

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 1.1.2017-31.3.2018



Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Tämä selvitys on käsitelty PKC Group Oy:n hallituksen kokouksessa 25.5.2018.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillään hallituksen toimintakertomuksesta. Tämä selvitys julkaistaan myös erillisenä dokumenttina Internet-sivuilla.

Konsernin hallintorakenne

Yhtiökokous

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

Hallitus

Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus.

Varsinainen yhtiökokous valitsi 5.4.2017 hallitukseen uudelleen Robert Remenarin ja Matti Ruotsalan sekä uusina jäseninä Vivek Chaand Sehgalin, Andreas Heuserin, Pankaj Mitalin ja Gaya Nand Gauban. Hallituksen järjestäytymiskokouksessa hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Matti Ruotsala ja varapuheenjohtajaksi Pankaj Mital.

Hallitus on perustanut kaksi valiokuntaa. Tarkastusvaliokunta, hallitusta avustavana elimenä, keskittyy erityisesti taloudellista raportointia ja valvontaa koskevien asioiden käsittelyyn ja valmisteluun, joihin kuuluu myös tilintarkastajan valintaa koskevan esityksen valmistelu. Palkitsemisvaliokunta avustaa hallitusta keskittymällä asioihin, jotka liittyvät toimitusjohtajan ja yhtiön muun johdon nimityksiin ja palkitsemiseen sekä muun henkilöstön palkitsemisjärjestelmiin. Varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidetyssä hallituksen järjestäytymiskokouksessa tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Matti Ruotsala ja jäseniksi Gaya Nand Gauba ja Pankaj Mital. Palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Andreas Heuser ja jäseniksi Robert Remenar ja Pankaj Mital.

Toimitusjohtaja ja konsernin johtoryhmä

Yhtiön toimitusjohtajana on 24.10.2017 asti toiminut Matti Hyytiäinen. Yhtiön toimitusjohtajana on 24.10.2017 alkaen toiminut Pankaj Mital.

Toimitusjohtajan tukena konsernin johtamisessa on

konsernin johtoryhmä, jolla ei ole lakiin tai yhtiöjärjestykseen perustuvaa toimivaltaa. Konsernin johtoryhmän muodostivat maaliskuun lopussa: Pankaj Mital, pj. (toimitusjohtaja), Julie Bellamy, (Group Senior Vice President, Human Resources), Andre Gerstner (President, Rolling Stock Business), Jyrki Keronen (President, Wiring Systems, APAC), Jani Kiljala (President, Wiring Systems, Europe and South America), Frank Sovis (President, Wiring Systems, North America), Juha Torniainen (talousjohtaja), Deepak Tyagi (Chief Technical Officer) ja Vesa Vähämöttönen (Group Senior Vice President, Business Development).

Tilintarkastaja

Varsinainen yhtiökokous valitsi 5.4.2017 yhtiön tilintarkastajaksi Ernst & Young Oy, tilintarkastusyhteisö, joka on ilmoittanut päävastuulliseksi tilintarkastajaksi KHT Jari Karppisen.

Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Valvontaympäristö

Päävastuu PKC Group yhtiöiden taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä on PKC Group Oy:n 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 hallitsemistoimenpiteiden seuranta.

PKC Group Oy: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 järjestetty. Talousjohtaja johtaa taloushallintoa ja on vastuussa taloudellisen raportoinnin käytännön järjestämisestä 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.

Sisäinen valvonta

Hallitus vastaa sisäisestä valvonnasta, hallituksen tarkastusvaliokunnan avustaessa hallitusta tässä tehtävässä. 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 Oy: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 organisaatiotasolla ja valvontaa suoritetaan koko organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa. Sisäisen valvonnan menetelmiin kuuluvat sisäiset ohjeet, keskeiset kontrollivaatimukset, raportointi, erilaiset tekniset järjestelmät ja toimintoihin liittyvät käytännöt.

Keskeisten kontrollivaatimusten käsikirja on laadittu keskeisille kontrollivaatimuksille, jotka asettavat mini-

mikrokontrollitavoitteet operatiivisille ja taloudelliseen raportointiin liittyville riskeille sekä lakien ja ohjeistusten noudattamiseen liittyville riskeille. Käsikirja määrittelee kullekin riskialueelle tarvittavan tehtävän tai toimintatavan, jolla riskiä hallitaan. Kaikille liiketoimintayksiköille on ohjeistettu käsikirjan implementointi ja vuosittaisten yksikköjen johtajien allekirjoittamien ”in compliance” –lausuntojen toimittaminen. ”In compliance” –lausunnot ja kontrollimekanismit ovat osa tulevia sisäisiä tarkastuksia.

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, säästöjen noudattamiseen ja raportointiin liittyviä tavoitteita. Järjestelmällisellä, kurinalaisella ja objektiivisella lähestymistavalla sisäinen tarkastus auttaa PKC Groupia tehostamaan hallinnointia, 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 suunnitelmissaan 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 määrittellä toimenpiteet, vastuut ja aikataulut, joilla riskienhallinnasta voidaan tehdä tehokasta. Riskienhallintaprosessit kulkevat rinnakkain sisäisen tarkastuksen ja strategisten prosessien kanssa ja saavutettuja tuloksia hyödynnetään järjestelmällisesti vuosittaisessa suunnittelussa. Riskienhallintaa hoidetaan ja riskeistä raportoidaan riskienhallintapolitiikan, riskienhallintaohjauksen, riskienhallin-

nan vuosisuunnitelman ja konsernin riskienhallintaprosessin mukaisesti. Arvioinnit suoritetaan säännönmukaisesti emoyhtiön asettamassa aikataulussa kaikissa konserniin kuuluvissa yksiköissä toiminnoittain.

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 riittävää 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.

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 talousosasto 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 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 puolivuotiskatsauksilla ja tilinpäätöstiedotteella. Konsernitilinpäätöksessä on kuvattu

keskeiset konsernitilinpäätöksen laadintaperiaatteet.

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.