



AKK-MOTORSPORT RY

AKK:n Hallintosääntö

2026

AKK:n Hallintosääntö

Sisällysluettelo

1 Luku – Yleiset määräykset.....	3
1.1 Hallintosäännön tarkoitus ja tavoite.....	3
1.2 Soveltamisala ja sitovuus.....	3
1.3 Organisaatiorakenne ja määritelmät.....	3
1.4 Hyvän hallinnon periaatteet.....	4
1.5 Toiminnan arvot ja eettiset periaatteet.....	4
2 Luku – Organisaatiorakenne.....	4
2.1 Yhdistys organisaation emoyhteisönä.....	4
2.2 Yhtiö tytäryhteisönä.....	5
2.3 Toimielimet ja niiden välinen työnjako.....	6
2.4 Organisaatio-ohjauksen kokonaisuus.....	7
3 Luku – Omistajaohjaus.....	7
3.1 Omistajapolitiikan periaatteet.....	7
3.2 Omistajan strategiset tavoitteet yhtiölle.....	8
3.3 Omistajan ennakkokannan edellyttävät asiat.....	8
3.4 Omistajaohjauksen vastuut ja toimivalta.....	9
3.5 Organisaation ohjeet ja niiden sitovuus.....	9
3.6 Tavoite- ja tulosohjaus.....	9
3.7 Raportointi omistajalle.....	10
3.8 Yhtiökokousedustaminen ja omistajan äänivallan käyttö.....	10
3.8.1 Yhtiökokousedustaminen.....	10
3.8.2 Yhtiön hallituksen kokoonpano ja nimitykset.....	10
3.9 Palkitseminen.....	10
3.10 Riskienhallinta ja sisäinen valvonta.....	11
3.11 Tiedonsaantioikeus.....	11
3.12 Omistajaohjauksen yhteistyö ja vuorovaikutus.....	11
3.13 Seuranta ja arviointi.....	11

4 Luku – Yhdistyksen hallinto.....	11
5 Luku – Yhtiön hallinto.....	11
6 Luku – Strategian laatiminen ja ohjaus.....	12
7 Luku – Taloushallinto ja varainkäyttö.....	12
8 Luku – Riskienhallinta ja sisäinen valvonta.....	12
9 Luku – Henkilöstö ja palkitseminen.....	13
10 Luku – Viestintä, sidosryhmäsuhteet ja edunvalvonta.....	13
11 Luku – Asiakirjahallinto ja tiedonhallinta.....	14
12 Luku – Esteellisyys, lähipiiritoimet ja hyvä hallintotapa....	14
13 Luku – Seuranta, arviointi ja raportointi.....	14
14 Luku – Voimaantulo ja muutokset.....	15
Liitteet.....	15

1 Luku – Yleiset määräykset

1.1 Hallintosäännön tarkoitus ja tavoite

Hallintosäännön tarkoituksena on määrittää yhdistyksen ja sen omistaman yhtiön hallinnon, johtamisen, päätöksenteon ja omistajaohjauksen periaatteet sekä toimivallan jako.

Hallintosääntö täydentää yhdistyksen sääntöjä sekä yhtiön yhtiöjärjestystä.

1.2 Soveltamisala ja sitovuus

Tätä hallintosääntöä sovelletaan yhdistyksen toimielimiin, johtoon ja henkilöstöön sekä soveltuvin osin yhdistyksen määräysvallassa olevaan yhtiöön.

Hallintosääntö sitoo yhdistyksen toimielimiä ja johtoa. Yhtiötä sitovat hallintosäännön määräykset siltä osin kuin ne koskevat omistajaohjausta, AKK:n organisaatio-ohjausta ja raportointia eivätkä ole ristiriidassa pakottavan lainsäädännön kanssa.

Mikäli hallintosäännön määräys on ristiriidassa yhdistyksen sääntöjen, yhtiöjärjestyksen tai pakottavan lainsäädännön kanssa, noudatetaan ensisijaisesti näitä.

1.3 Organisaatorakenne ja määritelmät

Yhdistys toimii organisaatiokokonaisuuden emoyhteisönä ja käyttää omistajavaltaa määräysvallassaan olevassa yhtiössä.

Tässä hallintosäännössä tarkoitetaan:

- **Yhdistyksellä** rekisteröityä yhdistystä, joka omistaa yhtiön.
- **Yhtiöllä** osakeyhtiötä, jossa yhdistyksellä on määräysvalta.
- **Kiinteistöosakeyhtiöllä** KOY Kellokukantie 7, jonka omistajina yhdistys ja yhtiö toimivat.
- **AKK:n organisaatiolla** yhdistyksen ja sen määräysvallassa olevan yhtiön sekä kiinteistöosakeyhtiön muodostamaa kokonaisuutta.
- **Omistajaohjauksella** niitä toimenpiteitä, joilla yhdistys omistajana vaikuttaa yhtiön hallintoon ja toimintaan.
- **AKK:n organisaatio-ohjeella** yhdistyksen antamaa ohjetta, jossa täsmennetään omistajaohjauksen ja organisaatio-ohjauksen periaatteet.

AKK:n organisaatorakennetta ja omistussuhteita koskevat olennaiset muutokset valmistellaan yhdistyksen toimivaltaisen toimielimen päätettäväksi.

1.4 Hyvän hallinnon periaatteet

AKK:n organisaation toiminnassa noudatetaan hyvän hallinnon periaatteita, joita ovat erityisesti:

- lainmukaisuus
- tarkoitussidonnaisuus
- yhdenvertaisuus ja tasapuolisuus
- avoimuus ja läpinäkyvyys
- vastuullisuus ja huolellisuus
- toimivallan selkeys ja päätöksenteon dokumentointi

Toimielinten jäsenten ja johdon tulee toimia huolellisesti ja yhdistyksen sekä yhtiön etua edistään.

1.5 Toiminnan arvot ja eettiset periaatteet

AKK:n organisaation toiminta perustuu yhdistyksen sääntöjen mukaiseen tarkoitukseen, vahvistettuun strategiaan sekä yhteisesti hyväksyttyihin arvoihin.

Toiminnassa noudatetaan seuraavia eettisiä periaatteita:

- rehellisyys ja riippumattomuus
- esteellisyyden tunnistaminen ja eturistiriitojen välttäminen
- vastuullinen taloudenhoito
- syrjimättömyys ja yhdenvertaisuus
- tietosuoja ja luottamuksellisuuden turvaaminen
- lahjonnan ja epäasiallisen vaikuttamisen kieltä

Yhdistys voi hyväksyä erillisen eettisen ohjeistuksen (Code of Conduct), joka täydentää tätä hallintosääntöä.

2 Luku – Organisaatiorakenne

2.1 Yhdistys organisaation emoyhteisönä

AKK-Motorsport ry on suomalaisen autourheilun kattojärjestö, joka edustaa Suomea Kansainvälisessä Autoliitto FIA:ssa. Liiton tehtävä on mahdollistaa autourheilun harrastaminen Suomessa.

AKK-Motorsport ry omistaa 100 % AKK Sports Oy:n osakekannasta sekä yhdessä AKK Sports Oy:n kanssa AKK:n toimitilakiinteistön, Kiinteistöyhtiö Kellokukantie 7 Oy:n kokonaan.

Yhdistys toimii AKK:n organisaation emoyhteisönä ja käyttää ylintä päätösvaltaa organisaatiokokonaisuudessa yhdistyslain, yhdistyksen sääntöjen ja tämän hallintosäännön mukaisesti.

Emoyhteisönä yhdistys:

- määrittää AKK:n organisaation strategiset tavoitteet ja pitkän aikavälin linjaukset
- vastaa omistajapolitiikan ja AKK:n organisaatio-ohjeen hyväksymisestä
- käyttää omistajavaltaa yhtiössä
- valvoo AKK:n organisaation kokonaisuutta, taloudellista asemaa ja riskienhallintaa
- huolehtii siitä, että AKK:n organisaatorakenne tukee yhdistyksen tarkoituksen toteutumista

Yhdistyksen toimielimet käyttävät emoyhteisön toimivaltaa siten kuin tässä hallintosäännössä määrätään.

2.2 Yhtiö tytäryhteisönä

AKK Sports Oy rooli on toteuttaa AKK:n organisaatiossa sellaisia toimintoja, jotka täyttävät liiketoiminnan tunnusmerkit. Yhtiö vastaa esimerkiksi suomalaisen autourheilun merkittävimmistä tapahtumista, sarjoista ja mediakokonaisuuksista. Edellisiin liittyen yhtiö hallinnoi ja hyödyntää kaupallisesti niitä AKK:n omistamia immateriaalioikeuksia, jotka yhtiöllä on joko itsellään tai joihin emoyhteisö on luovuttanut hallitsemansa oikeudet. Yhtiö omistaa myös yhteisesti emoyhteisön kanssa AKK:n toimitilakiinteistön, Kiinteistöyhtiö Kellokukantie 7 Oy:n kokonaan.

Yhtiö on osakeyhtiö, jossa yhdistyksellä on määräysvalta. Yhtiö toimii osakeyhtiölain, yhtiöjärjestyksen sekä tämän hallintosäännön ja AKK:n organisaatio-ohjeen mukaisesti.

Yhtiön tehtävänä on toteuttaa sille asetettuja toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita sekä tukea yhdistyksen tarkoitusta ja strategiaa.

Yhtiön hallinto muodostuu:

- yhtiökokouksesta
- hallituksesta
- toimitusjohtajasta
- mahdollisesta johtoryhmästä

Yhtiön operatiivinen johto vastaa päivittäisestä toiminnasta ja raportoi yhtiön hallitukselle. Yhtiön hallitus vastaa toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä omistajan asettamien tavoitteiden huomioon ottamisesta.

2.3 Toimielimet ja niiden välinen työnjako

AKK:n organisaation toimielimiä ovat:

1. yhdistyksen liittokokous
2. yhdistyksen liittovaltuusto
3. yhdistyksen hallitus
4. yhdistyksen mahdollinen toimitusjohtaja
5. yhdistyksen pääsihteeri
6. yhtiökokous
7. yhtiön hallitus
8. yhtiön toimitusjohtaja

Toimielinten välinen työnjako perustuu seuraaviin periaatteisiin:

- **Yhdistyksen liittokokous** käyttää yhdistyksen ylintä päätösvaltaa yhdistyssääntöjen ja yhdistyslain mukaisesti.
- **Yhdistyksen liittovaltuusto** käyttää liiton päätösvaltaa yhdistyssääntöjen ja yhdistyslain mukaisesti, paitsi niissä asioissa, jotka on määrätty liittokokoukselle tai jotka ovat liittokokouksessa vireillä näiden sääntöjen mukaan.
- **Yhdistyksen hallitus** vastaa yhdistyksen hallinnosta, omistajaohjauksesta ja AKK:n organisaatiovalvonnasta.
- **Yhtiökokous** käyttää yhtiön ylintä päätösvaltaa omistajan toimielimenä.
- Yhtiön hallitus vastaa yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä.
- **Pääsihteeri** vastaa yhdistyksen operatiivisesta johtamisesta siltä osin, kuin erikseen sovittuja osa-alueita ei ole siirretty mahdollisen toimitusjohtajan vastuulle.
- **Toimitusjohtaja** vastaa yhtiön operatiivisesta johtamisesta. Lisäksi mahdollisesti erikseen sovituilta osin yhdistyksen operatiivisesta johtamisesta.

Edellä mainittujen yhdistyslain, yhdistyksen sääntöjen, osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen määrittämien toimielinten lisäksi AKK:n organisaatiossa voi olla erikseen määriteltäviä työryhmiä, valiokuntia, ohjaus- ja johtoryhmiä sekä alueellisia toimielimiä.

Omistaja ei osallistu yhtiön operatiiviseen johtamiseen. Yhtiön hallitus ja johto tekevät päätöksensä itsenäisesti lain mukaisesti, kuitenkin omistajan asettamat tavoitteet huomioon ottaen.

Toimivallan siirtäminen on mahdollista vain, jos siitä on erikseen määrätty tässä hallintosäännössä tai erillisessä toimivallan siirtopäätöksessä, eikä lainsäädännöstä tai muusta johtuen toimivallan siirtämiselle ole estettä.

2.4 Organisaatio-ohjauksen kokonaisuus

AKK:n organisaatio-ohjauksen kokonaisuus muodostuu omistajaohjauksesta, strategisesta ohjauksesta, talousohjauksesta, riskienhallinnasta sekä raportointijärjestelmästä.

Organisaatio-ohjauksen tavoitteena on:

1. varmistaa AKK:n organisaation kokonaisedun toteutuminen
2. yhteensovittaa yhdistyksen ja yhtiön toiminta
3. turvata taloudellinen vakaus ja läpinäkyvyys
4. ehkäistä päällekkäisyydet ja ristiriidat toiminnassa
5. varmistaa riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Organisaatio-ohjaus toteutetaan:

- hallintosäännön määräyksillä
- AKK:n organisaatio-ohjeella
- talous- ja raportointiohjeilla
- omistajan asettamilla tavoitteilla
- säännöllisellä omistaja- ja hallitustason vuoropuhelulla

Yhdistyksen hallitus vastaa AKK:n organisaatio-ohjauksen kokonaisuudesta ja sen toimivuuden seurannasta.

Yhdistyksellä ja yhtiöllä voi olla lisäksi organisaatiokohtaisia sisäisiä ohjesääntöjä kuten esimerkiksi johtamisjärjestelmä, aluejohtosääntö, laji- ja työryhmien ohjesääntö, corporate governance, hankintaohjeet sekä henkilöstöä koskevia ohjesääntöjä ja vastaavia.

3 Luku – Omistajaohjaus

3.1 Omistajapolitiikan periaatteet

Omistajaohjauksen tarkoituksena on varmistaa, että yhdistyksen omistama yhtiö toimii yhdistyksen tarkoituksen, strategisten tavoitteiden ja arvojen mukaisesti sekä taloudellisesti, tehokkaasti ja vastuullisesti.

Omistajaohjauksella turvataan:

- toiminnan yhteensopivuus yhdistyksen perustehtävän kanssa
- omistaja-arvon ja vaikuttavuuden kehittyminen
- riskien hallinta ja läpinäkyvä raportointi
- selkeä työnjako omistajan ja yhtiön johdon välillä

Tämän luvun määräyksiä sovelletaan yhdistyksen määräysvallassa olevaan yhtiöön sekä soveltuvien osin sen mahdollisiin tytäryhteisöihin.

Yhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan tulee ottaa omistajaohjausta koskevat määräykset huomioon toiminnassaan osakeyhtiölain mukaisesti.

3.2 Omistajan strategiset tavoitteet yhtiölle

Yhdistyksen hallitus vahvistaa omistajapolitiikan, jossa määritellään:

- omistuksen tarkoitus ja pitkän aikavälin tavoitteet
- yhtiön rooli yhdistyksen toiminnassa
- taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet
- tuotto- ja riskitaso
- vastuullisuus- ja vaikuttavuusperiaatteet

Yhtiön strategian tulee perustua omistajapolitiikkaan. Strategia käsitellään vuosittain omistajan kanssa.

3.3 Omistajan ennakkokannan edellyttävät asiat

Yhtiön on hankittava yhdistyksen hallituksen ennakkokanta ennen päätöksentekoa asiassa, joka on:

- toiminnan laajuuden tai laadun kannalta olennainen
- taloudellisesti merkittävä
- tai strategisesti poikkeuksellinen

Ennakkokantaa edellyttäviä asioita ovat erityisesti:

- strategian ja liiketoimintasuunnitelman olennaiset muutokset
- merkittävät investoinnit ja omaisuuden luovutukset
- merkittävä velkaantuminen tai rahoitusjärjestelyt
- yritysostot, sulautumiset ja yhtiörakenteen muutokset
- toiminnan lopettaminen tai olennaiset ulkoistukset
- toimitusjohtajan nimittäminen ja erottaminen sekä palkitsemisen periaatteet
- poikkeukselliset riskinotot tai sitoumukset
- olennaiset muutokset liiketoimintaperiaatteissa
- muut AKK-organisaatio-ohjeessa määritellyt asiat

Ennakkokanta ei siirrä päätösvaltaa omistajalle, vaan päätös tehdään yhtiössä lain mukaisesti.

3.4 Omistajaohjauksen vastuut ja toimivalta

Omistajaohjauksesta vastaavat:

1. Yhdistyksen liittovaltuuston kokous / liittokokous

- päättää merkittävistä omistusjärjestelyistä. Tällaisia voivat olla esimerkiksi yhtiön omistuksen muutokset sekä kiinteistöyhtiön omistuksen muutokset, mikäli näihin liittyy kolmansia osapuolia.

2. Yhdistyksen hallitus

- käyttää omistajavaltaa
- asettaa yhtiölle strategiset tavoitteet
- seuraa näiden tavoitteiden toteutumista
- antaa AKK:n organisaatio-ohjeet
- nimeää yhtiökokousedustajat
- päättää ennakkokannan edellyttävistä asioista

3. Yhtiön toimitusjohtaja / puheenjohtaja / toimitusjohtajan sijainen

- valmistelee omistajaohjaukseen liittyvät asiat
- vastaa operatiivisesta omistajayhteistyöstä
- vastaa raportoinnista omistajalle (yhdistyksen hallitukselle)

3.5 Organisaation ohjeet ja niiden sitovuus

Yhdistys antaa yhtiölle AKK:n organisaatio-ohjeen, jossa täsmennetään omistajaohjauksen, raportoinnin, taloudenhoidon, riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan periaatteet.

Organisaatio-ohje on yhtiön hallitusta ja johtoa sitova siltä osin kuin se ei ole ristiriidassa pakottavan lainsäädännön kanssa.

3.6 Tavoite- ja tulosohjaus

Yhtiön hallitus asettaa vuosittain toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet yhtiölle osana talous- ja toimintasuunnittelua.

Tavoitteet voivat koskea mm.:

- palvelujen vaikuttavuutta ja laatua
- taloudellista tulosta ja vakavaraisuutta
- tehokkuutta ja tuottavuutta
- asiakas- ja sidosryhmyydytyä
- vastuullisuutta ja kestävyttä

Tavoitteiden toteutumista seurataan säännöllisesti.

3.7 Raportointi omistajalle

Yhtiön ja kiinteistöyhtiön on annettava riittävät ja ajantasaiset tiedot toiminnastaan yhdistyksen hallitukselle kulloinkin sovitun käytännön mukaisesti sekä liittovaltuustolle sääntömääräisissä kokouksissa.

Yhtiön ja kiinteistöyhtiön hallituksen puheenjohtajilla ja toimitusjohtajilla on oikeus ja velvollisuus raportoida omistajalle/omistajille myös viipymättä merkittävistä tapahtumista.

3.8 Yhtiökokousedustaminen ja omistajan äänivallan käyttö

3.8.1 Yhtiökokousedustaminen

Yhdistyksen hallitus nimeää yhtiökokousedustajan tai -edustajat yhtiön ja kiinteistöyhtiön yhtiökokouksiin. Yhtiön hallitus nimeää myös oman edustajan kiinteistöyhtiön yhtiökokoukseen.

Edustajan tehtävänä on:

- käyttää omistajan äänivaltaa hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti
- raportoida yhtiökokouksen päätöksistä hallitukselle
- huolehtia omistajan tahdon toteutumisesta yhtiökokouksessa

3.8.2 Yhtiön hallituksen kokoonpano ja nimitykset

Omistaja huolehtii, että yhtiön hallituksella on riittävä osaaminen, riippumattomuus ja toiminnan edellyttämä kokoonpano. Yhdistyksen hallitus valmistelee hallituksen jäsenten nimitykset ja arvioi hallituksen toimintaa säännöllisesti. 3.8.3 Kiinteistöyhtiön hallituksen kokoonpano ja nimitykset

Omistajat huolehtivat, että kiinteistöyhtiön hallituksella on riittävä osaaminen, riippumattomuus ja toiminnan edellyttämä kokoonpano. Yhdistyksen ja yhtiön hallitukset valmistelevat hallituksen jäsenten nimitykset ja arvioivat hallituksen toimintaa säännöllisesti

3.9 Palkitseminen

Yhtiön johdon palkitsemisen tulee olla kohtuullista, läpinäkyvää ja tavoitteisiin sidottua sekä tukea pitkäjänteistä ja vastuullista toimintaa.

Palkitsemisen periaatteet hyväksyy yhtiön hallitus (omistajan ennakkokanta).

Kiinteistöyhtiöllä ei lähtökohtaisesti ole omaa henkilöstöä, joten kiinteistöyhtiön liittyvien tehtävien palkitseminen on osa yhtiön ja / tai Yhdistyksen johdon palkitsemista, ellei erikseen yhtiön ja yhdistyksen hallituksissa toisin linjata.

3.10 Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Yhtiön ja kiinteistöyhtiön on järjestettävä riskienhallinta ja sisäinen valvonta siten, että omistajan varat ja toiminnan jatkuvuus turvataan samalla soveltaen kappaleiden 7. ja 8. sisältämiä Yhdistyksen taloushallinnon järjestämisen, varainkäytön, riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan periaatteita.

Omistajilla on oikeus saada selvitys riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä riskeistä.

3.11 Tiedonsaantioikeus

Yhdistyksellä on oikeus saada yhtiöltä ja kiinteistöyhtiöltä kaikki omistajaohjauksen toteuttamiseksi tarpeelliset tiedot, jollei laista muuta johdu.

Tiedot on annettava viivytyksettä ja luotettavassa muodossa.

3.12 Omistajaohjauksen yhteistyö ja vuorovaikutus

Omistajan ja yhtiön sekä omistajien ja kiinteistöyhtiön välillä käydään säännöllistä vuoropuhelua strategisista, taloudellisista ja toiminnallisista kysymyksistä.

3.13 Seuranta ja arviointi

Omistaja arvioi vuosittain omistajaohjauksen toimivuutta, tavoitteiden toteutumista ja yhtiön hallinnon laatua.

Tarvittaessa hallintosääntöä ja AKK:n organisaatio-ohjeita päivitetään.

4 Luku – Yhdistyksen hallinto

Yhdistyksen hallinto, toimielimet ja päätöksenteko kuvataan tarkemmin erillisessä yhdistyksen johtamisjärjestelmä -dokumentissa.

5 Luku – Yhtiön hallinto

Yhtiön hallinto, toimielimet ja päätöksenteko kuvataan tarkemmin erillisessä yhtiön corporate governance -dokumentissa.

6 Luku – Strategian laatiminen ja ohjaus

AKK:n strategia valmistellaan yhteistyössä yhdistyksen ja yhtiön johdon kanssa. Strategia tarkistetaan säännöllisesti ja vähintään valtuustokauden tai muun määritellyn strategiajakson mukaisesti.

Strategian toteutumista seurataan osana toiminnan ja talouden suunnittelua sekä raportointia. Yhtiön tulee raportoida omistajalle yhtiön strategisten tavoitteiden toteutumisesta ja keskeisistä muutostarpeista. Yhdistyksen hallitus arvioi strategian toteutumista strategiakauden aikana ja päättää tarvittavista strategisista linjauksista ja päivityksistä.

7 Luku – Taloushallinto ja varainkäyttö

AKK-organisaation taloushallinto järjestetään siten, että taloudenhoito on suunnitelmallista, läpinäkyvää ja luotettavaa sekä tukee toiminnan tavoitteiden saavuttamista. Taloushallinnossa noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä, hyvää kirjanpitolapaa sekä yhdistyksen ja yhtiön hyväksymiä talousohjeita.

Yhdistyksen hallitus vastaa yhdistyksen taloudenhoidon asianmukaisesta järjestämisestä sekä AKK-organisaation talouden kokonaisuuden yleisestä ohjauksesta ja seurannasta omistajaohjauksen periaatteiden mukaisesti. Yhtiön hallitus vastaa yhtiön taloudenhoidon asianmukaisesta järjestämisestä ja taloudellisen tilanteen seurannasta ja valvonnasta. Operatiivinen johto huolehtii taloushallinnon käytännön toteutuksesta.

Taloussuunnittelu perustuu vuosittaiseen talousarvioon ja toimintasuunnitelmaan. Talouden toteutumista seurataan säännöllisesti ja siitä raportoidaan toimielimille sovitun raportointiaikataulun mukaisesti.

Varoja käytetään AKK-organisaation tarkoituksen ja strategisten tavoitteiden toteuttamiseen. Varainkäytössä noudatetaan huolellisuutta, tarkoituksenmukaisuutta ja hyväksyttyjä päätöksenteko- ja hyväksymismenettelyjä. Merkittävät taloudelliset sitoumukset ja investoinnit käsitellään toimivaltaisen toimielimen päätettäväksi.

8 Luku – Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

AKK-organisaation toiminnassa noudatetaan järjestelmällistä riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa, joiden tavoitteena on turvata toiminnan jatkuvuus, taloudellinen vakaus sekä tavoitteiden saavuttaminen.

Yhdistyksen hallitus vastaa riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan periaatteiden hyväksymisestä ja niiden toimivuuden seurannasta AKK-organisaatiotasolla. Yhtiön hallitus vastaa riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan asianmukaisesta

järjestämisestä yhtiössä. Operatiivinen johto huolehtii riskienhallinnan käytännön toteutuksesta ja riskien seurannasta.

Riskienhallinta kattaa toiminnalliset, taloudelliset, oikeudelliset ja maineeseen liittyvät riskit sekä tietoturvaan ja tietosuojaan liittyvät riskit. Keskeiset riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niihin varaudutaan tarkoituksenmukaisin hallintatoimenpitein.

Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan, että päätökset tehdään toimivaltuuksien mukaisesti, varoja käytetään asianmukaisesti ja toiminnasta raportoidaan luotettavasti. Merkittävistä riskeistä ja poikkeamista raportoidaan viivytyksettä toimivaltaisille toimielimille.

9 Luku – Henkilöstö ja palkitseminen

AKK-organisaation henkilöstöpolitiikan tavoitteena on varmistaa osaava, motivoitunut ja vastuullisesti toimiva henkilöstö. Henkilöstöjohtamisessa noudatetaan soveltuvaa lainsäädäntöä, työehtosopimuksia sekä yhdistyksen ja yhtiön hyväksymiä henkilöstölinjauksia.

Yhdistyksen hallitus päättää henkilöstöpolitiikan keskeisistä periaatteista. Yhtiön hallitus vastaa yhtiön henkilöstöasioiden asianmukaisesta järjestämisestä ja toimitusjohtajan palvelussuhteen ehdoista. Operatiivinen johto vastaa henkilöstöjohtamisen käytännön toteutuksesta.

Palkitsemisen tulee olla kohtuullista, läpinäkyvää ja organisaation tavoitteita tukevaa. Palkitsemisessa voidaan käyttää sekä kiinteitä että tavoitteisiin sidottuja kannustimia. Yhtiön palkitsemista koskevista linjauksista ja päätöksistä vastaa yhtiön hallitus Yhdistykseltä saadun ennakkohyväksynnän asettamien raamien mukaisesti.

Henkilöstöltä ja toimielinten jäseniltä edellytetään toiminnassaan huolellisuutta, esteellisyysäännösten noudattamista sekä eturistiriitojen välttämistä.

10 Luku – Viestintä, sidosryhmäsuhteet ja edunvalvonta

Viestinnän, sidosryhmäsuhteiden ja edunvalvonnan tavoitteet ja toimintamallit määritellään erillisissä omissa säännöllisesti päivitettävissä strategiadokumenteissaan, kuten esim. viestintästrategia.

11 Luku – Asiakirjahallinto ja tiedonhallinta

AKK-organisaation asiakirjahallinto ja tiedonhallinta järjestetään siten, että asiakirjat ja tiedot ovat asianmukaisesti tallennettuja, suojattuja ja tarvittaessa saatavilla.

Asiakirjojen käsittelyssä, säilyttämisessä ja arkistoinnissa noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä sekä organisaation hyväksymiä ohjeita.

Tietojärjestelmien käytössä huolehditaan tietoturvasta, tietosuojasta ja tiedon luottamuksellisuudesta. Henkilötietojen käsittelyssä noudatetaan soveltuvaa tietosuojalainsäädäntöä.

Operatiivinen johto vastaa asiakirjahallinnon ja tiedonhallinnan käytännön järjestämisestä.

12 Luku – Esteellisyys, lähipiiritoimet ja hyvä hallintotapa

AKK-organisaation eri toimielinten jäsenten, johdon ja henkilöstön tulee toimia tehtävissään puolueettomasti ja välttää tilanteita, joissa henkilökohtainen etu voi olla ristiriidassa organisaation edun kanssa.

Esteellisyyttä koskevilla tilanteilla henkilön tulee ilmoittaa esteellisyydestään ja pidättäytyä asian käsittelystä ja päätöksenteosta.

Lähipiiritapahtumissa noudatetaan avoimuutta ja varmistetaan, että päätökset tehdään organisaation edun mukaisesti. Merkittävät lähipiiritoimet käsitellään toimivaltaisessa toimielimessä ja dokumentoidaan asianmukaisesti.

Toiminnassa noudatetaan hyvää hallintotapaa, eettisiä periaatteita sekä organisaation hyväksymiä toimintaohjeita. Esteellisyyssäännöt on kuvattu tarkemmin omassa dokumentissaan.

13 Luku – Seuranta, arviointi ja raportointi

Toiminnan ja talouden toteutumista seurataan säännöllisesti. Seuranta perustuu hyväksyttyihin tavoitteisiin, talousarvioon ja keskeisiin tunnuslukuihin.

Yhtiö ja kiinteistöyhtiö raportoivat toiminnastaan ja taloudellisesta tilanteestaan omistajalle Luvussa 3. määriteltyjen omistajaohjausperiaatteiden mukaisella tavalla.

Yhdistyksen hallitus arvioi säännöllisesti AKK-organisaation toiminnan tuloksellisuutta, strategian toteutumista sekä hallinnon toimivuutta.

Tarvittaessa hallitus käynnistää toimenpiteitä toiminnan kehittämiseksi sekä päivittää tavoitteita ja ohjeistuksia.

14 Luku – Voimaantulo ja muutokset

Tämä hallintosääntö tulee voimaan yhdistyksen liittovaltuuston kokouksen hyväksymispäätöksellä päätöksessä määriteltävänä ajankohtana. Lisäksi hallintosääntö saatetaan voimaan yhtiön ja kiinteistöyhtiön osalta yhtiökokouksien päätöksillä.

Hallintosääntö korvaa mahdolliset aikaisemmat AKK-organisaation kokonaishallintoa ja päätöksentekoa koskevat ohjeet siltä osin kuin ne ovat ristiriidassa tämän hallintosäännön kanssa.

Hallintosäännön muuttamisesta päättää yhdistyksen liittovaltuuston kokous yhdistyksen sääntöjen mukaisesti. Muutostarpeita arvioidaan säännöllisesti sekä aina, kun organisaatorakenteessa, lainsäädännössä tai toiminnan järjestämisessä tapahtuu olennaisia muutoksia.

Yhdistyksen hallitus voi antaa tätä hallintosääntöä täydentäviä ohjeita ja määräyksiä, kuten AKK:n organisaatio-ohjeita, talousohjeita tai muita toimintaohjeita, jotka tarkentavat hallintosäännön soveltamista.

Hallintosäännön tulkinnasta vastaa yhdistyksen hallitus. Tarvittaessa hallintosäännön soveltamista koskevat epäselvyydet ratkaistaan yhdistyksen hallituksen päätöksellä.

Liitteet

Liite 1 Esteellisyysäännöt