiketoimintatietoa sisältävää raportointia että sisäisen laskennan raportointia talousohjausjärjestelmän avulla.

Tilinpäätösstandardien tulkinta ja soveltaminen on keskitetty konsernin taloushallintoon, joka seuraa laskentastandardeja (IFRS, IAS, FAS), ylläpitää tilikarttaa, laatii tilinpäätöksen sisäistä ohjeistusta ja vastaa taloudellisen raportoinnin prosessista. Prosessi on dokumentoitu ja se määrittelee mm. miten, missä aikataulussa ja missä järjestyksessä kuukausittainen tilinpäätös laaditaan.

Fingrid laatii konsernitilinpäätöksen ja osavuosiselvitykset kansainvälisten EU:n hyväksymien IFRS-raportointistandardien ja arvopaperimarkkinalain mukaisesti. Toimintaker-

tomus ja konsernin emoyhtiön tilinpäätös laaditaan Suomen kirjanpitolain sekä kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti.

Seuraavassa yksityiskohtaisemmin selostettavat talousraportointiprosesseihin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmät ja menettelytavat on suunniteltu sen varmistamiseksi, että yhtiön talousraportointi olisi luotettavaa, ehyttä ja oikea-aikaista ja, että julkistettavat taloudelliset raportit antaisivat olennaisesti oikeat ja riittävät tiedot Fingridin taloudesta.

Roolit ja vastuut

Fingridin hallitus on ensisijaisesti vastuussa taloudelliseen raportointiin liittyvästä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaperiaatteiden määrittelemisestä ja huolehtii siitä, että näitä periaatteita noudatetaan yhtiössä. Hallitus käsittelee ja hyväksyy osavuosisikatsaukset, toimintakertomuksen ja tilinpäätökset. Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta tässä tehtävässä seuraamalla yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta.

Konsernin taloustoiminto vastaa taloudellisen raportointiprosessin kehittämisestä mm. seuraamalla talousraportointiin liittyvien kontrollien kehitystarpeita, valvomalla em. kontrollien riittävyttä ja tehokkuutta sekä huolehtimalla ulkoisen raportoinnin oikeellisuudesta, ajantasaisuudesta ja raportointiin liittyvien säännösten noudattamisesta.

Yhtiön sisäinen tarkastus on ulkoistettu ulkopuoliselle palveluntuottajalle. Yhtiön sisäinen tarkastus toimii toimitusjohtajan alaisuudessa. Toimitusjohtaja on delegoinut sisäisen tarkastuksen hallinnollisen vastuun konsernilakimiehelle. Tarkastuksista raportoidaan tarkastusvaliokunnalle.

Riskienhallinta ja kontrollitoimenpiteet sekä seuranta

Jotta talousraportointiin liittyviä riskejä voitaisiin hallita, Fingrid tunnistaa taloudellisten tavoitteiden saavuttamista uhkaavat riskit, määrittelee niiden tapahtumien todennäköisyyden ja rahallisen arvon. Lisäksi tunnistetuille riskeille määritetään riskienhallinnan toimenpiteet, vastuuhenkilöt ja toteutusaikataulu.

Riskienhallintaan liittyviä kontroleja asetetaan koko konsernin laajuudelle, kaikille konsernin tasoille ja yksiköille. Esimerkkejä kontroleista ovat mm. sisäiset ohjeistukset, hyväksymismenettelyt ja -valtuudet, ristiintarkistukset sisäiseen laskentaan, täsmäytykset, varmistukset, operatiivisen tehokkuuden arviointi, omaisuuden turvaaminen ja tehtävien eriyttäminen. Konsernin taloushallinto on vastuussa taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvistä kontrollirakenteista.

Budjetointiprosessin valvonnan perustana on budjetointiohje, jonka määrittämisestä ja keskitetystä ylläpitämisestä ja noudattamisen seurannasta vastaa konsernin taloushallinto. Periaatteita sovelletaan yhdenmukaisesti koko konsernissa ja käytössä on yhdenmukainen raportointijärjestelmä.

Toimintojen tehokkuuden, tarkoituksenmukaisuuden ja taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistamisessa keskeinen ohjaus- ja valvontaprosessi on kuukausittainen johdon talousraportointi ja sen yhteydessä tehtävät analyysit, jotka käsitellään kuukausittaisissa johtoryhmän kokouksissa. Analyyseissa verrataan toteutuneen liiketoiminnan tulosta tuotto- ja kulukomponenteittain budjettiin ja edelliseen vuoteen sekä budjettia neljännesvuosittain ylläpidettävään ennusteeseen. Kassavirran ja investointien seuranta on osa tätä prosessia.

Kuukausiraportoinnin oikeellisuuden varmistamisessa hyödynnetään yhtiön talousohjausjärjestelmää, jonka avulla yhtiön controllerit ja yksiköiden päälliköt pystyvät valvomaan oleellisia virheitä ja poikkeamia. Myös sisäinen tarkastus tarkastaa mm. laskutuksen, kulutositteiden, maksatuksen ja tase- sekä käyttöomaisuuserien kirjausten oikeellisuutta, ja suorittaa lisäksi investointien sekä perusparannus- ja kunnossapitohankkeiden sisäistä tarkastusta.

Taloudellisen raportoinnin oikeellisuus varmistetaan myös huolehtimalla hyvästä tietoturvasta ja tietohallinnosta. Vaarallisia työhdistelmiä vältetään mahdollisuuksien mukaan. Käyttöoikeuksia tarkastellaan säännöllisesti ja ne määräytyvät sen mukaan, missä asemassa henkilö on organisaatiossa. Talousohjausjärjestelmän ja kirjanpitojärjestelmän tietokantojen varmistukset tehdään säännöllisesti. Yhtiöllä on tietoturvapäällikkö. Yhtiön sisäinen tarkastus tekee yhtiön eri prosesseihin mukaan lukien taloudelliseen raportointiprosessiin liittyviä riskiperusteisia auditointeja. Vuoden 2011 aikana tehtiin muun muassa yhtiön hyväksymisvaltuuksiin liittyvä tarkastus ja investointien hallinnan tarkastus. Talousraportointiprosessien kontrolleja kehitetään osana yhtiön sisäistä valvontaa. Henkilöstöä koulutetaan valvomaan yhtiön taloudellisen raportointiprosessin tuottaman informaation oikeellisuutta liittyen kustannuspaikkaseurantaan, tiliöintiin, laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelyihin sekä budjetointiin ja toteumaseurantaan.