

Hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan työjärjestys

Kokoonpano

Tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnassa on vähintään kolme jäsentä, jotka hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidettävässä ensimmäisessä hallituksen kokouksessa. Puheenjohtajana toimii asiakas- ja sidosryhmäyhteyksiä edustava hallituksen jäsen ja muista jäsenistä yhden on edustettava työnantajajärjestöjä ja yhden palkansaajajärjestöjä.

Tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnalla on kokonaisuutena oltava yhtiön toimialan laatuun ja laajuuteen nähden riittävä asiantuntemus. Valiokunnan jäsenillä on oltava valiokunnan tehtäväalueeseen nähden riittävä ammattitaito ja pätevyys, ja vähintään yhdellä jäsenellä on oltava laskentatoimen tai tilintarkastuksen asiantuntemusta. Valiokunnan jäsen ei saa osallistua yhtiön tai sen konsernitilinpäätökseen yhdisteltävän yhteisön tai säätiön päivittäiseen johtamiseen.

Toimitusjohtaja, talous- ja riskienhallintajohtaja, lakiasianjohtaja, sijoitusjohtaja, vastuullinen vakuutusmatemaatikko, chief compliance officer, päävastuullinen tilintarkastaja, päävastuullinen kestävyysraportointitarkastaja ja sisäisen tarkastuksen päällikkö osallistuvat valiokunnan kokouksiin ja esittelevät vastualueisiinsa kuuluvat asiat, ellei valiokunta toisin päättä. Kokouksiin osallistuu lisäksi esittelijöinä ja asiantuntijoina muita yhtiön johdon ja riippumattomien valvontatoimintojen edustajia käsiteltävänä olevien asioiden mukaisesti. Valiokunnan sihteerinä toimii lakiasianjohtaja.

Tehtävät

Tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan tehtävänä on avustaa hallitusta valvontatehtävissä ja valmistella hallituksen käsiteltäväksi asioita, jotka kohdistuvat yhtiön taloudelliseen raportointiin ja kestävyysraportointiin, sijoitustoimintaan, sijoitusriskeihin ja muuhun riskienhallintaan, sisäiseen valvontaan sekä sisäisen tarkastajan, tilintarkastajan ja kestävyysraportointitarkastajan työhön.

Valiokunnan tehtäviin kuuluu mm. seuraavien asioiden läpikäynti ja valmistelu hallitusta varten:

- tilinpäätös-, toimintakertomus-, kestävyysraportti- ja osavuosisraporttiehdotukset
- tilinpäätösraportoinnin, muun taloudellisen raportoinnin, kestävyysraportoinnin sekä sijoitustoiminnan raportoinnin seuranta ja valvonta, ml. raportointimenettelyt, digitaalinen raportointimenettely sekä sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan tehokkuus raportointimenettelyissä
- kestävyysraportointistandardien mukaisesti raportoitavien tietojen tunnistamista koskevan menettelyn seuranta, ml. sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan tehokkuus menettelyssä
- tilintarkastuksen ja kestävyysraportoinnin varmentamisen toteuttamisen seuranta, ml. tulokset tilintarkastuksesta ja kestävyysraportointivarmentamisesta sekä arvio, millä tavoin tilintarkastus ja kestävyysraportointivarmentaminen on lisännyt

- raportoinnin luotettavuutta ja arvio valiokunnan roolista tilintarkastusta ja kestävyysraportointivarmentamista koskevan menettelyn aikana
- tilintarkastajan ja kestävyysraportointitarkastajan tilikauden tarkastusta koskevien raporttien käsittely
 - tilintarkastajan riippumattomuuden ja erityisesti tämän harjoittaman muiden palveluiden kuin tilintarkastuspalveluiden tarjoamisen seuranta ja arviointi
 - tilintarkastajan valintaa ja palkkiota koskevan menettelyn ja päätösehdotuksen valmistelu
 - kestävyysraportointitarkastajan riippumattomuuden ja erityisesti tämän harjoittaman muiden palveluiden kuin kestävyysraportoinnin varmentamista koskevien palveluiden tarjoamisen seuranta ja arviointi
 - kestävyysraportointitarkastajan valintaa ja palkkiota koskevan menettelyn ja päätösehdotuksen valmistelu
 - sijoitussuunnitelman valmistelu
 - sijoitustoimintaan liittyvien merkittävien linjausten arviointi ja valmistelu
 - sijoitusvaltuudet sekä niiden noudattamisen valvonta
 - riski- ja vakavaraisuusarvio ja yhtiön riskiaseman seuranta
 - luotettavan hallinnon, sisäisen valvonnan, raportoinnin, riskienhallinnan ja compliancen riittävyden ja asianmukaisuuden arviointi
 - luotettavaan hallintoon liittyvien ja sääntelyn edellyttämien toimintaperiaatteiden käsittely ja sääntelymuutosten seuranta
 - jatkuvuussuunnitelman käsittely
 - sisäisen tarkastuksen toimintaperiaatteiden, sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelman ja sisäisen tarkastuksen yhteenvetoraporttien käsittely
 - compliance -toimintaperiaatteiden, compliance -toimintasuunnitelman, compliance -riskiarvion ja compliance -raporttien käsittely
 - selvitys yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä
 - selvitys työkyvyttömyysriskin hallintaan liittyvästä toiminnasta
 - valvojan viranomaisen ja tilintarkastajan välisen vuoropuhelun seuranta, viranomaisten selvitykset, tarkastusraportit ja kannanotot Ilmarisen toimintaan liittyen

Kokouksissa esiteltävien asioiden lisäksi valiokunnalle annetaan vuosittain tietoisukuja mm. ajankohtaisista sijoitustoiminnan ja riskienhallinnan teemoista.

Valiokunta määrittelee vuosittain tehtäviensä aikataulutuksen ja työjärjestystä koskevat muutostarpeet. Hallitus hyväksyy vuosittain valiokunnan työjärjestyksen.

Valiokunta raportoi toiminnastaan yhtiön hallitukselle siten, että valiokunnan puheenjohtaja raportoi seuraavassa hallituksen kokouksessa valiokunnassa käsitellyistä asioista. Valiokunta arvioi vuosittain omaa toimintaansa ja raportoi siitä hallitukselle.

Kokoukset

Valiokunta kokoontuu puheenjohtajansa kutsusta. Ennen kutakin valiokunnan kokousta valiokunnan puheenjohtajan kanssa käydään läpi kokouksen esityslista.

Kokouksista pidetään pöytäkirjaa, jonka puheenjohtaja tarkastaa ja allekirjoittaa. Valiokunnan kokouspöytäkirjat ja niiden liitteet jaetaan hallitukselle. Valiokunnalle jaettava kokousmateriaali on hallituksen käytettävissä. Valiokunnan kokousmateriaalit ja pöytäkirjat liitteineen ovat myös Ilmarisen johtoryhmään kuuluvien johtajien, vastuullisen vaakuutusmatemaatikon, chief compliance officerin, sisäisen tarkastuksen päällikön, päävastuullisen tilintarkastajan ja päävastuullisen kestävyysraportointitarkastajan saatavilla, ellei valiokunta toisin päättä.

Kokouksen päättymisen jälkeen valiokunnalla on mahdollisuus kokoontua ilman toimivan johdon läsnäoloa.

Palkkiot

Valiokunnan jäsenille maksetaan palkkiot ja matkakustannusten korvaukset hallinto-neuvoston päätöksen mukaisesti.