

Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elon hallituksen tarkastusvaliokunnan työjärjestys

1

Tarkoitus

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on avustaa hallitusta seuraamalla ja valmistelemalla yhtiön taloudellista raportointia ja valvontaa koskevia asioita. Valiokunnalla ei ole päätösvaltaa.

Valiokunta seuraa mm. tilinpäätösprosessia, sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmien riittävyttä ja tehokkuutta sekä sisäisen tarkastuksen toimintaa. Valiokunta seuraa myös tilintarkastusta sekä arvioi tilintarkastajan riippumattomuutta ja tämän harjoittamaa muiden kuin tilintarkastuspalveluiden tarjoamista.

2

Kokoonpano

Hallitus valitsee keskuudestaan nelijäsenisen tarkastusvaliokunnan jäsenet ja valiokunnan puheenjohtajan vuodeksi kerrallaan. Valiokunnan jäsenistä yhden tulee olla palkansaajien keskusjärjestöjä edustava, yhden työnantajien keskusjärjestöjä edustava ja kaksi muuta hallituksen jäsentä. Valiokuntaan ei voida valita hallituksen puheenjohtajiston jäsentä.

Tarkastusvaliokunnalla tulee olla sen tehtäväalueen edellyttämä asiantuntemus ja kokemus. Vähintään yhdellä tarkastusvaliokunnan jäsenellä on oltava laskentatoimen tai tilintarkastuksen asiantuntemusta.

3

Kokoukset

Tarkastusvaliokunta kokoontuu puheenjohtajansa kutsusta säännöllisin väliajoin ja tarvittaessa kuitenkin siten, että valiokunnalla on vähintään kolme kokousta vuosittain. Valiokunnan puheenjohtaja voi kutsua kokoukseen tarpeelliseksi katsomiaan henkilöitä.

Kokouskutsu toimitetaan valiokunnan jäsenille noin viikkoa ennen kokousta. Mukana seuraa esityslista liitteineen ja edellisen kokouksen pöytäkirja. Pöytäkirjan allekirjoittavat kaikki valiokunnan jäsenet ja sihteeri, jonka valiokunta nimittää.

Valiokunnan puheenjohtaja raportoi säännönmukaisesti valiokunnan toiminnasta hallitukselle, ja valiokunnan pöytäkirjat jaetaan myös kaikille hallituksen jäsenille ja varajäsenille.

4

Tehtävät

1. Taloudellinen raportointi ja tilinpäätösprosessi

Tarkastusvaliokunta perehtyy yhtiön tilinpäätöksiin ja julkistettaviin osavuosikatsauksiin ennen niiden käsittelyä hallituksessa. Tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä valiokunta kuulee yhtiön tilintarkastajaa. Se käsittelee myös yhtiön selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (corporate governance - statement), ml. kuvauksen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä.

2. Riskienhallinnan valvonta ja arviointi

Tarkastusvaliokunta seuraa ja arvioi riskienhallinnan tehokkuutta. Se perehtyy ja arvioi mm. yhtiön riskienhallintapolitiikkaa ja -suunnitelmaa ennen niiden käsittelyä hallituksessa. Valiokunta seuraa myös yhtiön riski- ja vakavaraisuusarvion (ORSA) prosessia ja operatiivisten riskien raportointia.

3. Sisäisen valvonnan ja compliance-toiminnan seuranta ja arviointi

Tarkastusvaliokunta seuraa ja arvioi yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuutta. Se käsittelee mm. vuosittain hallituksessa suoritettavan sisäisen valvonnan arvioinnin.

Valiokunta käsittelee vuosittain compliancen toimintasuunnitelman ja toimintakertomuksen sekä compliancen raportit.

4. Sisäisen tarkastuksen seuranta ja arviointi

Tarkastusvaliokunta seuraa ja arvioi sisäisen tarkastuksen tehokkuutta. Se perehtyy sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelmaan, seuraa raportointia tarkastuksista ja käsittelee vuosittain yhteenvedon sisäisen tarkastuksen toiminnasta. Valiokunta kuulee sisäistä tarkastajaa vähintään kerran vuodessa.

5. Tilintarkastajien työn ja riippumattomuuden seuranta sekä valintaesityksen valmistelu

Tarkastusvaliokunta seuraa tilintarkastusta sekä arvioi tilintarkastajan riippumattomuutta ja tämän harjoittamaa muiden kuin tilintarkastuspalveluiden tarjoamista. Se perehtyy tilintarkastuksen tarkastussuunnitelmaan ja kuulee tilintarkastajia vähintään vuosittain.

Valiokunta esittää tarvittaessa hallituksen hyväksyttäväksi sallittujen muiden kuin tilintarkastuspalvelujen hankkimisen tilintarkastusyhteisöltä tai niitä koskevat periaatteet.

Valiokunta käsittelee vuosittain selvityksen tilintarkastuspalkkioista ja selvityksen tilintarkastusyhteisön muista palveluista ja palkkioista. Se käsittelee myös tilintarkastajien antaman lausunnon riippumattomuudestaan.

Valiokunta valmistelee hallituksen ehdotuksen tilintarkastajan valinnasta yhtiökokoukselle esiteltäväksi.

6. Muut tehtävät

Valiokunta käsittelee hallituksen arvion hallintojärjestelmästä, toiminta-periaatteista ja jatkuvuussuunnitelmasta ennen sen käsittelyä hallituksessa. Lisäksi valiokunta voi hoitaa muita hallituksen sille osoittamia tehtäviä.