

# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2017



## I. JOHDANTO

Kojamo Oyj on Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, joka toimii Kojamo -konsernin emoyhtiönä. Kojamo Oyj on laskenut liikkeeseen joukkovelkakirjoja, jotka on listattu Helsingin Pörssiin ("NASDAQ Helsinki") tai Irlannin pörssiin ("ISE").

Kojamon päätöksenteossa ja hallinnossa noudatetaan Suomen lakeja ja säädöksiä sekä Kojamo Oyj:n yhtiöjärjestystä. Tiedonantopolitiikassaan ja sisäpiirihallinnossa yhtiö noudattaa EU:n markkinoiden väärinkäyttöä koskevaa asetusta ("MAR"), Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä, European Securities and Markets Authorityn ("ESMA") sekä Finanssivalvonnan ohjeita. Lisäksi Kojamossa noudatetaan 1.1.2016 voimaan tullutta Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Hallinnointikoodia 2015.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on julkisesti saatavilla yhtiön internet-sivustolta [www.kojamo.fi](http://www.kojamo.fi).

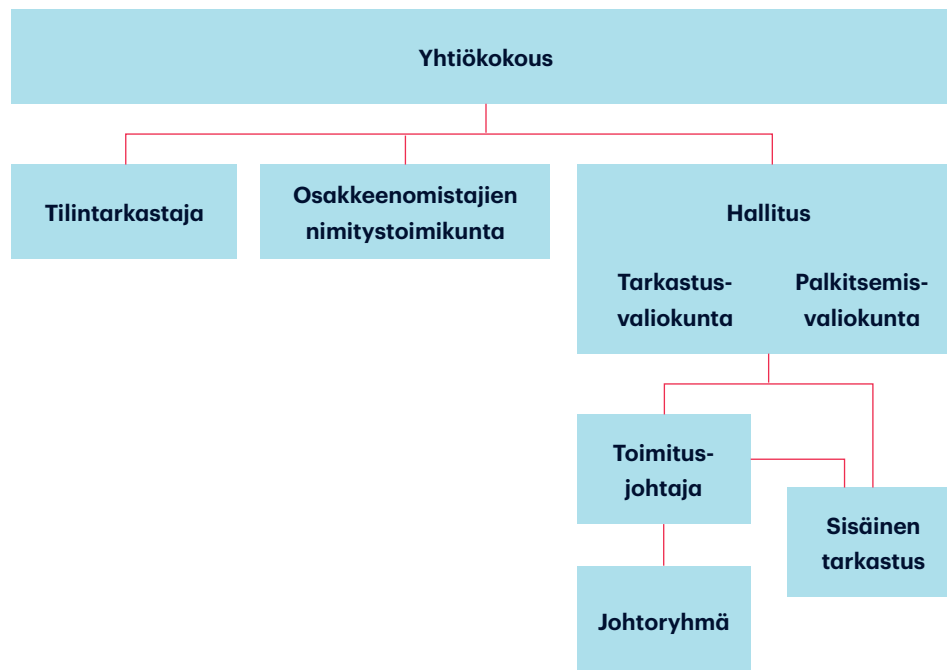
Tämä selvitys on annettu toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Palkka- ja palkkioselvitys annetaan erillisenä raporttina.

Tämä selvitys on käsitelty Kojamo Oyj:n hallituksen tarkastusvaliokunnassa 14.2.2018. Tämä selvitys on saatavilla Kojamon internet-sivuilla osoitteessa <https://kojamo.fi/talous/hallinnointiperiaatteet>

## II. HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

Suomen osakeyhtiölain ja Kojamo Oyj:n yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön määräys-

valta ja hallinto on jaettu yhtiökokouksessa edustettujen osakkeenomistajien, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken. Toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä.



## Yhtiökokous

Yhtiökokous on Kojamo Oyj:n ylin päätöksentekuelin, jossa osakkeenomistajat osallistuvat yhtiön ohjaukseen ja valvontaan. Yhtiökokous järjestetään siten, että osakkeenomistajat voivat tehokkaasti käyttää omistajaoikeuksiaan. Yhtiökokouksessa ovat tämän vuoksi läsnä toimitusjohtaja, hallituksen puheenjohtaja ja hallituksen jäsenet. Hallituksen jäseneksi ensimmäistä kertaa ehdolla olevan henkilön on osallistuttava valinnasta päättävään yhtiökokoukseen.

Varsinainen yhtiökokous on yhtiöjärjestyksen mukaan pidettävä kerran vuodessa hallituksen määräämänä päivänä viimeistään kuuden kuukauden kuluttua tilikauden päättymisestä.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa käsitellään yhtiöjärjestyksen 12. kohdan mukaan sille kuuluvat asiat sekä mahdolliset muut ehdotukset yhtiökokoukselle. Lisäksi yhtiökokous asettaa osakkeenomistajien nimitystoimikunnan valmistelemaan hallituksen puheenjohtajan ja/tai jäsenen valintaa, palkkioita ja/tai hallituksen jäsenten lukumäärää.

Osakkeenomistajien saataville asetetaan ennen yhtiökokousta riittävästi tietoa käsiteltävistä asioista.

Osakkeenomistajat on kutsuttava yhtiökokoukseen kirjatulla kokouskutsulla viimeistään kaksi viikkoa ennen kokousta tai yhtiökokouskutsussa mainittua viimeistä

ilmoittautumispäivää. Kokouskutsu lähetetään osakkeenomistajien osakasluetteloon merkittävään osoitteeseen. Ilmoittautumisaika voidaan määrätä päättyväksi aikaisintaan kymmenen päivää ennen kokousta.

Yhtiön varsinainen yhtiökokous pidettiin 27.3.2017. Kokoukseen osallistui yhteensä 17 osakkeenomistajaa, jotka edustivat noin 77 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänistä. Yhtiökokouksen pöytäkirja on nähtävillä yhtiön internetsivuilla.

#### **Osakkeenomistajien nimitystoimikunta**

Yhtiökokous nimittää osakkeenomistajien nimitystoimikunnan, joka koostuu yhtiökokouksessa valittavasta neljästä jäsenestä sekä hallituksen puheenjohtajasta asian tuntijana. Nimitystoimikunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan tehtävänä on ennen seuraavaa yhtiökokousta, jossa valitaan hallituksen jäsen ja/tai hallituksen puheenjohtaja ja/tai jossa päätetään hallituksen jäsenen palkkiosta ja/tai lukumäärästä, valmistella esitys yhtiökokoukselle näiksi päätöksiksi.

Nimitystoimikunnassa toimivat 27.3.2017 lähtien toimivat seuraavat:

Jarkko Eloranta, puheenjohtaja, s. 1966, valtiotieteen maisteri, SAK, puheenjohtaja

Ville-Veikko Laukkanen, s. 1970, oikeustieteen kandidaatti, Varma, varatoimitusjohtaja

Pasi Pesonen, s. 1981, kasvatustieteen maisteri, OAJ, järjestöjohtaja

Esko Torsti, s. 1964, valtiotieteen lisensiaatti, Ilmarinen, johtaja

Nimitystoimikunta kokoontui tilikauden aikana kaksi kertaa. Kokouksissa oli läsnä 100 prosenttia valiokunnan jäsenistä ja jäsenet olivat kokouksissa seuraavasti:

Jarkko Eloranta..... 2/2  
Ville-Veikko Laukkanen..... 2/2  
Pasi Pesonen..... 2/2  
Esko Torsti..... 2/2

#### **Hallituksen kokoonpano ja toiminta**

Kojamo Oyj:n hallituksen valitsee varsinainen yhtiökokous osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ehdotuksesta. Hallitus koostuu vähintään viidestä ja enintään kahdeksasta jäsenestä, jotka valitaan vuodeksi kerrallaan.

Hallituksen toimikausi on yksi vuosi, ja se päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Varsinainen yhtiökokous 27.3.2017 valitsi hallitukseen seuraavat jäsenet:

Riku Aalto, puheenjohtaja, s. 1965, hallintotieteiden maisteri, Teollisuusliitto ry., puheenjohtaja

Mikko Mursula, varapuheenjohtaja, s. 1966, kauppatieteiden maisteri, Ilmarinen, sijoitusjohtaja

Matti Harjuniemi, s. 1958, filosofian maisteri, Rakennusliitto ry, puheenjohtaja

Olli Luukkainen, s. 1957, kasvatustieteiden tohtori, Opetusalan Ammattijärjestö OAJ ry, puheenjohtaja

Jorma Malinen, s. 1959, automaatio-tekniikan tutkinto, Ammattiliitto PRO ry, puheenjohtaja

Reima Rytsölä, s. 1969, valtiotieteiden maisteri, CEFA, AMP, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma, johtaja (sijoitukset)

Jan-Erik Saarinen, s. 1967, Master of Business Administration (MBA), Julkisten ja hyvinvointialojen liitto, talouspäällikkö

Ann Selin, s. 1960, Master of Business Administration (MBA, ay-toimihenkilötutkinto), Palvelualojen ammattiliitto PAM ry, puheenjohtaja

Vuonna 2017 hallitus kokoontui yhdeksän kertaa. Hallituksen kokouksissa oli läsnä keskimäärin 93,5 prosenttia hallituksen jäsenistä.

Hallituksen jäsenet olivat kokouksissa läsnä seuraavasti:

Riku Aalto ..... 9/9  
Mikko Mursula ..... 8/9  
Matti Harjuniemi..... 9/9  
Olli Luukkainen..... 8/9  
Jorma Malinen ..... 8/9  
Reima Rytsölä..... 9/9  
Jan-Erik Saarinen ..... 9/9  
Ann Selin..... 8/9

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä osakeyhtiölain edellyttämällä tavalla. Hallitus toimii kaikkien osakkeenomistajien edustajana suuntaamalla yhtiön toiminta yhtiöjärjestyksen mukaisesti niin, että se tuottaa pitkällä aikavälillä mahdollisimman suuren lisäarvon, ottaen samalla huomioon eri sidosryhmien odotukset.

Hallitus ohjaa ja valvoo toimivaa johtoa. Hallituksen tehtäviin kuuluvat muun muassa:

- tilinpäätöksen, konsernitilinpäätöksen ja osavuosikatsausten hyväksyminen
- konsernin strategiasuunnitelman, vuosibudjetin sekä investointi- ja realisointisuunnitelmien hyväksyminen
- suurista ja strategisesti merkittävistä liiketoiminnallisista asioista sekä investoinneista ja realisoinneista päättäminen
- lainan ottamisesta konsernille, lainojen myöntämisestä sekä annettavista takauksista päättäminen
- konsernissa laadittavien politiikkojen, mm. henkilöstö-, rahoitus- ja riskienhallintapolitiikat, vahvistaminen
- konsernin riskienhallinnan ja sisäisen tarkastuksen asianmukaisesta järjestämisestä vastaaminen.

Lisäksi hallitus nimittää toimitusjohtajan, tämän sijaisen sekä konsernin johtoryhmän jäsenet ja vahvistaa heidän työsuhteensa ehdot.

Hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa määritellään hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan ja kehittää toimintaansa arvioinnin tulosten perusteella. Hallitusarvioinnin tulokset otetaan huomioon

valmisteltaessa ehdotusta uuden hallituksen kokoonpanoksi.

#### **Hallituksen jäsenten riippumattomuus**

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Vähintään kahden mainittuun enemmistöön kuuluvista jäsenistä on oltava riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Riippumattomuudella tarkoitetaan 1.1.2016 voimaantulleessa Hallintokoodissa 2015 tarkoitettua riippumattomuutta.

Hallitus on arvioinut, että kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja lisäksi Riku Aalto, Matti Harjuniemi, Olli Luukkainen, Jorma Malinen, Jan-Erik Saari- nen ja Ann Selin ovat riippumattomia merkittävästä osakkeenomistajasta.

#### **Hallituksen monimuotoisuus**

Hallituksen jäsenten osaamisen, kokemuksen ja näkemysten monimuotoisuus tukee yhtiön liiketoimintaa ja sen kehittämistä samoin kuin avointa keskustelua ja itsenäistä päätöksentekoa. Hallituksen monimuotoisuus edistää kykyä suhtautua avoimesti innovatiivisiin ajatuksiin. Monimuotoisuus myös edistää yhtiön hyvää hallinnointia ja johdon tehokasta valvontaa sekä seuraajasuunnittelua.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta valmistelelee yhtiökokoukselle ehdotuksen, joka koskee hallituksen jäsenmäärää ja jäseneksi valittavia henkilöitä sekä halli-

tuksen palkkioita. Nimitystoimikunnan on otettava huomioon monimuotoisuuden vaatimus valmistellessaan ehdotusta yhtiökokoukselle.

Kojamo on määrittänyt periaatteet hallituksen monimuotoisuuden huomioimiseksi. Hallituksen jäsenten lukumäärän ja kokoonpanon tulee vastata yhtiön koon, markkina-aseman ja toimialan asettamia vaatimuksia ottaen huomioon myös liiketoiminnan tulevat haasteet. Hallituksen jäsenillä tulee olla tehtävän edellyttämä ja toisiaan täydentävä pätevyys sekä kokemusta eri toimialoilta. Tavoitteena on myös, että hallituksen jäsenet edustavat eri sukupuolta, ikäluokkaa ja toimikausien pituutta. Hallituksen jäsenellä odotetaan myös olevan mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen.

Hallituksen kokoonpano on monimuotoisuusperiaatteiden mukainen. Hallituksen jäsenistä viidellä on korkeakoulututkinto ja yksi heistä on väitellyt tohtoriksi. Hallituksen jäsenet toimivat johtotehtävissä eri toimialoilla. Ikänsä puolesta hallituksen jäsenet ovat 49–60 vuotiaita. Hallituksessa on edustettuna molempia sukupuolia. Toimikausien pituus vaihtelee kahden vuoden ja viidentoista vuoden välillä.

#### **Hallituksen valiokunnat**

Yhtiössä on hallituksen asettamat tarkastus- ja palkitsemisvaliokunta. Hallitus voi asettaa myös muita valiokuntia sekä tilapäisiä

työryhmiä määrätyn tehtävän suorittamista varten. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan niiden tehtävä on valmistella asioita hallituksen ja yhtiökokouksen päätettäväksi. Valiokunnat raportoivat toimistaan säännöllisesti hallitukselle.

Hallitus on vahvistanut valiokunnille kirjalliset työjärjestykset, joissa määritellään valiokuntien tehtävät ja toimintaperiaatteet.

#### **Tarkastusvaliokunta**

Hallitus valitsi vuodeksi 2017 keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, jossa on neljä jäsentä.

Tarkastusvaliokunnan keskeisenä tehtävänä on:

- seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia
- seurata yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmistä annettavaan selvitykseen sisältyvää kuvasta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvine sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisäätelistä tilintarkastusta
- arvioida lakisäätelystä tiitarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista yhtiölle

- seurata yhtiön taloudellista tilannetta
- valvoa taloudellista raportointiprosessia
- arvioida lakien ja säännösten noudattamista
- pitää yhteyttä tilintarkastajaan ja läpikäydä tilintarkastajan raportti

Tarkastusvaliokunnassa toimivat 27.3.2017 lähtien puheenjohtajana Mikko Mursula ja jäseninä Matti Harjuniemi, Jorma Malinen ja Jan-Erik Saarinen.

Tarkastusvaliokunta kokoontui tilikauden aikana neljä kertaa. Tarkastusvaliokunnan kokouksissa läsnäolo oli 100 prosenttia.

Tarkastusvaliokunnan jäsenet olivat kokouksissa läsnä seuraavasti:

Mikko Mursula .....	4/4
Matti Harjuniemi.....	4/4
Jorma Malinen.....	4/4
Jan-Erik Saarinen .....	4/4

#### **Palkitsemisvaliokunta**

Hallitus valitsi vuodeksi 2017 keskuudestaan palkitsemisvaliokunnan, jossa on neljä jäsentä.

Palkitsemisvaliokunnan keskeisenä tehtävänä on yhtiön toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen palkkauksen ja muiden etuuksien valmistelu, yhtiön muuhun johtoon kuuluvien henkilöiden palkitsemisasioiden valmistelu sekä yhtiön palkitsemisjärjestelmiä koskevien asioiden valmistelu.

Palkitsemisvaliokunnassa toimivat 27.3.2017 lähtien puheenjohtajana Riku Aalto ja jäseninä Olli Luukkainen, Reima Rytsölä ja Ann Selin. Palkitsemisvaliokunta kokoontui tilikauden aikana kuusi kertaa. Palkitsemisvaliokunnan kokouksissa läsnäolo oli 91,7 prosenttia.

Palkitsemisvaliokunnan jäsenet olivat kokouksissa läsnä seuraavasti:

Riku Aalto.....	6/6
Olli Luukkainen.....	5/6
Reima Rytsölä.....	6/6
Ann Selin.....	5/6

#### **Toimitusjohtaja**

Hallitus nimittää yhtiön toimitusjohtajan ja hänen sijaisensa. Toimitusjohtaja vastaa Kojamon operatiivisesta toiminnasta Suomen osakeyhtiölain, hallinnointisäännösten ja hallituksen antamien ohjeiden sekä määräysten mukaisesti.

Toimitusjohtaja vastaa yhtiön liiketoiminnasta, sen suunnittelusta ja tavoitteiden toteuttamisesta. Toimitusjohtaja valmistelee ja esittelee hallitukselle yhtiön strategiasuunnitelman, budjetin sekä investointi- ja realisointisuunnitelmat sekä vastaa lisäksi niiden toteutumisesta hallituksen päätösten mukaisesti. Toimitusjohtaja raportoi hallitukselle yhtiön taloudellisesta tilasta, liiketoimintaympäristöstä ja muista liiketoimintaan liittyvistä merkittävistä asioista. Toimitusjohtaja toimii konsernin

johtoryhmän puheenjohtajana.

Toimitusjohtajana toimii DI, MBA Jani Nieminen s. 1968. Toimitusjohtajan sijaisena on talousjohtaja, oikeustieteen lisensiaatti, EMBA Erik Hjelt s. 1961.

Toimitusjohtajan toimitusohjeiden ehdot on määritelty hallituksen hyväksymässä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa.

#### **Johtoryhmä**

Johtoryhmä toimii toimitusjohtajan apuna konserniin liittyvien strategisten kysymysten valmistelussa, merkittävien ja luonteeltaan periaatteellisten operatiivisten asioiden käsittelyssä sekä sisäisen tiedonkulun varmistamisessa.

Johtoryhmän tehtäviin kuuluu hallituksen tekemien päätösten täytäntöönpano toimitusjohtajan johdolla, analysoida toimintaympäristön muutoksia ja valmistella niihin reagoimista sekä valmistella asioita hallitukselle ja sen valiokunnille.

Konsernin johtoryhmän muodostivat seuraavat henkilöt:

toimitusjohtaja Jani Nieminen (pj.), s. 1968, DI, MBA

talousjohtaja Erik Hjelt, s. 1961, oikeustieteen lisensiaatti, EMBA

asiakkuusjohtaja Juha Heino, s. 1960, luonnontieteen kandidaatti

investointijohtaja Mikko Suominen, s. 1971, oikeustieteen kandidaatti

kiinteistökehitysjohtaja Kim Jolkkonen, s. 1971, tekniikan lisensiaatti

markkinointi- ja viestintäjohtaja Irene Kantor, s. 1968, filosofian maisteri, EMBA

ICT- ja kehitysjohtaja Mikko Pöyry (31.8.2017 saakka), s. 1957, DI

kehitysjohtaja Teemu Suila (1.9.2017 alkaen), s. 1970, DI

Johtoryhmän kokouksiin osallistuu toimitusjohtajan harkinnalla myös sisäinen tarkastaja Jouni Heikkinen ja muita asiantuntijoita.

Johtoryhmän jäsenillä tai heidän määräysvalta-yhteisöillään ei ole osakeomistusta yhtiössä.

### **III. KUVAUKSET SISÄISEN VALVONNAN MENETELLYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ**

#### **Riskienhallinta**

Kojamon riskienhallinnan perustana ovat riskienhallinta- ja rahoituspolitiikka, eettiset ohjeet sekä strategia- ja vuosisuunnittelu-prosessiin kuuluva riskikartoitus. Riskienhallinta on osa yhtiön sisäistä valvontaa, ja sen

tarkoituksena on varmistaa yhtiön liiketoiminnallisten tavoitteiden saavuttaminen.

Yhtiön riskienhallinnan tehtävänä on tunnistaa, luokitella, arvioida sekä hallita toimintaan keskeisesti liittyvät riskit. Tavoitteena on yhtiön taloudelliseen kehitykseen sekä asiakkaisiin ja henkilöstöön liittyvien tavoitteiden varmistaminen.

Vastuu riskienhallinnan järjestämisestä ja riskienhallintapolitiikasta kuuluu yhtiön hallitukselle. Riskienhallinta perustuu strategia- ja vuosisuunnitteluprosessin yhteydessä tehtävään riskikartoitukseen, jossa tunnistetaan keskeiset riskit, arvioidaan niiden todennäköisyys ja vaikutus toteutessaan sekä määritellään riskien hallintakeinot. Merkittävimpiä liiketoimintaympäristön ja liiketoimintariskien muutoksia arvioidaan säännöllisesti, ja niistä raportoidaan tarkastusvaliokunnalle ja hallitukselle neljännesvuosiraportoinnin yhteydessä.

#### **Sisäinen valvonta**

Sisäinen valvonta pyrkii varmistamaan, että Kojamon toiminta on voimassa olevien lakien ja määräysten sekä yhtiön toimintaperiaatteiden mukaista ja että taloudellinen ja toiminnallinen raportointi on luotettavaa. Lisäksi se pyrkii turvaamaan Kojamon omaisuuden sekä varmistamaan toiminnan tehokkuuden ja luotettavuuden strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi.

Taloudelliseen raportointiin liittyvä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toiminta-

malli on suunniteltu niin, että sillä saadaan riittävä varmuus taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta ja siitä, että tilinpäätös on laadittu voimassa olevien lakien ja määräysten mukaisesti.

Kojamon sisäinen valvontajärjestelmä perustuu kansainväliseen COSO:n (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) julkaisemaan viitekehukseen.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaavat yhtiön hallitus ja toimitusjohtaja. Vastuu sisäisen valvonnan suorittamisesta kuuluu koko organisaatiolle siten, että jokaisen konsernin työntekijä vastaa aina vastualueensa sisäisestä valvonnasta esimiehelleen.

#### **Valvontaympäristö**

Taloudellisen raportoinnin sisäisen valvonnan päävastuu on yhtiön hallituksella. Hallituksen työjärjestyksessä on selvitetty hallituksen vastuut sekä määritelty hallituksen ja sen valiokuntien sisäinen työnjako. Hallituksen nimittämän tarkastusvaliokunnan päätehtävänä on varmistaa, että taloudellista raportointia, riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa varten määriteltyjä periaatteita noudatetaan ja että yhtiön tilintarkastajiin ylläpidetään asianmukaisia suhteita. Toimitusjohtajan tehtävänä on ylläpitää organisaatorakennetta, jossa vastuut, valtuudet ja raportointisuhteet on määritelty kirjallisesti selkeästi ja kattavasti, sekä varmistaa

sisäisen valvontaympäristön kannalta riittävät resurssit.

Taloudellista raportointia ohjaavat lakien ja säännösten lisäksi Kojamon toimintaperiaatteet, henkilöstö-, rahoitus- ja tietoturvapoliittikat, laskentaperiaatteet sekä raportointiohjeet.

#### **Valvontatoimenpiteet**

Kojamon taloudellisessa ja toiminnallisessa raportointiprosessissa noudatetaan konsernin toimintaohjeita ja laadittuja prosessikuvaus- ja ohjeita. Raportointiprosessin sisällöstä ja ohjeiden noudattamisesta vastaa Kojamon taloushallinto. Raportoinnin laatu varmistetaan suorittamalla prosessien kontrollitoimenpiteet. Suoritettavat kontrollit ovat tyypiltään muun muassa täsmäytyksiä, järjestelmien luomia kontroleja sekä johdon tai muun tahon suorittamia tarkastuksia ja toimenpiteitä. Kontrolleille on määritelty vastuuhenkilöt, jotka vastaavat kontrollien riittävyydestä ja toteutuksen tehokkuudesta.

Raportointi- ja budjetointiprosessien valvonta perustuu Kojamon yhdenmukaisiin raportointiperiaatteisiin, joiden laatimisesta ja ylläpidosta vastaa taloushallinto.

#### **Seuranta**

Taloudellista raportointia koskevan sisäisen valvonnan tehokkuutta valvovat hallitus, tarkastusvaliokunta, toimitusjohtaja, konsernijohto, sisäinen tarkastus sekä yksiköiden ja osastojen johto. Valvonta kattaa

kuukausittaisten taloudellisten ja toiminnallisten raporttien seurannan, ennusteiden ja suunnitelmien läpikäynnin sekä sisäisen tarkastuksen raportit ja ulkopuolisten tilintarkastajien neljännesvuosiraportit.

Merkittävimpiä liiketoimintaympäristön ja liiketoimintariskien muutoksia arvioidaan säännöllisesti neljännesvuosiraportoinnin yhteydessä.

Sisäinen tarkastus laatii tarkastusvaliokunnalle puolivuositain yhteenvetoraportin suoritetuista tarkastuksista, merkittävimmistä havainnoista sekä sovitusta toimenpiteistä.

## **IV. MUUT CG-SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT**

#### **Sisäinen tarkastus**

Sisäinen tarkastus tukee organisaatiota arvioimalla riippumattomasti ja järjestelmällisesti liiketoimintaprosessien tehokkuutta ja tarkoituksenmukaisuutta. Se myös tarkastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta. Sisäinen tarkastus pyrkii varmistamaan taloudellisen ja toiminnallisen raportoinnin oikeellisuuden, toiminnan lainmukaisuuden sekä yhtiön omaisuuden asianmukaisen hoidon. Sisäinen tarkastus antaa tehtyjen tarkastusten perusteella suosituksia toiminnan kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus pyrkii toiminnallaan tukemaan ja edistämään riskienhallinnan kehittymistä eri toiminnoissa.

Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma laaditaan kalenterivuodeksi kerrallaan. Tarkastus suunnataan vuosittain alueille, jotka kulloinkin ovat arvioidun riskin ja konsernin tavoitteiden kannalta tärkeitä. Toimintasuunnitelman ajantasaisuus ja tarkoituksenmukaisuus käydään johdon kanssa läpi puolivuosittein.

Sisäisen tarkastuksen vastuuhenkilö raportoi hallinnollisesti yhtiön toimitusjohtajalle.

Vuonna 2017 sisäiset tarkastukset kohdistuivat pää- ja tukiprosessien operatiivis- ja valvontapainotteisiin prosessitarkastuksiin.

### **Sisäpiirihallinto**

Kojamo Oyj on laatinut sisäpiiriohjeensa vastaamaan Suomessa 3.7.2016 alkaen sovellettavaksi tullutta Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (EU) N:o 596/2014 (MAR tai markkinoiden-väärin-käyttö-asetus) sisäpiirisääntelyä ja kaupankäyntirajoituksia koskevaa säännöstöä.

Sisäpiiriohjetta sovelletaan Kojamon johtotehtävissä toimiviin henkilöihin sekä niihin henkilöihin, joilla on pääsy sisäpiiritietoon. Lisäksi ohjetta sovelletaan muutoin yhtiön puolesta tai lukuun toimiviin, kun he suorittavat tehtäviä, joiden kautta heillä on pääsy sisäpiiritietoon.

Kojamo laatii hankekohtaisten sisäpiiriluetteloiden lisäksi luettelon pysyvistä sisäpiiriläisistään ja pitää ne ajan tasalla sähköisessä muodossa.

Hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon merkitään kaikki henkilöt, joilla on pääsy hanketta koskevaan sisäpiiritietoon ja jotka työskentelevät yhtiölle tai suorittavat yhtiölle tehtäviä, joiden kautta heillä on pääsy hanketta koskevaan sisäpiiritietoon mukaan lukien mahdolliset ulkopuoliset neuvonantajat ja tilintarkastajat. Hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon merkitään lisäksi myös ne pysyvät sisäpiiriläiset, joilla on hanketta koskevaa sisäpiiritietoa.

Pysyvä sisäpiiriluettelo käsittää ne henkilöt, joiden on katsottu tehtäviensä perusteella säännöllisesti pääsevän yhtiötä koskevaan sisäpiiritietoon. Pysyvään sisäpiiriin kuuluu Kojamo Oyj:n hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, johtoryhmän jäsenet, päävastuullinen tilintarkastaja sekä toimitusjohtajan määrittelemät muut henkilöt esimerkiksi taloudellisten raporttien valmisteluun osallistuvat henkilöt.

Sisäpiiriohje on julkaistu Kojamon internet-sivuilla osoitteessa <https://kojamo.fi/talous/hallinnointiperiaatteet>.

### **Tilintarkastajat**

Tilintarkastusta hoitavat yhtiökokouksen valitsemat tilintarkastajat. Yhtiössä on 1–3 tilintarkastajaa ja heidän varamiehensä. Mikäli varsinaiseksi tilintarkastajaksi valitaan tilintarkastusyhteisö, ei varatilintarkastajaa siltä osin valita. Kaikkien tilintarkastajien sekä varatilintarkastajien tulee olla tilintarkastuslaissa tarkoitettuja hyväksyty-

tyjä tilintarkastajia tai tilintarkastusyhteisöjä. Lisäksi varsinaisista tilintarkastajista sekä varatilintarkastajista kummastakin yhden (1) tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö.

Tilintarkastajien toimikausi on yksi (1) vuosi, ja se päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Lakisääteisessä tilintarkastuksessa tilintarkastaja tarkastaa yhtiön tilikauden kirjanpidon, toimintakertomuksen, tilinpäätöksen ja hallinnon. Emoyhtiön tilintarkastaja tarkastaa myös konsernitilinpäätöksen ja muut konserniyritysten keskinäiset suhteet.

Tilintarkastajana on tilikaudella 1.1.–31.12.2017 toiminut KPMG Oy Ab. Päävastuullisena tilintarkastajana tilintarkastusyhteisössä on toiminut Esa Kailiala, KHT. Vuonna 2017 tilintarkastusyhteisölle maksettiin tilintarkastuspalkkioita 196.000,00 euroa. Lisäksi tilintarkastajalle maksettiin muista palveluista 145.000,00 euroa. Edellä mainitut palkkiot sisältävät Kojamoon kuuluvien yhtiöiden tilintarkastusyhteisölle maksamat palkkiot.

### **Lähipiiritransaktiot**

Kojamon lähipiiriliiketoimet on selostettu konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa. Lähipiiriliiketoimet eivät poikkea yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta ja ne on tehty tavanomaisin markkinaehdoin. Lähipiiri-

liiketoimista päätettäessä on huomioitu esteellisyysäännökset.



**Kojamo Oyj**

Mannerheimintie 168a  
PL 40, 00301 Helsinki  
puh. 020 508 3300  
etunimi.sukunimi@kojamo.fi  
[www.kojamo.fi](http://www.kojamo.fi)