

# HELSINGIN KAUPUNGIN LIIKENNELIIKELAITOKSEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN KUVAUS

## 1 Kuvauksen tarkoitus ja tavoite

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta edistävät tuloksellista toimintaa. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta lisäävät raportoinnin luotettavuutta, varmuutta lakien ja määräysten noudattamisesta sekä tavoitteiden saavuttamisesta. Lisäksi ne vähentävät yllätyksellisten, ei toivottujen tapahtumien vaikutuksia.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksessa esitetään *Helsingin kaupungin liikenneliikelaitoksen* sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteet, toimintaperiaatteet ja menettelyt, jotka perustuvat kaupunginvaltuuston hyväksymiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteisiin ja kaupungin ohjeisiin.

Kuvauksen tavoitteena on määritellä liikenneliikelaitoksen johdon, henkilöstön sekä liikenneliikelaitosta ohjaavan ja valvovan *johtokunnan* yhteinen toimintatapa sekä menettelyt liikenneliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisessä, toimeenpanossa, arvioinnissa ja raportoinnissa.

Kuvaus auttaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnittelua sekä edistää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan johdonmukaista toteuttamista. Kuvaus toimii näyttönä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, luo perustan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden seurannalle ja arvioinnille sekä tukee raportointia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteoissa.

## 2 Valvontaympäristöt

Helsingin kaupungin liikenneliikelaitoksen hallinnon ja talouden ulkoisen valvonnan tarkastusjärjestelmän muodostavat tarkastuslautakunta, tarkastusvirasto ja toiminnassaan riippumaton tilintarkastaja. Hallinnon ja taloudenhoidon sisäinen valvonta on jokaisen esimiehen vastuulla.

## 3 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteet

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus. Laillisuus tarkoittaa voimassa olevien lakien, määräysten sekä hyvän hallintotavan noudattamista toiminnassa ja päätöksenteossa. Tuloksellisuudella tarkoitetaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Tuloksellisuus merkitsee myös toiminnan vaikuttavuutta, laadukkaita palveluja, prosessien sujuvuutta ja henkilöstön aikaansaannoskykyä.

## 4 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osatekijät ja toimintaperiaatteet

**Johtamisessa ja hallinnon järjestämisessä** liikenneliikelaitoksen johtokunta sekä liikennelaitos sitoutuu kaupungin arvoihin ja eettisiin periaatteisiin, asetettuihin tavoitteisiin, valvontavastuiden määrittämiseen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseen ja kehittämiseen sekä ammattitaitoiseen henkilökuntaan.

**Sisäisessä valvonnassa** liikenneliikelaitos pyrkii varmistamaan toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden. Sisäinen valvonta jakaantuu omavalvontaan ja sisäiseen tarkastukseen.

Omavalvontaan kuuluvat valvontatoimenpiteet ovat toimintatapoja, jotka auttavat varmistamaan tavoitteiden saavuttamista, määräysten noudattamista, resurssien tarkoituksenmukaisesta käytöstä, omaisuuden turvaamista ja tiedon luotettavuutta. Valvontatoimenpiteitä ovat muun muassa esimiesten ja toimivaltaisten toimielimien toimivaltuudet ja valtuutukset, täsmäytykset, poikkeamien seuranta, työtehtävien eriyttäminen, suunnitelmat, ohjeet, prosessikuvaukset, raportointimenettelyt, erilaiset taloudenhoidon ja hallinnon kontrollit, työnjaot ja järjestelmäkontrollit sekä raportointi eri muodoissaan. Omavalvonta sisältää myös palveluntuottajien valvonnan ja tarkastuskäynnit. Johtavat viranhaltijat, päälliköt ja esimiehet sekä tilivelvolliset toimielimet tekevät omavalvontaa kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminoissa.

Liikenneliikelaitoksen toimintajärjestelmän sisäinen tarkastus toteutetaan vuosittain laadittavan tarkastussuunnitelman sekä sisäisten auditointien suunnitelman perusteella.

**Riskienarvioinnilla** liikenneliikelaitos tunnistaa, arvioi ja analysoi strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteitaan uhkaavat riskit koko organisaation laajuisesti. Arvioinnissa otetaan huomioon toimintaympäristön muutokset, riskien hallintaan käytettävissä olevat menettelyt, väärinkäytösten mahdollisuudet sekä sisäiseen valvontajärjestelmään merkittävästi vaikuttavat muutokset.

Riskienarviossa arvioidaan tunnistettuja riskejä seuraavien vahinkolajien mukaisesti: henkilöstöturvallisuus, liikennekapasiteetti, matkustajaturvallisuus, rahatalous, työaika ja ympäristö. Lisäksi maineriskit ja suuronnettomuusriskit merkitään erillisellä tunnisteella. Yhtein riskiin voi sisältyä yksi tai useampia vahinkolajeja. Myös mahdollisuudet arvioidaan tarvittaessa liikennekapasiteetin, rahatalouden ja työajan osalta. Riskienarvioinnit sekä hallintatoimenpiteet raportoidaan RamRisk-järjestelmään.

Toimivan sisäisen valvonnan tukemiseksi liikenneliikelaitoksen tuottaa ja hankkii johdon käyttöön laadukasta ja merkityksellistä **tietoa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuudesta**. Johto viestii henkilöstölle sisäisen valvonnan tavoitteista ja vastuista sekä toimii yhteistyössä ulkopuolisten tahojen kanssa asioissa, jotka vaikuttavat sisäisen valvonnan toimivuuteen.

Liikenneliikelaitos kehittää ja toteuttaa **sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jatkuvaa seuranta** ja **arviointia sekä erillisiä arviointeja** varmistaakseen, että kaikki sisäisen valvonnan osatekijät ovat olemassa ja toimivat. Liikenneliikelaitos viestii sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan puutteista ajantasaisesti niille tahoille, jotka ovat vastuussa korjaavista toimenpiteistä, ja tarvittaessa myös liikenneliikelaitoksen johtokunnalle, kaupungin johdolle ja kaupunginhallitukselle.

Sisäisen valvonnan organisoimista ja kehittämistä koskevat keskeiset vastuut on koottu alla olevaan taulukkoon:

TASO TAI TOIMIJA	TEHTÄVÄ TAI VASTUU
<b>Johtokunta</b>	Päätää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Edellyttää, että tehtävät on järjestettävä siten, että kaikilla HKL:n organisaatiotasolla ja kaikissa toiminnoissa toteutuu riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta.
<b>Tarkastusvirasto</b>	Voi esittää kertomuksessaan arvionsa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilasta.
<b>Tilintarkastaja</b>	Tarkastaa, onko liikenneliikelaitoksen sisäinen valvonta ja riskienhallinta järjestetty asianmukaisesti.
<b>Toimitusjohtaja</b>	Vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä osana toimintajärjestelmää. Valvoo sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanon tuloksellisuutta. On velvollinen antamaan osana toimintakertomusta selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.
<b>Hallintojohtaja</b>	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuksen operatiivinen kokonaisvastuu.
<b>Toiminnanohjaus</b>	Arvioi ja tarkastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta mm. organisoidulla sisäiset auditoinnit sekä kehittää osaltaan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa osana toimintajärjestelmän kehittämistä.
<b>Yksiköiden johtajat</b>	Vastaavat omalla tehtäväalueellaan annettujen ohjeiden mukaisesta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimivuudesta ja toimeenpanon tuloksellisuuden valvonnasta sekä merkittävimpien riskien raportoinnista.
<b>Turvallisuuspäällikkö</b>	Valmistelee riskienhallintaa koskevat ohjeet sekä koordinoi käytännön toteutusta turvallisuusryhmän kautta ja yksiköitä tukien.
<b>Esimiehet</b>	Toteuttavat omalla vastuualueellaan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa sekä seuraavat valvonta- ja riskienhallinta toimenpiteiden tehokkuutta ja riittävyyttä.
<b>Henkilöstö</b>	Riskien tunnistaminen, arviointi, ennaltaehkäisy ja raportointi oman tehtäväkentän puitteissa. Toimiminen annettujen ohjeiden mukaisesti.
<b>Turvallisuusryhmä</b>	Riskienhallinnan kehittäminen ja koordinointi sekä käytännön työn tukeminen. Merkittävien riskien kokoaminen ja edelleenraportointi.

## 5 Liikennelaitoksen tarkoitus, toimiala, keskeisimmät tehtävät ja tavoitteet

Helsingin kaupungin liikenneliikelaitoksen perustehtävänä on tuottaa ja kehittää esteettömiä kestävästä liikkumisesta palveluita, jotka mahdollistavat ihmisten turvallisen ja sujuvan liikkumisen kustannustehokkaasti.

Liikenneliikelaitoksen tehtävä on huolehtia metro-, raitio- ja lauttaliikenteen tuottamisesta pääkaupunkiseudulla. Liikenneliikelaitos tuottaa myös monia muita kestävästä liikkumisesta tukevia palveluita kuten liityntäpysäköinnin järjestäminen ja Helsingin kaupunkipyörät. Liikenneliikelaitos vastaa Helsingin joukkoliikenteen infrastruktuurin toteutuksen suunnittelusta ja rakentamisesta.

Liikenneliikelaitoksen turvallisuustoiminnan tavoitteena on varmistaa metron ja raitiovau-  
nujen matkustajien sekä oman henkilöstön turvallisuus, turvata ja suojata liikennettä, jouk-  
koliikenneinfrastruktuuria ja -kalustoa sekä varmistaa HKL:n organisaation ja joukkoliiken-  
nepalvelujen toimintavarmuus sekä häiriöttömyys kaikissa olosuhteissa.

## 6 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintatavan ja menettelyjen kuvaus

<b>5.1 Johtaminen ja hallinnon järjestäminen</b> <b>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ja viittaukset asiakirjoihin</b>	<b>Toteuttamisesta vastaa / vastaavat (tehtävänimike)</b>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Johtokunta hyväksyy tila- ja muut hankkeet, hankinnat, investoinnit, tilojen vuokralle ottamiset ja vuokralle antamiset ja palvelujen myyntiä koskevat sopimukset sekä päättää rajat, joiden mukaan viranhaltijat päättävät mainituista asioista.</p> <p>Viranhaltijapäätöksistä pidetään päätöspöytäkirjaa.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Johtokunnan kokouspöytäkirjat. Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat.</p>	Toimitusjohtaja
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Operatiivista toimintaa ohjaa toimintajärjestelmä, jossa kuvataan toiminnan pääprosessit ja laatu-, ympäristönsuojelu- ja johtamisjärjestelmä.</p> <p>Turvallisuusjohtamisjärjestelmä on osa liikelaitoksen toimintajärjestelmää ja johtamista. Turvallisuusjohtamisjärjestelmän kuvaus esittelee turvallisuusjohtamisen keskeiset asiat toimintakäsikirjassa.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Toimintakäsikirja, prosessikuvaukset, toimintaohjeet Turvallisuusjohtamisjärjestelmän kuvaus</p>	Toimitusjohtaja Toiminnanohjausyksikön johtaja Hallintojohtaja Turvallisuuspäällikkö

<b>5.1 Johtaminen ja hallinnon järjestäminen</b> <b>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ja viittaukset asiakirjoihin</b>	<b>Toteuttamisesta vastaa /</b> <b>vastaavat (tehtävänimike)</b>
<p><b>Menettelyt:</b>  Strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden määrittely ja seuranta on toteutettu ja varmistettu johtamisen vuosikellolla.</p> <p><b>Asiakirjat:</b>  Tavoiteohjelma, toimintasuunnitelma, talousarvio, johtokunnan kokouspöytäkirjat ja johdon katselmuksien pöytäkirjat</p>	Toimitusjohtaja
<p><b>Menettelyt:</b>  HKL:n tuloskortin ja tavoitteiden säännöllinen seuranta vuosikellon mukaisesti johtoryhmässä ja yksiköiden tuloskorttien seuranta yksiköiden johtoryhmissä.</p> <p><b>Asiakirjat:</b>  Tuloskortit, kokouspöytäkirjat</p>	Toimitusjohtaja Yksikönjohtajat

<b>5.2 Riskienarviointi</b> <b>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ja viittaukset asiakirjoihin</b>	<b>Toteuttamisesta vastaa / vastaavat (tehtävänimike)</b>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden määrittely on toteutettu ja varmistettu kaupungin talouden ja toiminnan neljännesvuosiennusteen yhteydessä tehtävän riskienarvioinnin yhteydessä (talousarvio ja toimintasuunnitelma)</p> <p>Liikelaitostasoinen riskinarviointi toteutetaan tunnistamalla, arvioimalla ja luokittelemalla riskit taloudellisiin, strategisiin ja operatiivisiin riskeihin. Riskeille tehdään kuvaukset ja vaikutusarviot sekä määritellään hallintatoimenpiteet. Riskeille ja toimenpiteille määritellään vastuuhenkilöt.</p> <p>HKL:n turvallisuusryhmä seuraa toiminnassa tapahtuvia riskejä ja nostaa niitä tarvittaessa liikelaitostasoiseen riskien arviointiin.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Riskienhallinnan kuvaus toimintakäsikirjassa</li> <li>Riskienhallinnan toimintaohje</li> <li>Riskienhallinnan raportointi</li> </ul>	<p>Toimitusjohtaja Taloussuunnittelupäällikkö</p> <p>Toimitusjohtaja Hallintojohtaja Yksiköiden johtajat</p> <p>Turvallisuuspäällikkö</p>

<b>5.2 Riskienarviointi</b> <b>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ja viittaukset asiakirjoihin</b>	<b>Toteuttamisesta vastaa / vastaavat (tehtävänimike)</b>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>HKL edellyttää, että sen henkilökunta, palveluntuottajat ja sidosryhmät ilmoittavat havaitsemistaan poikkeavista tapahtumista riippumatta siihen, liittyvätkö ne heidän toimintaansa tai ovat he osallisena poikkeavassa tapahtumassa. Työyhteisön on otettava käsittelyyn myös työyhteisön ulkopuolelta tulevat poikkeamailmoitukset tai ohjattava ne edelleen sille työyhteisölle, jonka toimintaan poikkeama liittyy.</p> <p>Kaupunkiraideliikennettä koskeavan lainsäädännön (laki liikenteen palveluista sekä raideliikennelaki) ja määräysten vaatimusten mukaisesti liikenteeseen liittyvät ja rataverkoilla sattuneet poikkeavat tapahtumat ilmoitetaan aina valvomoihin, joissa ne kirjataan. Tämä koskee myös palveluntuottajia ja alihankkijoita.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Toimintakäsikirja ja toimintaohjeet  Yksiköiden johtoryhmän pöytäkirjat, poikkeamaraportti Traficomille kvartaaleittain  Turvallisuuden tilannekuvaraportit</p>	<p>Hallintojohtaja  Työn tilaaja</p> <p>Turvallisuuspäällikkö</p>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Työtapaturmat ja työturvallisuuspoikkeamat eli vaaratilanteet, läheltä piti -tilanteet ja uhka- ja väkivaltatilanteet kirjataan, käsitellään ja dokumentoidaan ensisijaisesti kaupungin yhteisen Työsuojelupakki-sovelluksen avulla. Vastuu tapahtumien tutkimisesta ja käsittelystä on työyhteisön esimiehellä. Esimies kirjaa tapahtumien tutkinnan, kehitysehdotukset ja korjaavat toimenpiteet Työsuojelupakkiin. Työsuojelupakki muistuttaa esimiehiä keskeneräisestä käsittelystä. Keskeiset poikkeamat ja tilannekuva käsitellään yksiköiden johtoryhmissä sekä henkilöstötoimikunnan kokouksessa.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Toimintakäsikirja, johtoryhmien pöytäkirjat, henkilöstötoimikunnan kokouspöytäkirjat</p>	<p>Työyhteisön esimies</p>

<b>5.3 Valvontatoimenpiteet</b> <b>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ja viittaukset asiakirjoihin</b>	<b>Toteuttamisesta vastaa/  vastaavat (tehtävänimike)</b>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Sisäinen valvonta jakautuu omavalvontaan (erityisesti esimiestyön kautta tapahtuva valvonta) ja sisäiseen tarkastukseen (erityisesti sisäiset auditoinnit). Menettelyt sisältyvät toimintajärjestelmään. Toimintaa ohjataan ja sitä kehitetään kaupungin sisäisen valvonnan ohjeiden, toimintajärjestelmän standardien sekä kaupunkiraideliikennettä koskevien lakien ja määräysten mukaisesti.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Toimintakäsikirja, toimintaohjeet</p>	<p>Hallintojohtaja  Turvallisuuspäällikkö  Taloussuunnittelupäällikkö  Laatu- ja ympäristöpäällikkö</p>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Talospalveluiden valvontatoimenpiteinä tehdään kirjanpidon tilien täsmäytykset ja kassojen tarkastukset. Varastojen hallinta on keskitetty hankintapalveluihin ja hallinta sisältää varastojen valvonnan ja tarkastukset.</p> <p>Toimintaa ohjataan kaupungin sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Kirjanpitoaineisto, varastoluettelot, talouden toimintaohjeet</p>	<p>Hallintojohtaja  Taloussuunnittelupäällikkö  Hankintapäällikkö</p>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Valtuuksien ja delegointien toteutuminen on varmistettu tietojärjestelmiin rakennettujen henkilökohtaisten hyväksymisoikeuksien ja -rajojen avulla. Käyttöoikeuksien myöntäminen ja poistaminen tehdään esimiehen hakemuksesta.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Toimintaohjeet</p>	<p>IT-päällikkö  Taloussuunnittelupäällikkö</p>



<b>5.3 Valvontatoimenpiteet</b> <b>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ja viittaukset asiakirjoihin</b>	<b>Toteuttamisesta vastaa/  vastaavat (tehtävänimike)</b>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Merkittävät riskit ja niiden hallintakeinot ja valvontatoimenpiteet on tunnistettu työyhteisötasolla (työturvallisuus), toiminnassa (yksiköiden toimintavastuut) ja liikelaitostasolla yhtenäisen menettelyn mukaisesti.</p> <p>HKL:n turvallisuusryhmä seuraa ja valvoo poikkeusten ja riskien käsittelyä työyhteisöissä ja toiminnoissa, tarkastaa raportointia, arvioi toimintaa ja tekee kehitysehdotuksia.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Riskikartta RamRisk-järjestelmässä</p>	<p>Toimitusjohtaja  Hallintojohtaja  Turvallisuuspäällikkö  Yksiköiden johtajat</p> <p>Turvallisuuspäällikkö</p>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Toimintajärjestelmää (laatu-, ympäristö- ja turvallisuusjohtamisjärjestelmä) arvioidaan jatkuvasti sisäisillä auditoinneilla.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Toimintakäsikirja, auditointiraportit</p>	<p>Laatu- ja ympäristöpäällikkö</p>

5.4 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta tukeva tieto ja sen välitys Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ja viittaukset asiakirjoihin	Toteuttamisesta vastaa / vastaavat (tehtävänimike)
<p><b>Menettelyt:</b> Toimintapolitiikka, joka sisältää myös turvallisuuspolitiikan, ohjaa henkilöstöä riskienhallinnan kokonaisvaltaiseen toteuttamiseen.</p> <p>Kaupunkiraideliikennettä koskeavan lainsäädännön (laki liikenteen palveluista sekä raideliikennelaki) vaatimusten mukaisen turvallisuusjohtamisen ja riskienhallinnan toteutus on huomioitu toimintajärjestelmässä.</p> <p><b>Asiakirjat:</b> Toimintakäsikirja</p>	<p>Toimitusjohtaja</p>
<p><b>Menettelyt:</b> Toimintaan liittyvien ulkoisten vaatimusten ja niiden muutosten seurantavastuut on määritelty toimintakäsikirjassa.</p> <p><b>Asiakirjat:</b> Toimintakäsikirja</p>	<p>Hallintopäällikkö Laatu- ja ympäristöpäällikkö Turvallisuuspäällikkö</p>
<p><b>Menettelyt:</b> Johtamisen vuosikellon käyttöä kaikilla tasoilla kannustetaan. Vuosikellojen kokonaisuus varmistaa, että tiedon välitys ja raportointi eri organisaatiotasojen välillä tapahtuu säännöllisesti ja ennakoidusti.</p> <p><b>Asiakirjat:</b> Toimintakäsikirja, johdon vuosikello, yksiköiden vuosikellot.</p>	<p>Toimitusjohtaja</p>

<b>5.5 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seuranta ja arviointi</b> <b>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ja viittaukset asiakirjoihin</b>	<b>Toteuttamisesta vastaa / vastaavat (tehtävänimike)</b>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Toimintajärjestelmää (laatu-, ympäristö- ja turvallisuusjohtamisjärjestelmä) arvioidaan jatkuvasti sisäisillä auditoinneilla. Ulkopuolinen sertifoija suorittaa vuosittain toimintajärjetelmän ulkoiset auditoinnit. Liikenne- ja viestintävirasto Traficom arvioi säännöllisesti HKL:n turvallisuusjohtamisjärjestelmää.</p> <p>Auditointien tulokset ja kehittämiskohteet sekä niiden perusteella tehtävät kehittämistoimenpiteet käsitellään johtoryhmässä.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Auditointiraportit. Sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastuksen raportit.</p>	<p>Toimitusjohtaja  Taloussuunnittelupäällikkö  Laatu- ja ympäristö  Turvallisuuspäällikkö</p>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Tuloskorttien ja tavoiteohjelman seuranta ja poikkeamien analysointi tehdään johtoryhmässä ja yksiköiden johtoryhmissä säännöllisesti.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Tuloskortit, johtoryhmien pöytäkirjat.</p>	<p>Toimitusjohtaja  Yksikönjohtajat</p>
<p><b>Menettelyt:</b></p> <p>Toimintakäsikirja ja turvallisuusjohtaminen edellyttävät riskienhallinnan kehittäiskohteiden säännöllistä arviointia johdon katselmuksissa. Riskienhallintaprosessia kehitetään jatkuvan parantamisen periaatteella.</p> <p><b>Asiakirjat:</b></p> <p>Toimintakäsikirja</p>	<p>Turvallisuuspäällikkö  Turvallisuusryhmä  Laatu- ja ympäristöpäällikkö</p>