

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

Tämä selvitys on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksen 51 mukaisesti, ja se kattaa myös muita keskeisiä hallinnoinnin osa-alueita. Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillään hallituksen toimintakertomuksesta. Se sisältyy vuosikertomukseen, joka on saatavissa Internet-sivustoltamme.

PKC Group Oyj noudattaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance). 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

Yhtiö poikkeaa hallinnointikoodin tarkastusvaliokunnan vähimmäisjäsenmäärää koskevasta suosituksesta, koska hallituksen jäsenmäärä sekä yhtiön toiminnan laajuus ja luonne huomioon ottaen tarkastusvaliokunta kykenee kaksijäsenisenäkin käsittelemään asioita tehokkaasti.

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 joko yhtiön kotipaikalla Kempeleessä tai Helsingissä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa käsitellään yhtiöjärjestyksen mukaan varsinaiselle yhtiökokoukselle kuuluvat asiat ja mahdolliset muut ehdotukset yhtiökokoukselle. Lisäksi yhtiö voi tarvittaessa kutsua koolle ylimääräisen yhtiökokouksen. Osakkeenomistajalla on oikeus saada yhtiökokoukselle osakeyhtiölain mukaan kuuluva asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi, jos hän vaatii sitä kirjallisesti hallitukselta niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokouskutsuun.

Yhtiön Corporate Governance ohjeistuksen mukaisesti kutsu yhtiökokoukseen toimitetaan osakkeenomistajille aikaisintaan kaksi (2) kuukautta ja viimeistään kaksikymmentäyksi (21) päivää ennen kokousta ilmoituksella, joka julkaistaan yhdessä Helsingissä ja yhdessä Oulussa ilmestyvässä sanomalehdessä, pörssi-ilmoituksena sekä yhtiön Internet-sivuilla. Tavanomaisesti sanomalehti-ilmoitukset on julkaistu Helsingin Sanomissa ja Kalevassa.

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

Vuonna 2009 varsinainen yhtiökokous pidettiin Kempeleessä 27.3.2009.

HALLITUS

Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus. Hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Työjärjitys 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 epätavallisia tai joilla on kauaskantoisia vaikutuksia yrityksen toiminnan laatuun tai laajuuteen sen toimialan puitteissa. Näihin asioihin kuuluvat mm. seuraavat:

- päättää hankinnoista, fuusioista ja muista uudelleenjärjestelyistä, jotka vaikuttavat konsernin rakenteeseen, sekä strategisesti merkittävistä liiketoiminnan laajentamisista ja oman pääoman ehtoisista sijoituksista,
- päättää investointikehityksestä 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 jäseniksi valitaan henkilöitä, joilla on tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksessa on mahdollisuuksien mukaan oltava molempia sukupuolia 1.1.2009 jälkeen pidettävästä seuraavasta varsinaisesta yhtiökokouksesta lukien. 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.

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

HALLITUS 31.12.2009



Matti Ruotsala

s.1956

- Puheenjohtaja 3.4.2008 lähtien
- Hallituksen jäsen vuodesta 2006 lähtien
- Diplomi-insinööri
- Fortumin Power-divisioonan johtaja, Fortum Oyj
- Aikaisemmin Fortum Yhtymän Generation liiketoiminnan johtaja (2007–2009), AGCO Corporationin johtaja ja Valtra Oy Ab:n toimitusjohtaja (2005–2007), KCI Konecranes yhtiön operatiivinen johtaja ja toimitusjohtajan sijainen (2001–2004), KCI Konecranes yhtiön tekninen johtaja ja kaupallinen johtaja (1995–2000) ja Kone Oy:n nosturiryhmän Aasian aluejohtaja (1991–1994).
- Kemijoki Oy:n hallituksen puheenjohtaja, Larox Oyj:n, Oy Halton Group Ltd:n, OKG AB:n, Forsmarks Kraftgrupp AB:n ja Teollisuuden Voima Oy:n hallituksen jäsen.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajista.



Outi Lampela

s.1949

- Hallituksen jäsen 27.3.2009 lähtien
- Diplomi-insinööri
- Outotec Oyj:n talousjohtaja
- Aikaisemmin Luvata Oy:n liiketoiminnan kehitysjohtaja (2005–2006), Outokumpu Heatcraft USA LLC:n talous- ja rahoitusjohtaja (2002–2005), Outokumpu Oyj:n Liiketoiminnan kehitysjohtaja (2000–2002), Outokumpu Technology Oy:n talous- ja hallintojohtaja (1991–2000) ja tätä ennen muissa talous-, rahoitus- ja liiketoiminnan kehitystehtävissä.
- International Project Services Ltd. Oy:n toimitusjohtaja, Outotec (Kil) AB:n, MP Metals Processing Engineering Oy:n ja Outotec Minerals Oy:n hallituksen jäsen.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajista.



Endel Palla

s.1941

- Hallituksen jäsen vuodesta 1994 lähtien
- Elektroniikkainsinööri
- AS Harju Elekterin hallintoneuvoston puheenjohtaja ja kehitysjohtaja
- AS Harju Elekterin palveluksessa vuodesta 1983 lähtien, viimeksi kehitysjohtaja (1999–), toimitusjohtaja (1991–1999), teknillinen johtaja (1983–1991) ja tätä ennen AS Harju KEK:ssä sähkötekniikan osastojen johtotehtävissä.
- AS Harju Elekterin ja sen tytär- ja sidosyhtiöiden (AS Harju Elekter Elektrotehnika, AS Eltek, Satmatic OY, UAB Rifas, AS Draka Keila Cables) hallintoneuvoston puheenjohtaja tai jäsen sekä AS Harju KEK:n ja AS Laagri Vara:n hallintoneuvoston jäsen, Viron kauppakamarin hallituksen jäsen.
- Ei ole riippumaton yhtiöstä (hallintoneuvoston puheenjohtaja ja kehitysjohtaja AS Harju Elekterissä, joka on PKC:n tytäryhtiön vuokranantaja ja PKC:n merkittävä osakkeenomistaja).



Olli Pohjanvirta

s. 1967

- Hallituksen jäsen vuodesta 2007 lähtien.
- Oikeustieteen kandidaatti
- Hannes Snellman Asianajotoimisto Oy:n Venäjän toimintojen johtaja
- Hannes Snellman Asianajotoimisto Oy:n osakas (2006–2009), ETL Law Offices Oy:n osakas (1993–2006), toiminut vuodesta 1993 alkaen Venäjään ja muihin IVY-maihin liittyvissä lakitehtävissä.
- OOO Aurinkomatkojen, Avelon Group Oy:n, HS Holding Ab:n, ZAO Vepsäläisen, Nurminen Logistics Oyj:n ja Matkayhtymä Oy:n, OOO IBI Investin ja Russian Capital Management Oy:n hallitusten jäsen.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittäviä osakkeenomistajista.



Jyrki Tähtinen

s. 1961

- Varapuheenjohtaja 1.9.2005 lähtien
- Hallituksen jäsen vuodesta 1999 lähtien
- Oikeustieteen kandidaatti, MBA, asianajaja
- Asianajotoimisto Borenius & Kempainen Oy:n hallituksen puheenjohtaja
- Aikaisemmin Borenius & Kemppinen Oy:n toimitusjohtaja (1997–2008), osakas (1991–) ja tätä ennen lakimiestehtävissä muiden asianajotoimistojen ja Helsingin kaupungin palveluksessa vuodesta 1983 lähtien.
- JSH Capital Oy:n, Girasole Oy:n, Oy Nordgolf Ab:n, Dexus Oy:n ja Dexus Groupin hallitusten jäsen ja Muoviura Oy:n hallituksen puheenjohtaja.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittäviä osakkeenomistajista.

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

Hallituksen kokoukset vuonna 2009

Hallitus kokoontuu keskimäärin kuukausittain sekä tarpeen mukaan. Vuonna 2009 hallitus piti 17 kokousta, joista seitsemän puhelinkokouksena.

JÄSENTEN OSALLISTUMINEN KOKOUKSIIN

	Kokoukset	Osallistumis-%
Matti Eestilä	5/6	83
Outi Lampela	11/11	100
Jaakko Niemelä	6/6	100
Endel Palla	17/17	100
Olli Pohjanvirta	17/17	100
Matti Ruotsala	16/17	94
Jyrki Tähtien	17/17	100
Jäsenten keskimääräinen osallistuminen		98

* Eestilä ja Niemelä hallituksessa 27.3.2009 asti, Lampela hallitukseen 27.3.2009

HALLITUKSEN VALIOKUNNAT

Tarkastusvaliokunta

PKC Group Oyj:n hallitus on vuonna 2009 päättänyt perustaa keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, joka hallitusta avustavana elimenä keskittyy erityisesti taloudellista raportointia ja valvontaa koskevien asioiden käsittelyyn ja valmisteluun. Hallitus on laatinut tarkastusvaliokunnan toimintaa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty tarkastusvaliokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Työjärjestys on julkaistu kokonaisuudessaan yhtiön Internet-sivuilla.

Hallitus valitsee järjestäytymiskokouksessa keskuudestaan valiokunnan jäsenet ja puheenjohtajan. Vuonna 2009 tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi on valittu Outi Lampela ja jäseneksi Olli Pohjanvirta.

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 kokemukseen 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. Hallituksen jäsenmäärä sekä yhtiön toiminnan laajuus ja luonne huomioon ottaen tarkastusvaliokunta kykenee kaksijäsenisenäkin käsittelemään asioita tehokkaasti.

Hallitus ei ole katsonut tarpeelliseksi perustaa muita valiokuntia, koska yhtiön toiminnan laajuus ja luonne sekä hallituksen toimintatavat huomioon ottaen hallitus kykenee ilman valiokuntiakin käsittelemään asioita tehokkaasti.

Tarkastusvaliokunnan kokoukset vuonna 2009

Tarkastusvaliokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa ennen tulosjulkistuksia sekä tarpeen mukaan. Vuonna 2009 tarkastusvaliokunta hallitus piti neljä kokousta, joista kaksi puhelinkokouksena.

JÄSENTEN OSALLISTUMINEN KOKOUKSIIN

	Kokoukset	Osallistumis-%
Outi Lampela	4/4	100
Olli Pohjanvirta	4/4	100
Jäsenten 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.

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.

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

JOHTORYHMÄ 31.12.2009



Harri Suutari

s.1959

- Toimitusjohtaja 3.4.2008 lähtien
- Insinööri
- Aikaisemmin PKC Group Oyj:n hallituksen puheenjohtaja (1.9.2005–3.4.2008) ja toimitusjohtaja (13.3.2002–31.8.2005), toimitusjohtaja Ponsse Oyj:ssä (1994–2000) ja Kajaani Automaatiikka Oy:ssä (1984–1996).
- Alma Media Oyj:n ja Sunit Oy:n hallitusten jäsen.



Jarkko Kariniemi

s. 1970

- Johtaja, henkilöstö ja riskienhallinta
- Insinööri
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 1999 lähtien ja johtoryhmän jäsen 13.1.2009 lähtien.
- Aikaisemmin PKC Group Oyj:n riskienhallintapäällikkö (2008), konsernin turvallisuuspäällikkö (2004–2008) sekä tuotannon johtaja kehitystehtävissä (1999–2004).



Jyri Kontio

s.1974

- Varatoimitusjohtaja, johdinsarjat (hankinta, laatu ja teknologia)
- Tekniikan lisensiaatti (tuotantotalous)
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 1998 lähtien ja johtoryhmän jäsen 15.4.2008 lähtien.
- Aikaisemmin PKC Group Oyj:n tekninen- ja laatujohtaja (2006–2008), liiketoimintayksikön johtaja (2005–2006) sekä aiemmin tuotannon johto- ja kehitystehtävissä.



Sanna Raatikainen

s. 1972

- Lakiasiaintoiminnan johtaja
- OTK, VT
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 1999 ja johtoryhmän jäsen 16.6.2008 lähtien
- Aikaisemmin PKC Groupin lakimies (1999–2008), tuomioistuinharjoittelu Oulun käräjäoikeudessa (1997–1998).



Jarmo Rajala

s.1962

- Varatoimitusjohtaja, elektroniikka
- KTM
- Yhtiön palveluksessa ja johtoryhmän jäsen vuodesta 2005 lähtien
- PKC Groupin liiketoimintayksikön johtaja (2005–2006). Aikaisemmin Suomen 3C Oy:n tulosityksikön johtaja (2005), Cybelius Software Oy:n myyntijohtaja (2003–2005), Tammerneon Oy:n Unkarin tytäryhtiön toimitusjohtaja (1998–2003), Finland TradeCenter Budapest, kaupallinen sihteeri (1997), Vaasan yliopiston täydennyskoulutuskeskus, yritysasiainjohtaja (1991–1996).



Marja Sarajärvi

s.1963

- Talousjohtaja
- KTM
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 1995 lähtien ja johtoryhmän jäsen 16.7.2008 lähtien.
- PKC Groupin talouspäällikkö (2001–2008), PKC Electronicsin paikallisjohtaja (2000), PKC Electronicsin talous- ja hallintojohtaja (1999), Raahen TH-Elektronikan toimitusjohtaja (1998) ja talousjohtaja (1995–1998). Aikaisemmin Kone Oy Raahen tehtaassa talouspäällikkö (1988–1993).

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

LIKETOIMINTOJEN ORGANISOINTI JA TYTÄRYHTIÖT

Konsernin liiketoiminta ja tytäryhtiöiden omistus jakaantuu ydinosaamisalueiden mukaisesti kahteen liiketoiminta-alueeseen: johdinsarjat ja elektroniikka. Näiden liiketoiminta-alueiden toimintaa johdetaan keskitetysti kunkin liiketoiminta-alueen alakonsernin emoyhtiöstä. Johdinsarjaliiketoimintaa johtaa PKC Wiring Systems Oy ja elektroniikkaliiketoimintaa PKC Electronics Oy, jotka ohjaavat, valvovat ja johtavat tytäryhtiöidensä toimintaa.

Alakonsernien emoyhtiöiden toimitusjohtajat kuuluvat konsernin johtoryhmään. Kunkin liiketoiminnan johtajan tukena on johtoryhmä, jonka tehtävänä on käsitellä kyseisen liiketoiminnan strategiaa ja toimintaa.

Konserniyhtiöiden toimitusjohtajat ja hallitukset tai hallituksia vastaavat toimielimet päättävät liiketoimintaan liittyvistä linjauksista ja strategioista PKC:n hallituksen hyväksymissä puitteissa. Konserniyhtiöiden hallituksen ja hallitusta vastaavan toimielimen, toimitusjohtajan ja muun johdon valitsee ja palvelussuhteen ehtoista päättää emoyhtiön toimitusjohtaja hallituksen hyväksymien yleisten periaatteiden mukaisesti. Konserniyhtiöiden hallitukset ja hallituksia vastaavat toimielimet koostuvat pääasiassa PKC:n johdon edustajista. Konserniyhtiöiden toimitusjohtajat vastaavat konserniryhtiöiden toiminnasta, liiketoiminnan kehittämisestä, sidotuista varoista, pääoman tuotosta ja kassavirrasta. Konserniyhtiöiden hallitukset ja hallituksia vastaavat toimielimet vastaavat ao. maan lainsäädännön ja määräysten mukaisesta hallitukselle kuuluvasta tehtäväkokonaisuudesta: liiketoimintavastuu on konserniyhtiöllä. Konserniyhtiöiden muu johto vastaa toimivaltuksiensa rajoissa oman vastuualueensa toiminnoista.

TILINTARKASTUS

Varsinainen yhtiökokous valitsee yhtiön tilintarkastajaksi Keskuskauppakamarin hyväksymän tilintarkastajan. Vuonna 2009 tilintarkastajaksi valittiin KHT-yhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Juhani Rönkkö. Tilintarkastajan toimikausi päättyy vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päätyttyä.

SISÄPIIRIASIAT

Yhtiössä noudatetaan NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Yhtiön julkiseen sisäpiiriin kuuluvat yhtiön toimitusjohtaja, toimitusjohtajan sijainen, hallituksen jäsenet, tilintarkastaja ja yhtiön tilintarkastuksesta päävastuussa oleva tilintarkastusyhteisön toimihenkilö. Lisäksi yhtiö on määritellyt julkiseen sisäpiiriin kuuluviksi ilmoitusvelvollisiksi konsernin johtoryhmän jäsenet. Yhtiön julkinen sisäpiiri on esitelty kokonaisuudessaan yhtiön Internet-sivuilla. Yhtiön sisäiseen, ei-julkiseen, yrityskohtaiseen sisäpiirirekisteriin kuuluvat henkilöt, jotka asemansa tai tehtäviensä perusteella saavat säännöllisesti sisäpiiriin 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 sisäpiiriin tiedon aiheuttamat rajoitukset. Sisäpiiriin kuuluvat eivät saa käydä kauppaa yhtiön osakkeilla tai osakejohdannaisilla etuuksilla yhtiön osavuositarkastuksen 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

Sisäinen valvonta

Hallitus vastaa sisäisestä valvonnasta toimitusjohtajan ollessa vastuussa valvonnan käytännön järjestämisestä. 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 kattavan sisäisen valvonnan ohjeistuksen.

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. 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. Koska yhtiöllä ei ole erityistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota on erityishuomiota kiinnitetty toimintojen organisointiin, henkilökunnan ammattitaitoon, toimintaohjeisiin, raportointiin ja tilintarkastuksen laajuuteen.

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 strategisten prosessien kanssa, ja saavutettuja tuloksia hyödynnetään järjestelmällisesti vuosittaisessa suunnittelussa. Riskejä arvioidaan riskienhallintaohjeiden mukaisesti.

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

PKC Groupilla on käytössään konsernin laajuinen riskienhallintapolitiikka, jonka emoyhtiön hallitus on hyväksynyt. Riskienhallintaa hoidetaan ja riskeistä raportoidaan riskienhallintapolitiikan, riskienhallintaohjauksen, riskienhallinnan vuosisuunnitelman ja yrityksen riskienhallintaprosessin mukaisesti. Rahoitusriskien hallinnan osalta emoyhtiön hallitus on vahvistanut konsernin rahoitusriskien hallintapolitiikan. Rahoitusriskien hallinnan tavoitteena on suojata konsernia rahoitusmarkkinoilla tapahtuvilta epäsuotuisilta muutoksilta ja siten turvata omalta osaltaan konsernin tuloskehitys, oma pääoma ja maksuvalmius. Konsernin rahoituksen hoito ja rahoitusriskien hallinta on keskitetty emoyhtiön rahoitustoimintoon. Keskityksen tavoitteena on tehokas riskien hallinta, kustannussäästöt ja rahavirtojen optimointi.

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. Konsernin emoyhtiö antaa ohjeistaa taloudelliseen raportoinnin aikataulut ja sisällön. Konserniyhtiöiden toimitusjohtajat, talousjohtajat ja kirjanpitoapäälliköt vastaavat siitä, että tilinpäätösraportointi on riittävää täyttämään paikallisen lainsäädännön ja PKC Groupin ohjeiden vaatimukset.

Tietojärjestelmät tuottavat raportteja, jotka sisältävät toimintoihin, talouteen ja vaatimusten noudattamiseen liittyvää tietoa, joka mahdollistaa yritystoiminnan valvonnan ja jatkamisen. Konsernin kattavaan kuukausittaiseen tulosraportointiin sisältyvät konserni-, liiketoiminta- ja tytäryhtiökohtaiset toteumatiedot, kehitys edelliseen vuoteen verrattuna, vertailu ennusteisiin sekä kuluva tilikauden ennusteet. Konsernin lyhyen aikavälin taloussuunnittelu perustuu kuukausittain päivitettäviin 12 kuukauden ennusteisiin. Pääoman tuottovaatimukset määritetään vuosittain markkinaehtoisesti, ja tuottovaatimuksissa on huomioitu riskeihin liittyvät toimiala- ja maakohtaiset erot. Konsernin taloudellisesta tilanteesta tiedotetaan osavuositarkastuksilla ja tilinpäätöstiedotteella.

Tilintarkastus

Tilintarkastuksen suorittaa auktorisoitu tilintarkastustoimisto. Emoyhtiö vastaa tilintarkastustoimiston valinnasta. PKC Groupille valitulla tilintarkastustoimistolla on yleisvastuu koko konsernin tilintarkastusten ja niiden kustannusten koordinoinnista (tilintarkastussuunnitelmat kullekin konserniyritykselle) yhdessä PKC Group Oyj:n talousjohtajan ja tytäryhtiöiden johdon kanssa. Lisäksi, jos tarpeen, voidaan valita paikallinen auktorisoitu tilintarkastustoimisto suorittamaan paikallisen lain vaatima tilintarkastus. Tilintarkastuksen laajuudessa otetaan huomioon, ettei yhtiöllä ole erityistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota.