

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2016



Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Tämä selvitys on käsitelty PKC Group Oyj:n hallituksen tarkastusvaliokunnan kokouksessa 7.2.2017 ja hallituksen kokouksessa 8.2.2017.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillään hallituksen toimintakertomuksesta. 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

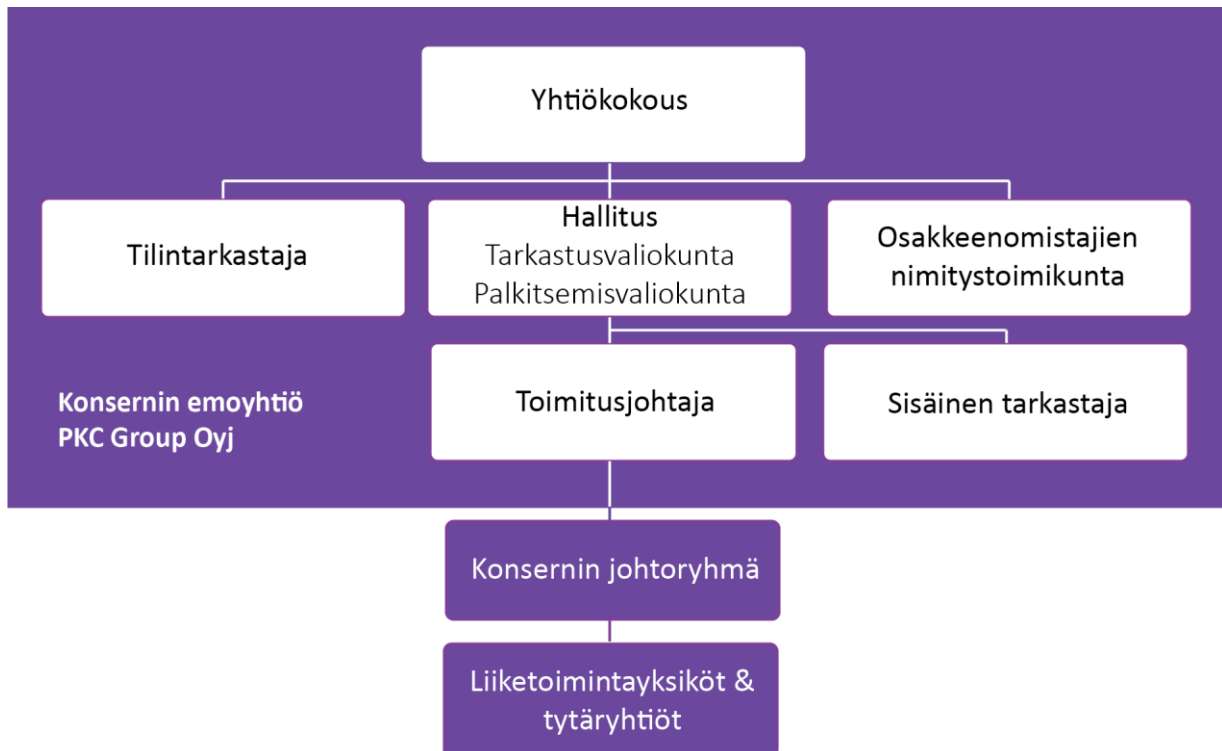
Ylintä päätösvaltaa yhtiössä käyttää yhtiökokous, joka päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen edellyttämistä asioista.

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 määriteltyn viimeiseen ilmoittautumispäivään mennessä.

Vuonna 2016 varsinainen yhtiökokous pidettiin Helsingissä 6.4.2016.

Konsernin hallintorakenne



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 osakkeenomistajien nimitystoimikunta. Hallitus on määritellyt hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet, joihin sisältyy mm. tavoite, että hallituksessa on mahdollisuuksien mukaan oltava molempia sukupuolia. 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. Vuonna 2016 arvioinnin suoritti kolmas osapuoli.

Hallitus 31.12.2016

Vuonna 2016 yhtiökokous valitsi hallitukseen seitsemän henkilöä. Hallitukseen valittiin uudelleen Reinhard Buhl, Wolfgang Diez, Shemaya Levy, Mingming Liu, Robert Remenar ja Matti Ruotsala ja uutena jäsenenä Henrik Lange. Vuoden 2016 varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Matti Ruotsala ja varapuheenjohtajaksi Robert Remenar.

Matti Ruotsala (s. 1956)

- Hallituksen puheenjohtaja
- Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja
- Diplomi-insinööri
- Varatoimitusjohtaja, Fortum Corporation
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- oma ja määräysvaltayhteisöjen omistus: 0

Reinhard Buhl (s. 1952)

- Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen
- M.Sc. (Mechanical Engineering)
- Itsenäinen konsultti ajoneuvo- ja toimittajateollisuudessa
- 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

Henrik Lange (b. 1961)

- Tarkastusvaliokunnan jäsen
- Bachelor of Science, Business Administration and International Economics
- CEO, Gunnebo AB
- 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 määräysvaltayhteisöjen 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 määräysvaltayhteisöjen omistus: 0

Hallituksen kokoukset vuonna 2016

Hallitus kokoontuu keskimäärin kuukausittain sekä tarpeen mukaan. Vuonna 2016 hallitus piti yhteensä 14 kokousta, joista 8 puhelinkokouksena, minkä lisäksi 1 päätöspöytäkirja varsinaista kokousta pitämättä.

Jäsenten osallistuminen kokouksiin

	kokoukset	osallistumis-%
Reinhard Buhl	14/14	100
Wolfgang Diez	13/14	93
Henrik Lange ^{*)}	11/11	100
Shemaya Levy	14/14	100
Mingming Liu	12/14	86
Robert Remenar	14/14	100
Matti Ruotsala	14/14	100
Jyrki Tähtinen ^{*)}	3/3	100

Keskimääräinen osallistuminen 97

^{*)}Lange 6.4.2016 alkaen ja Tähtinen 6.4.2016 asti

Hallituksen valiokunnat

Hallitus on perustanut keskuudestaan tarkastusvaliokunnan sekä palkitsemisvaliokunnan. [6.4.2016 alkaen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan nimi muutettu palkitsemisvaliokunnaksi osakkeenomistajien nimitystoimikunnan perustamisen vuoksi.] Muita valiokuntia ei ole katsottu tarpeelliseksi perustaa, koska yhtiön toiminnan laajuus ja luonne sekä hallituksen toimintatavat huomioon ottaen hallitus kykenee ilman muita valiokuntiaakin 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. Vuoden 2016 varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Shemaya Levy ja jäseniksi Wolfgang Diez, Henrik Lange ja Mingming Liu.

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 kokeemukseen 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 2016

Tarkastusvaliokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa ennen tulosjulkistuksia sekä tarpeen mukaan. Vuonna 2016 tarkastusvaliokunta piti 7 kokousta, joista 5 puhelinkokouksena.

Jäsenten osallistuminen kokouksiin

	kokoukset	osallistumis-%
Wolfgang Diez	7/7	100
Henrik Lange*)	5/5	100
Shemaya Levy	7/7	100
Mingming Liu	7/7	100
Jyrki Tähtinen*)	7/7	100
Keskimääräinen osallistuminen		100

*)Lange 6.4.2016 alkaen ja Tähtinen 6.4.2016 asti

Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunta avustaa hallitusta keskittymällä asioihin, jotka liittyvät toimitusjohtajan ja yhtiön muun johdon nimityksiin ja palkitsemiseen sekä muun henkilöstön palkitsemisjärjestelmiin. Hallitus on laatinut palkitsemisvaliokunnan toimintaa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty palkitsemisvaliokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. [Työjärjestys](#) on julkaistu kokonaisuudessaan yhtiön internetsivuilla. [6.4.2016 asti valiokunnan nimi oli nimitys- ja palkitsemisvaliokunta ja valiokunnan tehtäviin sisältyi myös hallituksen jäsenten nimitys- ja palkitsemisehdotukset. Työjärjestys ja nimi muutettiin palkitsemisvaliokunnaksi osakkeenomistajien nimitystoimikunnan perustamisen vuoksi.]

Hallitus valitsee järjestäytymiskokouksessa keskuudestaan valiokunnan jäsenet ja puheenjohtajan. Vuoden 2016 varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Matti Ruotsala ja jäseniksi Reinhard Buhl ja Robert Remenar.

Palkitsemisvaliokunnan jäsenten on oltava riippumattomia yhtiöstä. Toimitusjohtaja tai yhtiön muuhun johtoon kuuluva henkilö ei saa olla palkitsemisvaliokunnan jäsen.

Palkitsemisvaliokunnan kokoukset vuonna 2016

Valiokunta kokoontuu vähintään kerran vuodessa valmistellakseen yhtiökokoukselle tehtävät ehdotukset sekä tarpeen mukaan. Vuonna 2016 palkitsemisvaliokunta piti 2 kokousta, joista 1 puhelinkokouksena, minkä lisäksi 2 päätöspöytäkirjaa varsinaista kokousta pitämättä.

Jäsenten osallistuminen kokouksiin

	kokoukset	osallistumis-%
Reinhard Buhl	2/2	100
Robert Remenar	2/2	100
Matti Ruotsala	1/2	50
Keskimääräinen osallistuminen		83

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Vuoden 2016 varsinainen yhtiökokous perusti osakkeenomistajien nimitystoimikunnan, jonka tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten valintaa ja hallituksen jäsenten palkitsemista koskevat ehdotukset. Yhtiökokous myös hyväksyi osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestyksen, jossa on määritelty toimikunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. [Työjärjestys](#) on julkaistu kokonaisuudessaan yhtiön internetsivuilla.

Toimikunnan tulee toimittaa ehdotuksensa yhtiön hallitukselle vuosittain viimeistään 31. tammikuuta ennen seuraavaa varsinaista yhtiökokousta. Toimikunnan ehdotukset sisällytetään yhtiökokoukseen.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano

Nimitystoimikunta koostuu 1 syyskuuta osakasluetteloon mukaan yhtiön kolmen suurimman osakkeenomistajan edustajasta sekä Yhtiön hallituksen puheenjohtajasta, joka toimii asiantuntijajäsenenä. Vuonna 2016 osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano oli seuraava:

- Mikko Mursula, sijoitusjohtaja, Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen
- Claes Murander, Fund Manager, Lannebo Fonder (23.1.2017 asti)
- Ted Roberts, Head of Finnish Equities, Nordea Funds
- Matti Ruotsala, PKC Group Oyj:n hallituksen puheenjohtaja, asiantuntijajäsen.

Toimikunnan jäsenten toimikausi päättyy nimeämistä seuraavan yhtiökokouksen päättyessä. Osakkeenomistajan nimeämän jäsenen on erottava nimitystoimikunnasta, jos kyseinen osakkeenomistaja luovuttaa yli puolet osakeomistuksestaan eikä luovutuksen seurauksena enää ole Yhtiön kymmenen suurimman osakkeenomistajan joukossa.

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 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 31.12.2016

Matti Hyytiäinen (s. 1960)

- Toimitusjohtaja
- KTM
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 20 134 osaketta, 59 000 2012B(i-ii) optiota, 14 000 2012C(i) optiota
- Vastaa osakeyhtiölain mukaisista tehtävistä, liiketoiminnan johtamisesta, kehittämisestä ja valvomisesta maailmanlaajuisesti sekä sijoittajasuhteista.

Julie Bellamy (s. 1962)

- Group Senior Vice President, Human Resources
- Bachelor of Arts (Business/HR)
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 4 345 osaketta, 6 500 2012B(i-ii) optiota ja 5 000 2012C(i) optiota
- Vastaa globaalisti PKC:n henkilöstön osaamisen johtamisesta ja kehittämisestä.

André Gerstner (s. 1976)

- President, Rolling Stock Business
- Tuotantotekniikan opintoja
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 0
- Vastaa PKC:n kiskokalustoliiketoiminnan johtamisesta ja kehittämisestä maailmanlaajuisesti.

Jyrki Keronen (s.1966)

- President, Wiring Systems, APAC
- Insinööri, EMBA
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 7 500 osaketta, 4 900 2012B(i-ii) optiota, 8 200 2012C(i) optiota
- Vastaa PKC:n johdinsarjaliiketoiminnan johtamisesta ja kehittämisestä Aasian/Tyynenmeren alueella.

Jani Kiljala (s. 1975)

- President, Wiring Systems, Europe and South America
- Diplomi-insinööri
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 17 110 osaketta, 28 100 2012B(i-ii) optiota, 8 200 2012C(i) optiota
- Vastaa PKC:n johdinsarjaliiketoiminnan johtamisesta ja kehittämisestä Euroopassa ja Etelä-Amerikassa.

Frank Sovis (s. 1961)

- President, Wiring Systems, North America
- MBA, BBA
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 14 500 osaketta, 34 500 2012B(i-ii) optiota, 15 000 2012C(i) optiota
- Vastaa PKC:n johdinsarjaliiketoiminnan johtamisesta ja kehittämisestä Pohjois-Amerikassa.

Juha Torniainen (s. 1966)

- Talousjohtaja
- KTM
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 10 000 osaketta, 30 000 2012B(i-ii) optiota, 8 200 2012C(i) optiota
- Vastaa taloushallinnosta ja valvonnasta, rahoituksesta ja verotuksesta maailmanlaajuisesti sekä sijoittajasuhteista.

Vesa Vähämöttönen (s. 1966)

- Group Senior Vice President, Business Development
- Tekniikan lisensiaatti
- oma ja määräysvalta-yhteisöjen omistus: 2 000 osaketta, 2 500 2012B(i-ii) optiota

- Vastaa laadusta, riskienhallinnasta, teknologiasta ja erilaisista maailmanlaajuisista hankkeista PKC:n toiminnan kehittämiseksi.

Liiketoimintojen organisointi ja tytäryhtiöt

Konsernin liiketoiminta ja tytäryhtiöiden omistus ja kaantuu ydinosaamisalueiden mukaisesti kahteen liiketoiminta-alueeseen: johdinsarjat ja elektroniikka. Elektroniikkaliiketoiminta on luokiteltu myytäväksi pitkäaikaiseksi omaisuuseräksi ja raportoidaan lope-tettuna toimintona Q1 2016 liiketoimintakatsauksesta lähtien.

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.

Tilintarkastus

Varsinainen yhtiökokous valitsee yhtiön tilintarkastajan. Vuonna 2016 tilintarkastajaksi valittiin KPMG Oy Ab, joka on ilmoittanut päävastuulliseksi tilintarkastajaksi KHT Virpi Halosen. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päätyttyä. Vuonna 2016 tilintarkastajalle maksettiin palkkioita tilintarkastuksesta 544 tuhatta euroa ja tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista: veropalveluista 94 tuhatta euroa ja muista 108 tuhatta euroa.

Sisäpiiriasiat

Yhtiössä noudatetaan Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta. Yhtiö pitää yllä sopimus- tai tapahtumaperusteisiä (hankekohtaisia) sisäpiirilueteloita. Yhtiö informoi sisäpiiriläisiä kirjallisesti (sähköpostitse tai muutoin) sisäpiirintietoon liittyvistä oikeudellisista ja sääntelyyn liittyvistä velvoitteista sekä sisäpiirikauppoihin ja sisäpiiritiedon laittomaan ilmaisemiseen sovellettavista seuraamuksista ja hankkii kirjalliset vahvistukset sisäpiirilueteloon merkittäviltä henkilöiltä, että he tun-

nustavat sisäpiirintietoon liittyvät oikeudelliset ja sääntelyyn liittyvät velvoitteet sekä ovat tietoisia sisäpiirikauppoihin ja sisäpiiritiedon laittomaan ilmaisemiseen sovellettavista seuraamuksista. Lisäksi yhtiö ylläpitää erillistä listaa johtotehtävissä toimivien henkilöistä ja sekä heidän lähipiiriinsä kuuluvista henkilöistä.

Lakiasiaintojohtaja on sisäpiirivastaava, joka hoitaa sisäpiirihallintoon kuuluvia tehtäviä ja sisäpiirirekisteriin liittyviä käytännön tehtäviä. Yhtiö voi nimetä myös muita henkilöitä tehtävien hoitoon.

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 hallitsemistoi-menpiteiden 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 järjestetty. 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 jäse-

net 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 kirjanpitopäälliköt 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.

Konsernin emoyhtiö PKC Group Oyj

- Taloudellinen raportointi
- Sijoittajaviestintä
- Stragiset päätökset (*fuusiot ja yritysostot, muut uudelleenorganisoinnit ja strategisesti tärkeät liiketoiminnan laajentamiset*)
- Pitkän aikavälin strategia
- Budjetointi, investointibudjetit ja merkittävät yksittäiset investoinnit
- Konserninlaajuinen kannustinpalkkiojärjestelmä
- Konsernitasoiset vakuutukset
- Konsernilaajuiset politiikat ja ohjeistukset (*esim. Sisäisen valvonnan ohjeistus, Rahoituspolitiikka, Code of Conduct, Riskienhallintapolitiikka*)
- Sisäpiirihallinto

Konsernin johtoryhmä

- Kuukausiraportointi
- Rullaava ennustaminen ja budjetointi
- Liiketoimintayksikköjen johto ja valvonta
- Strategian valvonta ja jalkauttaminen

Liiketoimintayksiköt ja tytäryhtiöt

Päivittäisen toiminnan johtaminen konsernin emoyhtiön ja johtoryhmän antamien ohjeiden ja sääntöjen sekä paikallisen lainsäädännön ja määräysten mukaan

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 organisaatiotasolla ja valvontaa suoritetaan koko organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnossa. 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 minimikontrollitavoitteet 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 yksiköiden 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 stra-

tegisiin, 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 tehtaisa, tytäryhtiöissä ja muissa toiminnossa 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 määritellä 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, riskienhallinnan vuosisuunnitelman ja konsernin riskienhallintaprosessin mukaisesti. Arvioinnit suoritetaan säännönmukaisesti emoyhtiön asettamassa aikataulussa kaikissa konserniin kuuluvissa yksiköissä toiminnollisesti. 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 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. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on mm.

- tilinpäätösraportointiprosessin seuranta
- taloudellisen raportointiprosessin seuranta
- konsernin taloudellisen tilanteen ja rahoitusilanteen seuranta
- budjetin, ennusteen ja niihin liittyvien oletusten käsittely
- tilinpäätösten ja toimintakertomusten, liiketoiminta- ja puolivuotiskatsausten ja tulosjulkistusten 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 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 johtoryhmän liiketoimintavastuulliset jäse-

net vastaavat oman vastualueensa 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 raportointiansa lukujen oikeellisuudesta sekä ennusteidensa realistisuudesta. Yksiköiden taloushallinto- ja toiminnanohjausjärjestelmien tuottama tieto yhdenmukaisesti 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 tulosityksikön johdossa, konsernin johtoryhmässä sekä hallituksessa. Konsernin taloudellisesta tilanteesta tiedotetaan julkisuuteen liiketoiminta- ja puolivuotiskatsauksilla ja tilinpäätöstiedotteella. Vuosikertomuksessa julkistettavassa konsernitalinpäätöksessä on kuvattu keskeiset konsernitalinpäätöksen laadintaperiaatteet.

Tilintarkastus

PKC Groupille valitulla tilintarkastusyhteisöllä on yleisvastuu koko konsernin tilintarkastusten (tilintarkastussuunnitelmat kullekin konserniyritykselle) ja niiden kustannusten koordinoinnista 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 2016 lyhyesti

Konsernin taloushallinto ja raportointi

Vuonna 2016 keskityttiin edelleen Puolan yritysoston ja Kiinan yhteisyrityksen integraatioon ja kehittämiseen. Olemassa olevien käytäntöjen ja prosessien jatkuvan kehittämisen lisäksi kehityshankkeet ovat painottuneet kassavirran ja likviditeetin hallintaan, veroraportointiin ja -hallintoon sekä verolakien ja ohjeiden noudattamiseen ja on parannettu asiakas-, liiketoimintayksikkö- ja tehdaskohtaista kannattavuusanalyysiä. Lisäksi taloudellista raportointia, ml. nykyiset ja uudet IFRS standardit, kehitetään edelleen.

Sisäinen tarkastus

Vuonna 2016 sisäinen tarkastus käytti riskiperusteista lähestymistapaa tarkastaessaan sisäisiä kontrolleja, prosesseja, tietoturvaa sekä lakien ja ohjeiden noudattamisen testausta. Tarkastuslöydökset kommunikoiitiin ja korjaavista toimenpiteistä sovittiin.