

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2015



Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Tämä selvitys on käsitelty PKC Group Oyj:n hallituksen tarkastusvaliokunnan kokouksessa 9.2.2016 ja hallituksen kokouksessa 10.2.2016.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillään hallituksen toimintakertomuksesta. Sekä toimintakertomus että selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä sisältyvät vuosikertomukseen, joka on saatavissa PKC:n Internet-sivuilta. Tämä selvitys julkaistaan myös erillisenä dokumenttina Internet-sivuilla.

PKC Group Oyj noudattaa hallinnointikoodia 2015 (Corporate Governance 2015). Koodi on julkisesti saatavilla esimerkiksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi. Yhtiön Corporate Governance -ohjeistukseen ja hallinnointiperiaatteita koskevaan säännöllisesti päivitettyyn selostukseen voi tutustua yhtiön Internet-sivuilla.

Suosituksista poikkeaminen

Ei poikkeamia.

Yhtiökokous

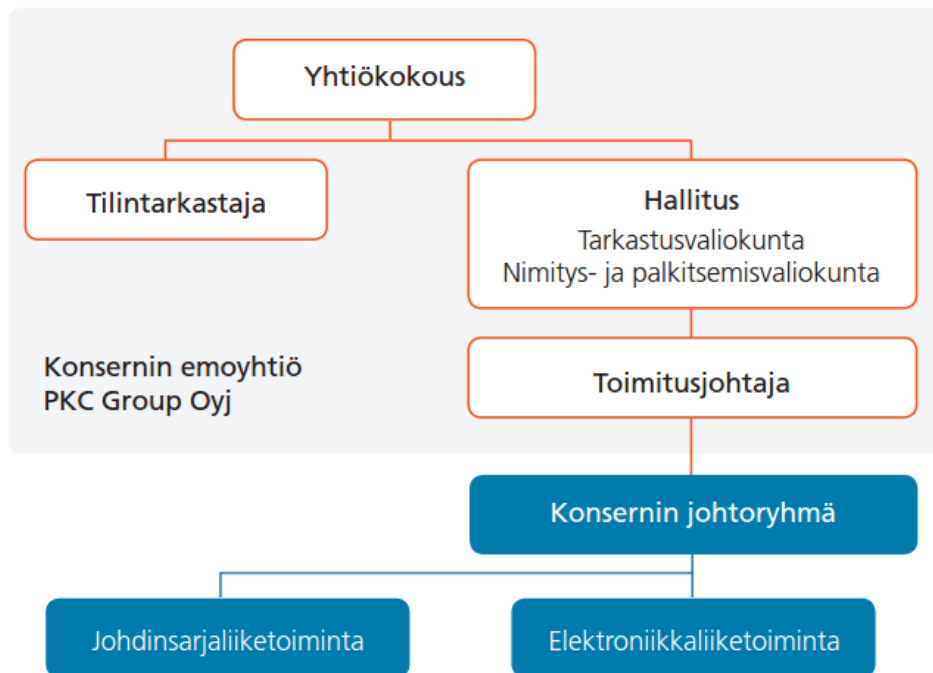
Ylintä päätösvaltaa yhtiössä käyttää yhtiökokous, joka päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen edellyttämistä asioista.

Varsinainen yhtiökokous pidetään tilinpäätöksen valmistuttua hallituksen määräämänä päivänä viimeistään kesäkuun loppuun mennessä yhtiön kotipaikalla Helsingissä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa käsitellään yhtiöjärjestyksen mukaan varsinaiselle yhtiökokoukselle kuuluvat asiat ja mahdolliset muut ehdotukset yhtiökokoukselle.

Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla, joka on yhtiökokouksutsussa ilmoitettuna täsmäytyspäivänä rekisteröity Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon ja joka on ilmoittautunut yhtiökokoukseen kutsussa määritellyllä tavalla ja määriteltyyn viimeiseen ilmoittautumispäivään mennessä.

Vuonna 2015 varsinainen yhtiökokous pidettiin Helsingissä 1.4.2015.

Konsernin hallinnointirakenne



Hallitus

Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus. Hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Työjärjestys, jonka keskeisiä osia on tässä selostettu, on julkaistu kokonaisuudessaan yhtiön Internet-sivuilla.

Hallituksen keskeisiin tehtäviin kuuluu vahvistaa yhtiön strategia ja budjetti, hyväksyä riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminta. Hallitus päättää asioista, jotka ovat yhtiön toiminnan laajuuden ja laadun huomioon ottaen ovat epätavallisia tai laajakantoisia. Näihin asioihin kuuluvat mm. seuraavat:

- päättää yrityshankinnoista, fuusioista ja muista uudelleenjärjestelyistä, jotka vaikuttavat konsernin rakenteeseen sekä strategisesti merkittävistä liiketoiminnan laajentamisista ja oman pääoman ehtoista sijoituksista,
- päättää investointien kehityksestä ja merkittävistä yksittäisistä investoinneista,
- hyväksyä koko konsernia koskevat kannustin- ja palkitsemisjärjestelmät.

Varsinainen yhtiökokous valitsee hallitukseen yhtiöjärjestyksen mukaan 5–7 jäsentä seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka. Hallituksen valintaa koskevat ehdotukset yhtiökokoukselle valmistelee hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Hallituksen jäseniksi valitaan henkilöitä, joilla on tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksessa on mahdollisuuksien mukaan oltava molempia sukupuolia. Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet määritellään vuoden 2016 aikana. Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä ja lisäksi vähintään kahden mainittuun enemmistöön kuuluvista jäsenistä on oltava riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Riippumattomuus arvioidaan vuosittain. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan, joka yhtiöjärjestyksen mukaan ei voi olla yhtiön toimitusjohtaja. Hallituksen jäsenten ja puheenjohtajan tehtäviä ja vastuuta ei ole erityisesti jaettu.

Hallitus arvioi vuosittain itsenäisesti toimintaansa ja työskentelytapojaan löytääkseen mahdollisia kehittämiskohteita. Ensimmäisen kerran arviointi on suoritettu vuodelta 2004. Hallitus suorittaa itsearviointin kyselytutkimuksena, johon kaikki jäsenet ja toimitusjohtaja vastaavat.

Hallitus 31.12.2015

Vuonna 2015 yhtiökokous valitsi hallitukseen seitsemän henkilöä. Hallituksessa jatkoivat Reinhard Buhl, Wolfgang Diez, Shemaya Levy, Mingming Liu, Robert Remenar, Matti Ruotsala ja Jyrki Tähtinen. Vuoden 2015 varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Matti Ruotsala ja varapuheenjohtajaksi Robert Remenar.

Matti Ruotsala (s. 1956)

- Hallituksen puheenjohtaja
- Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja
- Diplomi-insinööri
- Chief Operating Officer ja toimitusjohtajan sijainen, Fortum Corporation
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- oma ja määräysvaltayhteisöjen omistus: 0

Reinhard Buhl (s. 1952)

- Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen
- M.Sc. (Mechanical Engineering)
- Member of the Board of Management, ZF Friedrichshafen AG
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- oma ja määräysvaltayhteisöjen omistus: 0

Wolfgang Diez (s. 1953)

- Tarkastusvaliokunnan jäsen
- Diplom-Kaufmann in Business Administration
- Itsenäinen konsultti ajoneuvo- ja toimittajateollisuudessa
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- oma ja määräysvaltayhteisöjen omistus: 0

Shemaya Levy (s. 1947)

- Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja
- ENSAE loppututkinto (Ecole Nationale de la Statistique et de l'Administration Economique)
- Hallitusammattilainen
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- oma ja määräysvaltayhteisöjen omistus: 0

Mingming Liu (s. 1951)

- Tarkastusvaliokunnan jäsen
- C-MBA
- Executive Director of Technology Centre and Business Development, Sinar Mas Group-App China
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 0

Robert J. Remenar (s. 1955)

- Hallituksen varapuheenjohtaja
- Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen
- Master's Degree – Business and Professional Accountancy
- Konsultti, neuvonantaja ja hallitusammattilainen
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 0

Jyrki Tähtinen (s. 1961)

- Tarkastusvaliokunnan jäsen
- Oikeustieteen kandidaatti, MBA, asianajaja
- Borenius Attorneys Oy:n hallituksen puheenjohtaja
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 10 892 osaketta

Hallituksen kokoukset vuonna 2015

Hallitus kokoontuu keskimäärin kuukausittain sekä tarpeen mukaan. Vuonna 2015 hallitus piti yhteensä 13 kokousta, joista 7 puhelinkokouksena, minkä lisäksi 3 päätöspöytäkirjaa varsinaista kokousta pitämättä.

Jäsenten osallistuminen kokouksiin

	kokoukset	osallistumis-%
Reinhard Buhl	13/13	100
Wolfgang Diez	13/13	100
Shemaya Levy	12/13	94
Mingming Liu	12/13	94
Robert Remenar	13/13	100
Matti Ruotsala	13/13	100
Jyrki Tähtinen	13/13	100
Keskimääräinen osallistuminen		98

Hallituksen valiokunnat

Hallitus on perustanut keskuudestaan tarkastusvaliokunnan sekä nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan. Muita valiokuntia ei ole katsottu tarpeelliseksi perustaa, koska yhtiön toiminnan laajuus ja luonne sekä hallituksen toimintatavat huomioon ottaen hallitus kykenee ilman muita valiokuntiakin käsittelemään asioita tehokkaasti.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunta, hallitusta avustavana elimenä, keskittyy erityisesti taloudellista raportointia ja valvontaa koskevien asioiden käsittelyyn ja valmisteluun, joihin kuuluu myös tilintarkastajan valintaa koskevan esityksen valmistelu. Hallitus on laatinut tarkastusvaliokunnan toimintaa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty tarkastusvaliokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Työjärjestys on julkaistu kokonaisuudessaan yhtiön internetsivuilla.

Hallitus valitsee järjestäytymiskokouksessa keskuudestaan valiokunnan jäsenet ja puheenjohtajan. Vuonna 2015 tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Shemaya Levy ja jäseniksi Wolfgang Diez, Mingming Liu ja Jyrki Tähtinen.

Jäsenillä on oltava valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä pätevyys ja vähintään yhdellä jäsenellä tulee olla asiantuntemusta erityisesti laskentatoimen tai kirjanpidon taikka tarkastuksen alalla. Valiokunnalla tulee olla riittävä asiantuntemus laskentatoimesta, kirjanpidosta, tilintarkastuksesta, sisäisestä tarkastuksesta tai tilinpäätöskäytännöistä, koska valiokunta käsittelee yhtiön taloudellista raportointia ja valvontaa koskevia asioita. Asiantuntemus voi perustua esimerkiksi kokemuksen liikkeenjohtotehtävissä.

Tarkastusvaliokunnan jäsenten on oltava riippumattomia yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista. Mikäli tarkastusvaliokuntaan kuuluu vain kaksi jäsentä, on molempien oltava riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista. Mikäli tarkastusvaliokuntaan kuuluu enemmän kuin kolme jäsentä, joista kolme on riippumattomia yhtiöstä, voi tarkastusvaliokuntaan perustelusta syystä kuulua lisäksi myös jäsen, joka ei ole riippumaton yhtiöstä.

Tarkastusvaliokunnan kokoukset vuonna 2015

Tarkastusvaliokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa ennen tulosjulkistuksia sekä tarpeen mu-

kaan. Vuonna 2015 tarkastusvaliokunta piti 7 kokousta, joista 5 puhelinkokouksena.

Jäsenten osallistuminen kokouksiin

	kokoukset	osallistumis-%
Wolfgang Diez	7/7	100
Shemaya Levy	7/7	100
Mingming Liu	6/7	86
Jyrki Tähtinen	7/7	100
Keskimääräinen osallistuminen		96

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta avustaa hallitusta keskittymällä asioihin, jotka liittyvät hallituksen jäsenten nimityksiin tai palkitsemiseen, toimitusjohtajan ja yhtiön muun johdon nimityksiin ja palkitsemiseen sekä muun henkilöstön palkitsemisjärjestelmiin. Hallitus on laatinut nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan toimintaa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Työjärjestys on julkaistu kokonaisuudessaan yhtiön internetsivuilla.

Hallitus valitsee järjestäytymiskokouksessa keskuudestaan valiokunnan jäsenet ja puheenjohtajan. Vuonna 2015 nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Matti Ruotsala ja jäseniksi Reinhard Buhl ja Robert Remenar.

Nimitysvaliokunnan jäsenten on oltava riippumattomia yhtiöstä. Toimitusjohtaja tai yhtiön muuhun johon kuuluva henkilö ei saa olla nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan kokoukset vuonna 2015

Valiokunta kokoontuu vähintään kerran vuodessa valmistellakseen yhtiökokoukselle tehtävät ehdotukset sekä tarpeen mukaan. Vuonna 2015 nimitysvaliokunta piti 3 kokousta, kaikki 3 puhelinkokouksena.

Jäsenten osallistuminen kokouksiin

	kokoukset	osallistumis-%
Reinhard Buhl	3/3	100
Robert Remenar	3/3	100
Matti Ruotsala	3/3	100
Keskimääräinen osallistuminen		100

Toimitusjohtaja ja konsernin johtoryhmä

Toimitusjohtaja

Hallitus nimittää yhtiön toimitusjohtajan, joka on samalla konsernijohtaja. Toimitusjohtaja johtaa koko konsernin liiketoimintaa ja hallintoa osakeyhtiölain, yhtiöjärjestyksen, hallituksen ohjeiden sekä yhtiön Corporate Governance -ohjeistuksen ja muiden sisäisten ohjeistusten mukaisesti. Toimitusjohtajasopimus on laadittu kirjallisesti ja on voimassa toistaiseksi. Toimitusjohtaja toimii konsernin johtoryhmän puheenjohtajana. Yhtiön toimitusjohtajana on 4.4.2012 lähtien toiminut Matti Hyytiäinen. Vuonna 2013 toimitusjohtaja Matti Hyytiäinen siirtyi väliaikaisesti Hong Kongiin edistämään konsernin liiketoiminnan kasvua Aasiassa ja Kiinassa.

Konsernin johtoryhmä

Toimitusjohtajan tukena konsernin johtamisessa on konsernin johtoryhmä, jolla ei ole lakiin tai yhtiöjärjestykseen perustuvaa toimivaltaa. Konsernin johtoryhmän tehtävänä on operatiivisen toiminnan kehittäminen, strategiatyö ja strategiatyössä asetettujen tavoitteiden ja toimintasuunnitelmien toteutumisen seuranta sekä muiden toiminnan kannalta oleellisten asioiden käsittely. Johtoryhmä koostuu toimitusjohtajasta (pj.) ja hallituksen johtoryhmään toimitusjohtajan esityksestä nimeämistä henkilöistä.

Toimitusjohtaja ja konsernin johtoryhmä 31.12.2015

Matti Hyytiäinen (s. 1960)

- Toimitusjohtaja
- KTM
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 14 527 osaketta, 60 000 2009C optiota, 36 000 2012B(i) optiota, 14 000 2012C(i) optiota

Julie Bellamy (s. 1962)

- Group Senior Vice President, Human Resources
- BA
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 2 800 osaketta, 5 000 2012B(i) optiota ja 5 000 2012C(i) optiota

André Gerstner (s. 1976)

- President, Rolling Stock Business
- Tuotantotekniikan opintoja
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 0

Jyrki Keronen (s.1966)

- President, Wiring Systems, APAC
- Insinööri, EMBA
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 5 500 osaketta, 15 800 2012B(i) optiota, 8 200 2012C(i) optiota

Jani Kiljala (s. 1975)

- President, Wiring Systems, Europe and South America
- Diplomi-insinööri
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 10 410 osaketta, 10 000 2009C optiota, 17 800 2012B(i) optiota, 8 200 2012C(i) optiota

Frank Sovis (s. 1961)

- President, Wiring Systems, North America
- MBA, BBA
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 11 000 osaketta, 15 000 2012B(i) optiota, 15 000 2012C(i) optiota

Juha Torniainen (s. 1966)

- Talousjohtaja
- KTM
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 7 500 osaketta, 17 800 2012B(i) optiota, 8 200 2012C(i) optiota

Vesa Vähämöttönen (s. 1966)

- Group Senior Vice President, Business Development
- Tekniikan lisensiaatti
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 0

Liiketoimintojen organisointi ja tytäryhtiöt

Konsernin liiketoiminta ja tytäryhtiöiden omistus ja kaantuu ydinosaamisalueiden mukaisesti kahteen liiketoiminta-alueeseen: johdinsarjat ja elektroniikka.

Konsernin johtoryhmä ja erityisesti liiketoimintayksiköivastuulliset johtoryhmän jäsenet vastaavat liiketoiminnan organisoinnista ja kehityksestä. Konsernin johtoryhmä päättää liiketoimintaan liittyvistä linjauksista ja strategioista PKC:n hallituksen hyväksymissä puitteissa.

Konserniyhtiöiden hallituksen ja hallitusta vastaavan toimielimen, toimitusjohtajan ja muun johdon valitsee ja palvelussuhteen ehdoista päättää emoyhtiön toimitusjohtaja ja/tai vastuullinen johtoryhmän jäsen hallituksen hyväksymien yleisten periaatteiden mukaisesti. Konserniyhtiöiden hallitukset ja hallituksia vastaavat

toimielimet koostuvat pääasiassa PKC:n johdon edustajista. Konserniyhtiöiden hallitukset ja hallituksia vastaavat toimielimet vastaavat ao. maan lainsäädännön ja määräysten mukaisesta hallitukselle kuuluvasta tehtäväkokonaisuudesta.

Tilintarkastus

Varsinainen yhtiökokous valitsee yhtiön tilintarkastajaksi Keskuskauppakamarin hyväksymän tilintarkastajan. Vuonna 2015 tilintarkastajaksi valittiin KPMG Oy Ab, joka on ilmoittanut päävastuulliseksi tilintarkastajaksi KHT Virpi Halosen. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päätyttyä. Vuonna 2015 tilintarkastajalle maksettiin palkkioita tilintarkastuksesta 59 464 euroa ja tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista 261 023 euroa.

Sisäpiiriasiat

Yhtiössä noudatetaan Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta. Yhtiön julkinen sisäpiiri on esitelty kokonaisuudessaan yhtiön Internet-sivuilla. Yhtiön sisäiseen, ei-julkiseen, yrityskohtaiseen sisäpiirirekisteriin kuuluvat henkilöt, jotka asemansa tai tehtäviensä perusteella saavat säännöllisesti sisäpiirin tietoa. Merkittävien hankkeiden yhteydessä käytetään lisäksi hankekohtaista sisäpiirirekisteriä.

Yhtiö suosittelee, että sisäpiiriin kuuluvat tekevät yhtiön osakkeisiin pitkäaikaisia sijoituksia, ja että he eivät käy osakkeilla aktiivista kauppaa. Kaupankäynti suositellaan ajoitettavaksi 30 vuorokauden sisään tuloksen julkaisemisen jälkeen ottaen kuitenkin huomioon mahdollisen sisäpiirin tiedon aiheuttamat rajoitukset. Sisäpiiriin kuuluvat eivät saa käydä kauppaa yhtiön osakkeilla tai osakejohdannaisilla etuuksilla yhtiön Q1 ja Q3 liiketoiminta- ja Q2 puolivuotiskatsauksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista edeltävien 30 vuorokauden aikana, ja tämä suljettu ikkuna päättyy tulosjulkistusta seuraavana päivänä.

Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Valvontaympäristö

PKC Group Oyj on koko konsernin emoyhtiö, joten se hallitsee ja ohjaa koko konsernin toimintoja. Päävastuu taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä on hallituksella. Tässä tehtävässä hallitusta avustaa tarkastusvaliokunta, jonka päätehtäviä ovat taloudellisen raportointiprosessin seuranta, yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuranta sekä merkittävien taloudellisten riskien ja niiden hallitsemistoinen seuranta.

PKC Group Oyj:n hallitus on hyväksynyt koko konsernin kattavan sisäisen valvonnan ohjeistuksen, jossa määritellään yleisperiaatteet vastuiden, oikeuksien ja valvonnan jakaantumiseen konsernitasolla. Hallitus on myös vahvistanut koko konsernin kattavan Rahoituspolitiikan (Treasury Policy), joka määrittelee keskeiset toiminnot, yhteiset hallintoperiaatteet, vastuujaoit sekä rahoitustoiminnon ja siihen liittyvän riskienhallinnan valvontaympäristön.

Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla jär-

jestetty. Talousjohtaja johtaa taloushallintoa ja on vastuussa taloudellisen raportoinnin käytännön järjestelystä sekä riittävän ja toimivan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan luomisesta ja ylläpidosta. Talousjohtaja ja konsernin taloushallinto ovat vastuussa tarvittavista raportointi- ja kirjanpitoprosesseista ja tytäryhtiöille annettavista ohjeistuksista liittyen taloudelliseen raportointiin sekä raportoinnin aikatauluihin ja sisältöön.

Konsernin johtoryhmän liiketoimintavastuulliset jäsenet vastaavat oman vastualueensa taloudellisesta raportoinnista ja sisäisen valvonnan käytännön toimenpiteiden toteuttamisesta ja siitä, että oman vastualueen organisatorista rakennetta pidetään yllä niin, että määräysvalta, vastuut ja raportointisuhteet ovat selvästi ja kattavasti jaetut. Konserniyritysten toimitusjohtajat, talousjohtajat ja kirjanpitoapäälliköt vastaavat siitä, että tilinpäätösraportointi on riittävää täyttämään paikallisen lainsäädännön ja PKC Groupin ohjeiden vaatimukset.

Tytäryhtiöt vastaavat toimintojen päivittäisestä johtamisesta, kirjanpidosta ja taloudellisesta raportoinnista emoyhtiön antamien ohjeiden ja sääntöjen sekä paikallisen lainsäädännön ja viranomaisten antamien sääntöjen mukaisesti.

Tarkastusvaliokunta valvoo taloudellista raportointiprosessia.



Sisäinen valvonta

Hallitus vastaa sisäisestä valvonnasta, hallituksen tarkastusvaliokunnan ollessa vastuussa yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seurannasta. Hallitus huolehtii siitä, että yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että yhtiössä seurataan valvonnan toimivuutta. Lisäksi se varmistaa, että riskienhallinnassa käytettävät suunnittelu-, tieto- ja hallintajärjestelmät ovat riittäviä ja liiketoiminnan tavoitteiden mukaisia. PKC Group Oyj:n hallitus on hyväksynyt koko konsernin kattavat sisäisen valvonnan ohjeistuksen ja rahoituspolitiikan. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja vastaavat valvonnan käytännön järjestämisestä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että yhtiön toiminta on tehokasta ja tulokSELLISTA, että informaatio on luotettavaa ja että säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan koko konsernissa. Sisäisen valvonnan tavoitteisiin kuuluvat mm. seuraavat:

- vastuiden, vallan ja raportointisuhteiden selvä määrittely
- eettisen ilmapiirin ja rehellisyyden edistäminen
- asetettujen tavoitteiden ja päämäärien saavuttaminen sekä resurssien taloudellinen ja tehokas käyttö
- asianmukainen riskienhallinta
- taloustietojen ja muiden johdon tietojen oikeellisuus ja luotettavuus
- sitoumuksiin, maksuihin ja varallisuuden ja vieraan pääoman kirjanpitoon liittyvien toimintojen erottaminen ja prosessien yhteensovittaminen
- toimintojen, tiedon ja varallisuuden suojeleminen
- tiedonkulun varmistaminen
- ulkoisten sääntöjen sekä sisäisten menettelytapojen ja toimintastandardien noudattamisen varmistaminen.

Sisäinen valvonta on olennainen osa kaikkea konsernin toimintaa kaikilla organisaatiotasoilla ja valvontaa suoritetaan koko organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa. Sisäisen valvonnan menetelmiin kuuluvat sisäiset ohjeet, raportointi, erilaiset tekniset järjestelmät ja toimintoihin liittyvät käytännöt. Ne auttavat varmistamaan, että johdon määräyksiä noudatetaan ja konsernin tavoitteiden saavuttamista uhkaaviin riskeihin reagoidaan asianmukaisesti. Päivittäisiin toimiin kuuluvat johdon tarkastukset ja toimintojen mittauksen tarkastukset, kullekin toimialalle sopivien mittausten tekeminen, fyysinen valvonta, sovittujen hyväksymisrajojen ja toimintaperiaatteiden noudattamisen valvonta ja poikkeamien seuranta,

hyväksymisten ja toimivaltojen järjestelmä sekä erilaiset varmistus- ja yhteensovittamisjärjestelyt.

Sisäinen tarkastus

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on tarjota riippumattomia, objektiivisia varmistus- ja konsultointipalveluja, jotka on suunniteltu tuomaan lisäarvoa ja kehittämään PKC Groupin toimintaa. Sisäisen tarkastuksen odotetaan kattavan riskit, jotka uhkaavat PKC Groupin strategiaan, operatiivisiin, säädösten noudattamiseen ja raportointiin liittyviä tavoitteita. Järjestelmällisellä, kurinalaisella ja objektiivisella lähestymistavalla sisäinen tarkastus auttaa PKC Groupia tehostamaan hallintointia, riskienhallintaa ja valvontaprosesseja. Sisäinen tarkastus tukee määriteltyjen tavoitteiden saavuttamista. Sisäisellä tarkastuksella on täydellinen ja rajoittamaton pääsy kaikkiin PKC:n toimintoihin. Sisäisen tarkastuksen riippumattomuuden varmistamiseksi, sisäinen tarkastus raportoi tarkastusvaliokunnalle ja hallinnollisesti konsernin talousjohtajalle. Sisäinen tarkastus suorittaa säännöllisesti tarkastuksia tehtaissa, tytäryhtiöissä ja muissa toiminnoissa tarkastusvaliokunnan hyväksymän vuotuisen tarkastussuunnitelman mukaisesti, mukaan lukien mahdolliset johdon ja tarkastusvaliokunnan pyytämät erityistehtävät. Sisäinen tarkastus ja laatu- ja riskienhallintaorganisaatio toimivat yhteistyössä ja ottavat suunnitelmiaan huomioon toistensa työn tulokset. Sisäisen tarkastuksen suunnitelma on myös koordinoitu ulkoisen tilintarkastajan kanssa.

Riskienhallinta

Riskienhallinta on kiinteä osa sisäistä valvontaa. Riskienhallinnalla tarkoitetaan yritystoimintaan olennaisesti liittyvien tai siihen kuuluvien riskien tunnistamista, arvioimista, mittaamista, rajoittamista ja tarkkailemista. Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa yritystoiminnalle merkitykselliset riskit ja määritellä toimenpiteet, vastuut ja aikataulut, joilla riskienhallinnasta voidaan tehdä tehokasta. Riskienhallintaa hoidetaan ja riskeistä raportoidaan riskienhallintapolitiikan, riskienhallintaohjauksen, riskienhallinnan vuosisuunnitelman ja konsernin riskienhallintaprosessin mukaisesti. Riskienhallintaprosessit kulkevat rinnakkain sisäisen tarkastuksen ja strategisten prosessien kanssa ja saavutettuja tuloksia hyödynnetään järjestelmällisesti vuosittaisessa suunnittelussa. Arvioinnit suoritetaan säännönmukaisesti emoyhtiön asettamassa aikataulussa kaikissa konserniin kuuluvissa yksiköissä toimintoittain. Konsernitasoinen riskienhallintaraportti käsitellään tarkastusvaliokunnassa ja hallituksessa vähintään kerran vuodessa.

Talousjohtaja ja konsernin taloushallinto vastaavat rahoitusriskien ja taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien hallinnasta. Rahoitusriskien hallinnan osalta emoyhtiön hallitus on vahvistanut konsernin rahoituspolitiikan. Taloushallinnon riskejä tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan konsernin yleisen riskienhallintaprosessin yhteydessä sekä erikseen osana taloushallinnon omia toimintaprosesseja.

Taloudellinen raportointi

Päätöksentekoa varten on oltava saatavilla riittävä ja kattavaa tietoa. Tiedon tulee olla luotettavaa, olennaista ja oikea-aikaista ja se tulee toimittaa sovitussa muodossa. Toimitettavaan tietoon kuuluu sisäinen taloudellinen ja toiminnallinen tieto, ulkoisten sääntöjen ja sisäisten käytäntöjen noudattamiseen liittyvä tieto sekä ulkoinen tieto, joka liittyy toimintaympäristöön ja markkinoiden kehitykseen. PKC:n hallitus huolehtii siitä, että yhtiön tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot yhtiöstä. Hallitusta avustaa näissä tehtävissä tarkastusvaliokunta. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on mm.

- tilinpäätösraportointiprosessin seuranta
- taloudellisen raportointiprosessin seuranta
- konsernin taloudellisen tilanteen ja rahoitustilanteen seuranta
- budjetin, ennusteen ja niihin liittyvien oletusten käsittely
- tilinpäätösten ja toimintakertomusten, Q1 ja Q3 liiketoiminta- ja Q2 puolivuotiskatsauksen ja tuloslaskujen käsittely ennen hallituksen hyväksymistä sekä vuosikertomusten käsittely, ml. esim.
 - tulosten oikeellisuuden tarkastaminen johdon ja tilintarkastajien kanssa
 - olennaisiin laadintaperiaatteisiin ja laadinnassa käytettyihin johdon arvioihin perehtyminen
 - lähiajan riskien ja epävarmuustekijöiden sekä tulevaisuuden näkymien käsittely
 - tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen yhteydessä annettavan hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettavan selvityksen käsittely, erityisesti siihen sisältyvän kuvauksen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä osalta.

Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty. Talousjohtaja ja konsernin talousosasto ohjeistavat, tukevat ja koordinoivat koko konsernin taloushallintoa ja toimintojen valvontaa. Konsernin ta-

lousosasto vastaa tilinpäätösstandardien seuraamisesta ja noudattamisesta, taloudellista raportointia koskevien periaatteiden ylläpitämisestä sekä tiedottamisesta ja kouluttamisesta yksiköille. Konsernin talousosaston tehtäviin kuuluvat myös konserniyhtiöiden rahoitus-, valuuttakurssi- ja hyödykeriskeiltä suojautuminen, sijoitukset, ulkoisen velan hallinnointi sekä siirtohinnoittelu.

Konsernin johtoryhmän liiketoimintavastuulliset jäsenet vastaavat oman vastuualueensa taloudellisesta raportoinnista. Konserniyhtiöiden toimitusjohtajat, talousjohtajat ja kirjanpitoapäälliköt vastaavat siitä, että yhtiöiden raportointi täyttää sekä paikallisen lainsäädännön että konsernin vaatimukset. Kukin liiketoimintayksikkö, konserniyhtiö ja toiminto vastaa raportointiensa lukujen oikeellisuudesta sekä ennusteidensa realistisuudesta. Yksiköiden taloushallinto- ja toiminnanohjausjärjestelmien tuottama tieto yhdenmukaistetaan ja siirretään konsernin raportointijärjestelmään yhdisteltäväksi automaattisten liittymien avulla.

Konsernin talousjohtajan alaisuudessa toimiva konsernin talousosasto tuottaa keskitetysti Suomen kirjanpitosäännösten ja IFRS-standardien mukaiset tilinpäätöstiedot sekä konsernissa määritettyjen periaatteiden mukaisesti laaditut sisäisen laskennan ennusteet, analyysit ja raportit johtoryhmälle sekä hallitukselle. Konsernin lyhyen aikavälin taloussuunnittelu perustuu liiketoiminta-alueiden kuukausittain päivittäisiin ennusteisiin. Taloudellista tulosta, tavoitteiden saavuttamista sekä ennustetta tarkastellaan kuukausittain kunkin tulosyksikön johdossa, konsernin johtoryhmässä sekä hallituksessa. Konsernin taloudellisesta tilanteesta tiedotetaan julkisuuteen Q1 ja Q3 liiketoiminta- ja Q2 puolivuotiskatsauksilla ja tilinpäätöstiedotteella. Vuosikertomuksessa julkistettavassa konsernitalinpäätöksessä on kuvattu keskeiset konsernitalinpäätöksen laadintaperiaatteet.

Tilintarkastus

Tilintarkastuksen suorittaa keskuskauppamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Emoyhtiö vastaa tilintarkastusyhteisön valinnasta. PKC Groupille valitulla tilintarkastusyhteisöllä on yleisvastuu koko konsernin tilintarkastusten ja niiden kustannusten koordinoinnista (tilintarkastussuunnitelmat kullekin konserniyhteykselle) yhdessä PKC Group Oyj:n talousjohtajan ja tytäryhtiöiden johdon kanssa. Lisäksi, jos tarpeen, voidaan talousjohtajan hyväksynnällä valita paikallinen auktorisoitu tilintarkastustoimisto suorittamaan paikallisen lain vaatima tilintarkastus.

Seuranta

Taloudellisen raportoinnin, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehokkuutta seurataan jatkuvasti osana konsernin päivittäistä johtamista. Hallitus, tarkastusvaliokunta, toimitusjohtaja, talousjohtaja ja konsernin johtoryhmä sekä konserniyhtiöt osallistuvat taloudellisen raportoinnin sisäiseen valvontaan kuukausittaisen taloudellisten raporttien ja juoksevien ennusteiden seurannalla sekä prosessien ja ulkopuolisten tilintarkastajien raporttien läpikäymisellä. Taloushallinto ja ulkopuolinen tilintarkastaja pitävät säännöllisesti kokouksia, joissa tarkastusten painopisteet valitaan.

Vuosi 2015

Konsernin taloushallinto ja raportointi

Vuonna 2015 keskityttiin Puolan yritysoston ja Kiinan yhteisyrityksen integraatioon ja kehittämiseen. Olemassa olevien käytäntöjen ja prosessien vahvistamisen lisäksi kehityshankkeet ovat liittyneet verojen hallintaan, oikeellisuuden varmentamiseen ja raportointiin sekä likviditeetin hallinnan ja kassavirtasuunnittelun kehittämiseen.

Sisäinen tarkastus

Sisäiset tarkastukset kohdistuivat pääasiassa prosessien peruskontrolleihin, complianceen sekä tietoturvaan.

PKC GROUP 

www.pkcgroup.com