

Hallintoraportti 2016

HELSINGIN DIAKONISSALAITOKSEN SÄÄTIÖ SR

7.2.2017

Sisällysluettelo

Säännökset.....	2
Hallintoelimet.....	2
Valtuuskunta.....	3
Valtuuskunnan työvaliokunta.....	3
Hallitus.....	4
Hallituksen valiokunnat.....	5
Hallitus voi tarvittaessa perustaa sitä avustavia ja sen päätöksiä valmistelevia valiokuntia tai antaa erityistehtäviä hallituksen jäsenille. Valiokunnilla tai erikoistehtäviä hoitavilla jäsenillä ei ole itsenäistä päätösvaltaa, ja ne raportoivat työstään säännöllisesti hallitukselle. Valiokunnille vahvistetuissa työjärjestyksissä kuvataan niiden tehtävät ja toimintatavat.	5
Tytäryhtiöhallinto	5
Säätien johtaminen	6
Konsernin johtoryhmä.....	6
Strategia ja liiketoiminnan ohjaus	7
Sisäinen valvonta	7
Vaikuttavuuden mittaaminen	9
Riskienhallinta.....	9
Sisäinen tarkastus.....	9
Tilintarkastus	9
Viestintä	9

Hallintoraportti

Helsingin Diakonissalaitoksen konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä muodostuu strategian ja toiminnan ohjauksesta, hyvästä hallintotavasta, sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Tässä dokumentissa kuvataan Helsingin Diakonissalaitoksen konsernin hallintoelimet ja hallinnointiperiaatteet.

Säännökset

Säätiöiden hallinto määritellään pääasiassa säätiölain ja Säätiöiden ja Rahastojen neuvottelukunnan julkaiseman Säätiöiden hyvä hallinto -julkaisun kautta. Helsingin Diakonissalaitoksen säätiö noudattaa näiden lisäksi osakeyhtiölakia, muuta lainsäädäntöä ja kaikkia säätiöiden toimintaa ohjaavien viranomaisten, kuten vero- ja kirjaamisviranomaisten, ohjeita, säätiön sääntöjä sekä säätiön hallituksen vahvistamia politiikkoja ja muita toimintaohjeita.

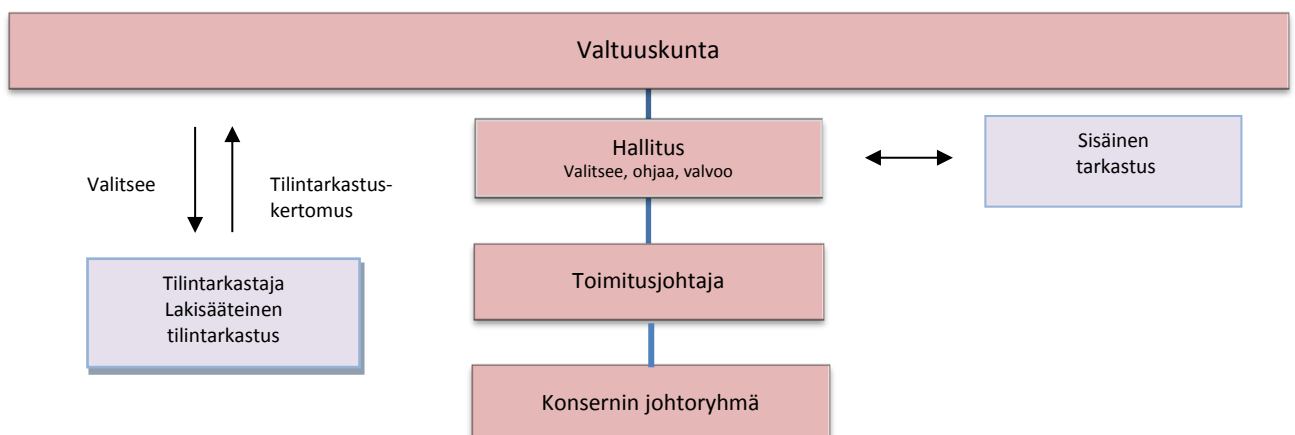
Helsingin Diakonissalaitoksen Säätiön säännöt, tytäryhtiöiden yhtiöjärjestykset, politiikat ja toimintaohjeet ovat säätiössä ja sen tytäryhtiöissä työskentelevien saatavilla sisäisillä intranet-sivuilla.

Tämä hallinto- ja ohjausjärjestelmän kuvaus on säätiön hallituksen 7.2.2017 hyväksymä, ja se on laadittu hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä dokumenttina. Helsingin Diakonissalaitoksen konsernin tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy on tarkastanut, että taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus on pääpiirteissään yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

Hallintoelimet

Helsingin Diakonissalaitoksen säätiön hallintoelimiä ovat säätiölain ja Helsingin Diakonissalaitoksen säätiön sääntöjen mukaan hallitus ja toimitusjohtaja. Lisäksi säätiössä toimii valtuuskunta, jonka tehtävänä on nimittää hallituksen jäsenet.

Säätiön organisaatio:



Valtuuskunta

Valtuuskunta toimii säätiössä sääntömääräisenä toimielimenä. Sen tehtävänä on nimetä hallituksen jäsenet ja tukea säätiön tarkoituksen toteutumista antaen hallitukselle näkemyksiä ja suosituksia toiminnan ja talouden kehittämiseksi säätiön tarkoituksen toteuttamiseksi. Ennen merkittävän omaisuuserän luovuttamista tai kiinnittämistä, tai muutettaessa säätiön sääntöjä, tulee hallituksen kuulla valtuuskuntaa.

Säätiön valtuuskuntaan kuuluu 12 - 18 jäsentä, joista valtuuskunta nimittää itse 7 – 13 jäsentä. Sen lisäksi Helsingin Diakonissalaitoksen sisarkunnan sisarnevosto nimeää yhden jäsenen, henkilöstö kaksi jäsentä hallituksen vahvistaman vaaliohjeen mukaisesti, sekä Helsingin ja Porvoon hiippakuntien tuomiokapitulit kumpikin yhden jäsenen.

Valtuuskunnan jäsenten toimikausi on kolme vuotta. Valtuuskunta kokoontuu vähintään kahdesti vuodessa ja se voi pitää ylimääräisiä kokouksia. Lisäksi valtuuskunta voi pitää teemakokouksia. Niissä voidaan esitellä säätiön toimintaa tai toimintapisteitä, tai järjestää keskustelutilaisuuksia, luentoja, yhteisiä työpajoja tai muita toimintamuotoja, joiden avulla valtuuskunta voi tarjota näkemyksiä ja suosituksia hallitukselle ja säätiön johdolle, ja siten edistää diakonian toteuttamista yhteiskunnassa. Valtuuskunta on päätösvaltainen, kun paikalla on yli puolet jäsenistä.

Valtuuskunnan kevätkokouksessa:

- esitellään edellisen vuoden toimintakertomus, tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus
- annetaan lausunto hallitukselle edellisen vuoden toimenpiteiden johdosta.

Valtuuskunnan syyskokouksessa:

- esitellään tulevan vuoden toimintasuunnitelma ja talousarvio
- päätetään valtuuskunnan jäsenten lukumäärästä
- valitaan valtuuskunnan jäsenet erovuoroisten jäsenten tilalle sekä tarvittaessa uudet jäsenet
- valitaan vuosittain valtuuskunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja
- päätetään hallituksen jäsenten lukumäärästä
- valitaan säätiön hallituksen jäsenet sekä hallituksen puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja jäsenten toimikauden päättyessä
- valitaan tilintarkastaja ja mahdollinen varatilintarkastaja.

Säätiön toimitusjohtaja toimii esittelijänä valtuuskunnan kokouksissa ja sihteerinä säätiön nimeämä toimihenkilö.

Valtuuskunta on vahvistanut itselleen [työjärjestyksen](#), jossa kuvataan yksityiskohtaisemmin valtuuskunnan toimintatavat.

Valtuuskunnan työvaliokunta

Valtuuskunnan työvaliokunta avustaa valtuuskuntaa valmistelemalla valtuuskunnan käsiteltäväksi ja päätettäväksi kuuluvia asioita. Työvaliokunta valmistelee säätiön valtuuskunnan ja hallituksen nimitysasiat. Työvaliokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa. Valtuuskunta on vahvistanut työvaliokunnalle työjärjestyksen.

Työvaliokuntaan kuuluvat valtuuskunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä kaksi muuta jäsentä, jos valtuuskunnan jäsenmäärä on 15 tai suurempi, tai yksi jäsen, jos valtuuskunnan jäsenmäärä on alle 15 jäsentä. Työvaliokunta kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa.

Hallituksen puheenjohtaja toimii työvaliokunnan asiantuntijajäsenenä hallitusjäsenten valintaehdotuksia koskeissa asioissa. Säätiön toimitusjohtajalla on oikeus olla läsnä kokouksissa ja sihteerinä toimii valtuuskunnan sihteeri.

Hallitus

Säätiön valtuuskunta valitsee hallituksen jäsenet sekä hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Säätiön sääntöjen mukaan hallitukseen kuuluu viidestä kahdeksaan jäsentä, joiden toimikausi on kolme vuotta. Hallituksen jäsenten toimikausi alkaa valinnan suorittaneen valtuuskunnan kokouksen päätyttyä seuraavan vuoden alusta. Hallituksessa on edustettuna suomen ja ruotsin kielen kieliryhmät. Hallituksen jäsenenä tulee olla riittävä taloudellisten asioiden sekä konsernin toiminta-alojen yleinen tuntemus ja tehtävän edellyttämä muu pätevyys.

Säätiölakiin perustuvien tehtävien lisäksi hallitus vahvistaa konsernistrategian ja valvoo sen täytäntöönpanoa. Hallitus vastaa, että konsernin operatiivinen toiminta on tehokkaasti järjestetty ja taloudellinen raportointi on luotettavaa ja avointa. Lisäksi hallitus vahvistaa säätiön toiminnassa noudatettavat arvot, hyväksyy konsernin strategian ja tärkeimmät politiikat, hyväksyy budjetin ja käsittelee säätiön sekä säätiökonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden kannalta muut laajakantoiset ja periaatteellisesti tärkeät asiat. Näitä ovat muun muassa strategisesti tärkeät hankkeet, investoinnit, merkittävät sopimukset ja omaisuuden luovutukset. Hallitus nimittää säätiön toimitusjohtajan ja konsernin johtoryhmän ja päättää johdon palkitsemisesta. Hallitus osallistuu myös johdon seuraajasuunnitteluun ja arvioi sitä säännöllisesti.

Hallitus on vahvistanut toimintaansa varten [työjärjestyksen](#) ja laatii toiminnalleen suunnitelman kullekin vuodelle. Hallitus arvioi toimintaansa vuosittain.

Säännönmukaisten tehtäviensä lisäksi hallitus vuonna 2016 muun muassa:

- arvioi säätiön strategiaa ja vahvisti toiminnan strategisen suunnan ja tavoitteet, seurasi käynnissä olevien strategisten hankkeiden etenemistä, sekä päätti aloittaa kiinteistöstrategian päivittämisen
- päätti yhdessä toisen omistajan kanssa Diacor terveysterveystoimint Oy:n osakekannan myymisestä
- päätti perustaa yhdessä Oulun Diakonissalaitoksen Säätiön ja Lahden Diakoniasäätiön kanssa koulutusyhtiön, Suomen Diakoniaopisto – SDO Oy:n, hyväksyi tarvittavat rahoitusjärjestelyt ja päätti siirtää säätiön koulutustoiminnat yhtiöön
- hyväksyi VTKL-Palvelut Oy:n osakekannan ostamisen Helsingin Diakonissalaitoksen Hoiva Oy:lle ja kaupan rahoitusjärjestelyt
- päätti siirtää asumis- ja päihdepalvelutoiminnan Helsingin Diakonissalaitoksen Hoiva Oy:lle
- päätti aloittaa hallinnon ja tukipalveluiden tehostamiseen tähtäävän projektin
- hyväksyi henkilöstön palkitsemispolitiikan ja uuden palkkausjärjestelmän
- hyväksyi avainhenkilöiden kannustinohjelman käyttöönoton
- käsittelee seuraavan vuoden investointitarpeet
- hyväksyi ICT-kokonaisarkkitehtuurilinjaukset
- hyväksyi hanketoiminnan omarahoitusosuuden tavoitetason vuosille 2016 – 2019

Nimi	Rooli hallituksessa	Päätoimi
Maija-Liisa Friman	Hallituksen jäsen 1.1.2009 alkaen Puheenjohtaja 1.1.2012 alkaen	Hallitusammattilainen
Leena Rantanen	Hallituksen jäsen 1.1.2003 alkaen Varapuheenjohtaja 1.1.2006 alkaen	Johtaja, kirkkoneuvos, Kirkon keskusrahaston ja kirkon eläkerahasto
Tuula Entelä	Hallituksen jäsen 1.1.2012 alkaen	Liiketoimintajohtaja, Sato Oyj
Paula Laine	Hallituksen jäsen 1.1.2016 alkaen	Johtaja, Strategia, Sitra
Tom Liljeström	Hallituksen jäsen 1.1.2012 19.9.2016 saakka	Toimitusjohtaja, LähiTapiola Varainhoito Oy
Arto Mäenmaa	Hallituksen jäsen 1.1.2001 alkaen	Asiamies, Jenny ja Antti Wihurin rahasto
Jarno Raninen	Hallituksen jäsen 1.1.2012 alkaen	Kasvatuksen ja seurakuntapalvelun päällikkö Helsingin seurakuntayhtymä
Juho Saari	Hallituksen jäsen 1.1.2013 alkaen	Sosiaali- ja terveystieteiden professori, Tampereen yliopisto

[Hallituksen kokoonpanon esittelyt](#)

Hallituksen valiokunnat

Hallitus voi tarvittaessa perustaa sitä avustavia ja sen päätöksiä valmistelevia valiokuntia tai antaa erityistehtäviä hallituksen jäsenille. Valiokunnilla tai erikoistehtäviä hoitavilla jäsenillä ei ole itsenäistä päätösvaltaa, ja ne raportoivat työstään säännöllisesti hallitukselle. Valiokunnille vahvistetuissa työjärjestyksissä kuvataan niiden tehtävät ja toimintatavat.

Tarkastusvaliokunta

Hallituksen tarkastusvaliokunta on aloittanut toimintansa helmikuussa 2017. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on tukea hallitustyöskentelyä valmistelemalla hallituksen kokouksissa päätettäväksi tulevia asioita, jotka koskevat sisäistä valvontajärjestelmää sekä kirjanpidon ja varainhoidon valvontaa.

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana toimii Tuula Entelä ja jäsenenä Paula Laine ja Jussi Laitinen.

Tytäryhtiöhallinto

Säätiön omistamien tytäryhtiöiden hallitusten jäsenet valitaan Helsingin Diakonissalaitoksen säätiön hallituksen tai konsernin johtoon kuuluvista henkilöistä. Säätiön omistamien kiinteistö- ja asuntoyhtiöiden

sekä säätiön määräysvallassa olevien säätiöiden hallitukseen valitaan pääsääntöisesti säätiön työntekijöitä. Tytäryhtiöiden hallitusten tehtävänä on toteuttaa säätiön hallituksen linjauksia strategian, toimintasuunnitelman ja budjetin suhteen.

Säätiön johtaminen

Hallitus nimittää säätiölle toimitusjohtajan, jonka tehtävänä on johtaa säätiökonsernin toimintaa säätiölain, säätiön sääntöjen ja hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti.

Säätiön tarkoitusta toteuttava toiminta jakautuu yleishyödylliseen toimintaan ja elinkeinotoimintaan. Yleishyödyllistä toimintaa tuotetaan Diakonia ja sosiaalinen vastuu -toimialalla. Säätiökonsernin sosiaali- ja terveysalan palvelutuotantoa harjoitetaan elinkeinotoimintana. Myös Kansainvälinen suojelu ja integraatio -toimialan toiminta on pääosin elinkeinotoimintaa peruskouluyksikköä lukuun ottamatta. Kunkin toimialan toimialajohtaja tai liiketoimintajohtaja kuuluu konsernin johtoryhmään. Konsernin yhteisiä tukitoimintoja edustavat johtoryhmässä talous-, henkilöstö-, strategia- ja viestintäjohtajat sekä konsernin lakimies. Toimitusjohtaja toimii johtoryhmän puheenjohtajana. Johtoryhmä kokoontuu kaksi kertaa kuukaudessa.

Säätiökonsernin toimialoista Diakonia ja sosiaalinen vastuu sekä SOTE-palvelut on jaettu edelleen palvelualueisiin. Kullakin toimialalla ja palvelualueella on johtoryhmät, jotka kokoontuvat noin kaksi kertaa kuukaudessa.

Konsernin johtoryhmä

Konsernin johtoryhmän puheenjohtajana toimii säätiön toimitusjohtaja ja siihen kuuluvat säätiön eri toimiloista vastaavat johtajat sekä yhteisten konsernipalveluiden johtajat. Johtoryhmän nimittämisestä ja palkkauksesta päättää säätiön hallitus.

[Johtoryhmän kokoonpanon esittely](#)

Johtoryhmän tehtäviin kuuluvat koko säätiötä koskevien hankkeiden johtaminen sekä hallituksen linjaamien periaatteiden ja niiden mukaisten menettelytapojen määrittäminen. Lisäksi johtoryhmä valmistelee hallituksen käsiteltäväksi menevät esitykset ja asiat.

Johtoryhmä toimii lisäksi liiketoiminnan ja yleishyödyllisen toiminnan sparrausryhmänä.

Vuonna 2016 johtoryhmä kokoontui keskimäärin kerran kuukaudessa. Johtoryhmän työskentelyä kehitettiin monin toimenpitein mm. kehittämällä yhteisiä työkaluja, selkiyttämällä toimintatapoja uudessa organisaatorakenteessa ja siirtymällä vuoden 2017 alusta kahteen kokoukseen kuukaudessa. Vuoden 2016 työskentelyssään johtoryhmä keskittyi erityisesti säätiön taloudelliseen tilanteeseen ja varsinaisen toiminnan kehittämiseen.

Helsingin Diakonissalaitoksen taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän tavoitteena on antaa hallitukselle, johdolle ja muille keskeisille sidosryhmille riittävä varmuus siitä, että yhtiön taloudellinen ja operatiivinen raportointi on luotettavaa ja oikein, ja että lakeja, säännöksiä ja sisäisiä politiikkoja noudatetaan. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet on kirjattu konsernin riskienhallintapolitiikkaan. Muita keskeisiä taloudellisen raportoinnin valvontaa tukevia ohjausvälineitä ovat mm. tilinpäätöksen laadintaperiaatteet, sijoitus- ja kiinteistöpolitiikat, konsernin talousohjauksen ja hankinnan ohjeet sekä tietoturvapoliittika.

Strategia ja liiketoiminnan ohjaus

Helsingin Diakonissalaitoksen toiminta perustuu vahvoihin [arvoihin, missioon ja visioon](#). Konsernin strategia sitoo nämä yhteen ja konkretisoi lähivuosien keskeisimmät konserninlaajuiset tavoitteet.

Tavoitteiden saavuttaminen tapahtuu valittujen strategisten projektien kautta. Kukin strategia pohjautuu toimintaympäristön, kilpailutilanteen sekä oman nykytilan ja resurssien analyysiin. Konsernin johtoryhmän jäsenet omistavat kukin oman toimialueensa strategiset projektit. Strategiajohtaja ohjaa koko projektisalkun muodostamista ja seurantaan. Strategisten projektien salkkua seurataan ja päivitetään rullaavasti jatkuvana prosessina johtoryhmän ja hallituksen kanssa.

Tavoitteet konkretisoidaan vuosittain seuraavan vuoden toimintasuunnitelmissa, jotka laaditaan linjaorganisaatiossa ja jalkautetaan edelleen palvelualueille ja yksiköille. Toimintasuunnitelmien pohjalta tehdään vuosibudjetti, joka rakentuu yksikkötasosta konsernitason tasolle. Toimintaa ohjataan toimintasuunnitelmien, tulos- ja budjettiseurannan sekä rullaavan ennustamisen avulla kuukausittain. Säätiön hallitukselle raportoidaan konsernin tilanneraportti kuukausittain ja lisäksi vuosittainen tilintarkastettu tilinpäätös. Hallituksen raportointi sisältää myös sijoitustoiminnan tuloksen. Sisäisen ja ulkoisen konsernilaskennan vastuut on keskitetty säätiön taloushallintoon, joka vastaa talousinformaation tuottamisesta ja sen oikeellisuudesta.

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan avulla pyritään varmistamaan, että Helsingin Diakonissalaitoksen toiminta on tarkoituksenmukaista, häiriötöntä, ja että havaittuihin puutteisiin puututaan. Hallituksella ja ylimmällä johdolla on vastuu siitä, että sisäinen valvonta on järjestetty ja se toimii asianmukaisesti. Esimiesten vastuulla on järjestää sisäinen valvonta omalla vastuualueellaan ja arvioida sen toimivuutta. Jokaisen työntekijän vastuulla on omalta osaltaan ylläpitää hyvää sisäistä toimintaympäristöä.

Sisäinen valvonta sisältää kaiken ennaltaehkäisevän toiminnan sekä päivittäisen ja jälkikäteen valvonnan. Päivittäistä valvontaa ovat esimerkiksi määritetyt toimintaprosessit, ohjeet, järjestelmien käyttöoikeudet ja kontrollit sekä määritetyt tehtäväkuvat. Tilintarkastus ja sisäinen tarkastus ovat pääosin jälkikäteen tehtävää kontrollia ja niistä vastaavat ulkopuoliset asiantuntijat.

Konsernin toimintaa arvioidaan ja kehitetään EFQM-mallia käyttäen (European Foundation for Quality Management). Toimintajärjestelmä sisältää mallin mukaisesti prosessit, itsearvioinnit ja ulkoisen auditoinnin. Prosesseista on kuvattu ydinprosessit (ennen kaikkea asiakkaan palveluun liittyvät prosessit) ja kaikki tukiprosessit. Prosesseja päivitetään ja kehitetään yhteisen arvioinnin pohjalta. EFQM-mallin arviointialueet liittyvät organisaation toimintaan ja toiminnan tuloksiin: johtajuus, toimintaperiaatteet ja strategia, henkilöstö, kumppanuudet ja resurssit, prosessit, asiakastulokset, henkilöstötulokset, yhteiskunnalliset tulokset sekä keskeiset suorituskykytulokset. Johdon ja toimialojen itsearvioinnin lisäksi osa toiminnasta on myös auditoitu.

Taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien arvioinnin tavoitteena on tunnistaa, arvioida ja priorisoida merkittävimmät uhat sisäisen ja ulkoisen raportoinnin luotettavuudelle konsernin, yksiköiden ja toimintojen tasolla. Taloushallinnon henkilöstö toteuttaa jatkuvaa taloudellisen raportoinnin prosesseihin liittyvää riskien arviointia osana päivittäistä ja viikoittaista työtään.

Säätiön hallitus on hyväksynyt säätiön hyväksymisvaltuudet, joissa määritellään oikeudet sopimusten ja työ sopimusten allekirjoittamiseen, sijoitustoiminnan hoitamiseen, lahjoitusten ja avustusten myöntämiseen,

laskujen ja maksujen hyväksymiseen, tarjousten ja tilausten tekemiseen, pankkitilien käyttöön, investointeihin ja rahalaitoslainojen ja vakuuksien järjestämiseen. Laskujen tarkastamiseen ja hyväksymiseen on käytössä ostolaskujen kierrätysjärjestelmä, jonka käyttöoikeuksien myöntämisellä ja hyväksymisrajojen määrittelyllä toteutetaan annettuja valtuuksia. Kuukausittainen talousseuranta on varojen käytön jälkikäteen tapahtuvaa valvontaa korjaavine toimenpiteineen.

Säätiölain edellyttämää lähipiirisääntelyä toteutetaan säätiössä aktiivisesti hallituksen vahvistaman [lähipiiriohjeen](#) mukaisesti. Ohjeen mukaan pääsääntöisesti lähipiiriin kuuluvien tahojen kanssa tulee välttää sopimussidonnaisuuksia. Säätiön lähipiiriin muodostavat hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan, tilintarkastajan sekä tytäryhtiöiden ja -säätiöiden hallintoelimien lisäksi säätiön johtamiseen osallistuvat henkilöt perheenjäsenineen. Säätiö ylläpitää luetteloa edellä kuvatuista henkilöistä, jotka ovat velvollisia vuosittain ilmoittamaan lakisääteiseen lähipiiriinsä kuuluvan henkilön tai yhteisön kanssa mahdollisesti tapahtuvan oikeustoimen. Hallituksen ja johtoryhmän päätöksenteossa tarkastetaan asiakohtaisesti lähipiiritoimet. Niitä myös seurataan tarvittaessa taloushallinnon kautta.

Vaikuttavuuden mittaaminen

Konsernissa mitataan toiminnan vaikuttavuutta säännöllisesti. Teemme 3-4 kertaa vuodessa henkilöstökyselyn, jonka tulosten pohjalta arvioidaan ja kehitetään henkilöstön työhyvinvointia, osaamista ja toimintaprosesseja. Keräämme myös sisäistä palautetta työstämme.

Yhteiskunnallisten vaikutusten mittaamisella pyritään arvioimaan toiminnan onnistumista ja varmistamaan, että konserni toimii tavoitteidensa mukaisesti. Seuraamme asiakaspalautetta ja parannamme toimintaamme järjestelmällisesti sen pohjalta. Asiakastytyväisyyden ja yhteiskunnallisen vaikutuksen määrittelyssä pyritään selvittämään toiminnan rahamääräisten eli kustannus- ja tulovaikutusten lisäksi asiakkaiden toimintakyvyn ja elämänlaadun muutosta, hyvinvoinnin kokemuksen lisääntymistä. Kyselyiden ja mittareiden seurannan lisäksi teemme haastatteluita ja [tutkimuksia](#), myös yhteistyökumppaneiden kanssa. Keräämme palautetta myös tilaaja/ostaja-asiakkailtamme kuten kunnilta sekä juoksevasti asiakastapaamisten yhteydessä, että vuosittaisella kyselytutkimuksella.

Riskienhallinta

Konsernin riskienhallintaa ohjaa hallituksen vahvistama riskienhallintapolitiikka. Riskikartoitus on osa vuosittaista toiminnan arvioinnin ja suunnittelun prosessia. Organisaation eri tasoilla arvioidaan strategiset, operatiiviset ja taloudelliset riskit ja niistä kootaan säätiön ja konsernin kannalta vaikutukseltaan ja todennäköisyydeltään merkittävimmät. Riskien hallitsemiseksi on määritetty vastuuhenkilöt ja ennaltaehkäisevät sekä mahdolliset korjaavat toimenpiteet. Riskikartoituksen tulokset sisällytetään myös seuraavan vuoden toimintasuunnitelmaan.

Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus arvioi riippumattomasti sisäisen valvonnan toimivuutta, tehokkuutta ja avoimuutta sekä raportoi tuloksistaan yhtiön hallitukselle. Säätiö ostaa sisäisen tarkastuksen palvelut ulkopuoliselta asiantuntijaorganisaatiolta. Tarkastuksen painopistealueet päätetään vuosittain yhteistyössä konsernin talousjohtajan ja sisäisen tarkastuksen kanssa.

Tilintarkastus

Säätiöllä on sääntöjen mukaan yksi tilintarkastaja ja yksi varatilintarkastaja, jonka valtuuskunta valitsee tilikaudeksi kerrallaan. Jos tilintarkastajaksi valitaan tilintarkastusyhteisö, ei varatilintarkastajaa kuitenkaan tarvita. Konsernin tytäryhtiöissä toimii sama tilintarkastaja. Hallitus arvioi tilintarkastajan toiminnan tehokkuutta ja riippumattomuutta sekä valmistelee tilintarkastusyhteisön valintaa seuraavalle vuodelle. Tilintarkastuksen tehtävänä on varmentaa, että tilinpäätös ja hallituksen toimintakertomus antavat oikeat ja riittävät tiedot säätiön ja sen konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tilintarkastus sisältää myös kirjanpidon ja hallinnon tarkastuksen. Tilintarkastajat antavat säätiön ja konsernin tilintarkastuskertomuksen valtuuskunnalle tilikauden päättymisen jälkeen ja raportoivat havainnoistaan säätiön ja tytäryhtiöiden hallituksille.

Viestintä

Helsingin Diakonissalaitoksen hallinnossa noudatetaan viestintäpolitiikassa määriteltyjä periaatteita. Viestimme avoimesti, aktiivisesti, oikea-aikaisesti ja rehellisesti. Tieto sovitusta toimintatavoista löytyy Helsingin Diakonissalaitoksen intrasta. Sisäinen viestintä tukee riskienhallinta- ja valvontatoimiin liittyvien

tietojen välittämistä kaikkialle organisaatioon. Tavoitteena on tarjota henkilöstön käyttöön riittävät ja ajantasaiset tiedot kirjanpidosta ja raportoinnista sekä niihin liittyvistä valvontatoimista. Valvontavaatimuksista tiedotetaan yhteisten poliitikkojen ja ohjeiden avulla. Keskeiset hallinnointia ohjaavat politiikat ja periaatteet julkaistaan myös Helsingin Diakonissalaitoksen internet-sivuilla.