

# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2013

Marras 21, 2015 15:19

[LINKEDIN](#)

[TWEET](#)

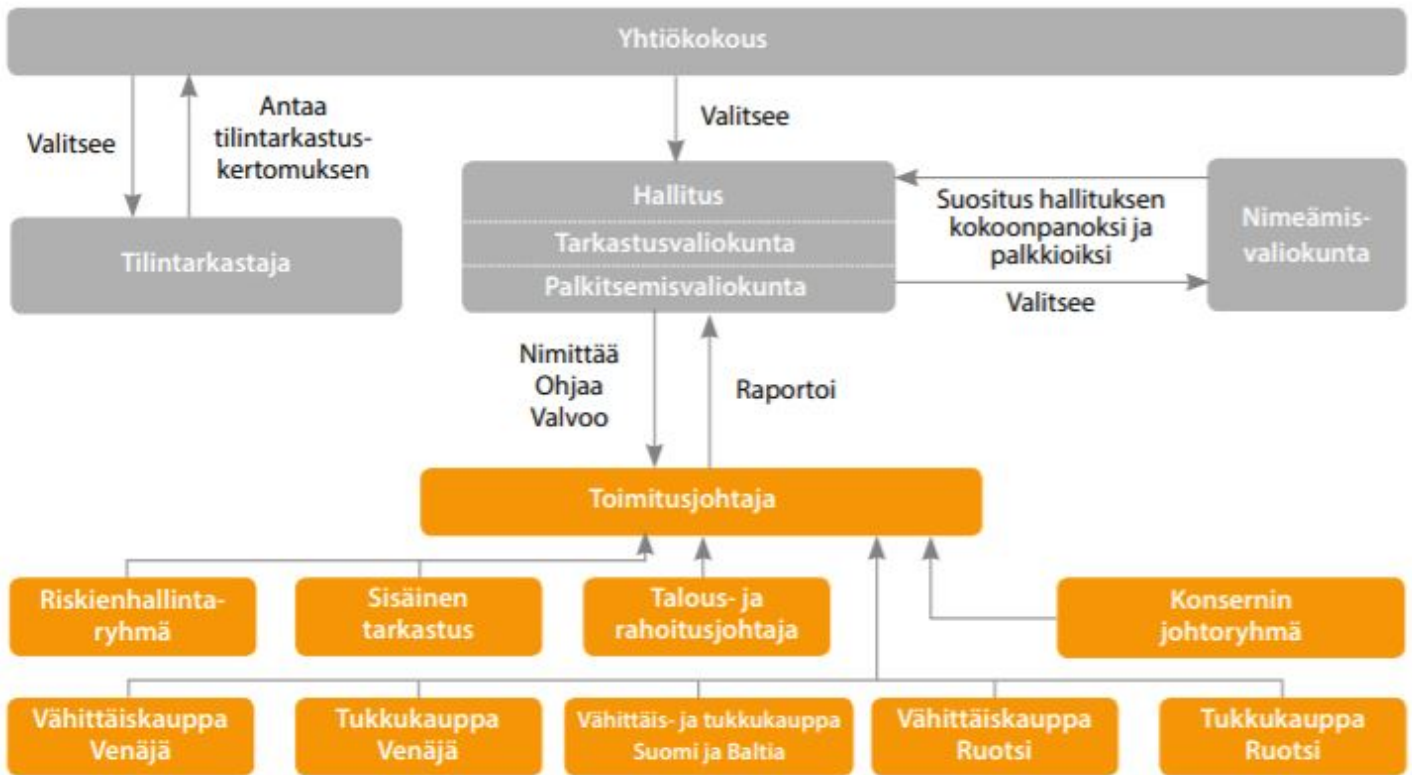
[FACEBOOK](#)

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin Suositus 54:n ja arvopaperimarkkinalain 7 luvun 7 §:n mukaisesti, ja se annetaan hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä.

Oriola-KD Oyj (jatkossa "Oriola-KD" tai "yhtiö") noudattaa yhtiöjärjestyksen, Suomen osakeyhtiölain ja arvopaperimarkkinalain määräyksiä sekä muuta vastaavaa lainsäädäntöä. Lisäksi yhtiö noudattaa NASDAQ OMX Helsinki Oy:n (Helsingin Pörssin) ja Finanssivalvonnan antamia, listattuja yhtiötä koskevia sääntöjä ja määräyksiä. Yhtiön pääkonttori sijaitsee Espoossa.

Oriola-KD noudattaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia sillä poikkeuksella, että yhtiön nimeämisvaliokuntaan voi kuulua muitakin kuin yhtiön hallituksen jäseniä. Poikkeaminen on perusteltu jäljempänä nimeämisvaliokuntaa koskevassa osiossa. Yhtiö ilmoittaa hallinnointikoodin edellyttämät tiedot myös yhtiön internetsivuilla [www.oriola-kd.com](http://www.oriola-kd.com). Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi 2010 on saatavissa julkisesti internetosoitteesta [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

Oriola-KD laatii konsernitilinpäätöksen ja osavuosikatsaukset kansainvälisten EU:n hyväksymien IFRS -raportointistandardien, arvopaperimarkkinalain ja soveltuvien Finanssivalvonnan standardien sekä NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjen mukaisesti. Hallituksen toimintakertomus ja emoyhtiön tilinpäätös on laadittu Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti. Tilintarkastuskertomus kattaa hallituksen toimintakertomuksen, konsernitilinpäätöksen ja emoyhtiön tilinpäätöksen.



### Yhtiökokous

Yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja Oriola-KD:n yhtiöjärjestyksen mukaan sille kuuluvat asiat. Jokaisella osakkeenomistajalla on oikeus osallistua yhtiökokoukseen. A-osake tuottaa 20 ääntä ja B-osake yhden äänen. Osakkeenomistaja ei saa yhtiöjärjestyksen mukaan äänestää suuremmalla äänimäärällä kuin 1/20 yhtiökokouksessa edustettujen eri osakelajeihin kuuluvien osakkeiden yhteenlasketusta äänimäärästä.

Yhtiökokouksen kutsuu koolle hallitus. Kutsu yhtiökokoukseen julkaistaan aikaisintaan kaksi kuukautta ja viimeistään kaksikymmentäyksi päivää ennen kokousta yhdessä pääkaupungin päivälehdessä. Oriola-KD julkaisee yhtiökokoukseen kutsun myös pörssitiedotteena sekä kotisivuillaan internetissä. Yhtiön kotisivuilla on saatavilla myös yhtiökokoukselle esitettävät asiakirjat ja päätösesitykset. Yhtiökokouksen kutsu sisältää ehdotuksen kokouksen esityslistaksi.

Osakkeenomistajalla on lain mukaan oikeus saada yhtiökokoukselle osakeyhtiölain mukaan kuuluva asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi, jos hän vaatii sitä kirjallisesti hallitukselta niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokouksen kutsuun. Vaatimuksen katsotaan aina tulleen riittävän ajoissa, jos hallitukselle on ilmoitettu vaatimuksesta viimeistään neljä viikkoa ennen kokouksen kutsun toimittamista.

Yhtiökokouksessa ovat läsnä hallituksen puheenjohtaja, riittävä määrä hallituksen ja sen valiokuntien jäseniä, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja. Hallituksen jäseniksi ensimmäistä kertaa ehdolla olevan henkilön tulee olla läsnä valinnasta päättävässä yhtiökokouksessa, jollei hänen poissaolollaan ole painavia syitä.

### Yhtiökokous

Osakkeenomistajat käyttävät lain ja yhtiöjärjestyksen nojalla päätösvaltaansa yhtiökokouksessa. Varsinainen yhtiökokous pidetään kerran vuodessa toukokuun loppuun mennessä. Yhtiökokouksen vastuulla on muun muassa:

- tilinpäätöksen vahvistaminen
- taseen osoittaman voiton käyttäminen
- hallituksen jäsenten valinta sekä heidän palkkioistaan päättäminen
- vastuuvapaudesta päättäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- tilintarkastajan valinta ja palkkiosta päättäminen
- hallituksen tai osakkeenomistajan yhtiökokoukselle tekemät ehdotukset (esim. yhtiöjärjestyksen muuttaminen, omien osakkeiden hankinta, osakeanti, erityisten oikeuksien antaminen)

### **Varsinainen yhtiökokous 2013**

Oriola-KD Oyj:n 20.3.2013 pidetty varsinainen yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen ja myönsi hallituksen jäsenille sekä toimitusjohtajalle vastuuvapauden 31.12.2012 päättyneeltä tilikaudelta. Yhtiökokouksen päätösten mukaisesti yhtiö maksoi osinkona 31.12.2012 päättyneeltä tilikaudelta 0,05 euroa osaketta kohden ja pääoman palautuksena 0,04 euroa osaketta kohden.

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään enintään viidentoista miljoonan yhtiön oman B-osakkeen hankkimisesta myös muutoin kuin osakkeenomistajien omistamien osakkeiden suhteessa. Valtuutus on voimassa enintään kahdeksantoista kuukautta yhtiökokouksen päätöksestä lukien.

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään maksullisesta osakeannista yhdessä tai useammassa erässä, sisältäen oikeuden antaa uusia tai luovuttaa yhtiön hallussa olevia omia B-osakkeita. Valtuutus käsittää yhteensä enintään kolmekymmentä miljoonaa yhtiön B-osaketta ja sisältää oikeuden poiketa osakkeenomistajille kuuluvasta merkintäetuoikeudesta. Valtuutus on voimassa kahdeksantoista kuukautta yhtiökokouksen päätöksestä lukien.

Hallitus valtuutettiin lisäksi päättämään B-osakkeiden maksuttomasta osakeannista yhtiölle itselleen yhdessä tai useammassa erässä sekä suunnatusta B-osakkeiden osakeannista Oriola-KD -konsernin johdon uuden osakepohjaisen kannustinjärjestelmän sekä Oriola-KD -konsernin avainhenkilöiden osakesäästöohjelman toteuttamiseksi. Tämän valtuutuksen nojalla annettavien uusien yhtiön B-osakkeiden enimmäismäärä on 1 715 000 kappaletta, mikä edustaa 1,13 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista. Valtuutus on voimassa enintään viisi vuotta yhtiökokouksen päätöksestä lukien.

Kaikki varsinaisen yhtiökokouksen 2013 päätökset ovat nähtävillä yhtiön internetsivuilla [www.oriola-kd.com](http://www.oriola-kd.com).

### **Hallitus**

Yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus.

Hallituksen tehtävänä on ohjata ja valvoa yhtiön toimintaa lain, viranomais määräysten ja yhtiöjärjestyksen mukaan. Hallitus myös varmistaa hyvän hallinnointitavan noudattamisen Oriola-KD -konsernissa.

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Hallitus käyttää yhtiökokousten välillä ylintä päätöksentekovaltaa Oriola-KD -konsernissa. Hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään viisi ja enintään kahdeksan jäsentä. Hallituksen toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Henkilöä, joka on täyttänyt 67 vuotta, ei voida valita hallituksen jäseneksi. Hallituksen puheenjohtajan valitsee yhtiökokous. Hallituksen varapuheenjohtajan valitsee hallitus keskuudestaan.

Yhtiön nimeämisvaliokunnan suositus hallitukselle ehdotukseksi hallituksen kokoonpanoksi ja palkkioiksi ilmoitetaan yhtiökokouskutsussa. Yhtiö ilmoittaa internet-sivuillaan hallituksen jäsen ehdokkaiden henkilötiedot.

Hallitus kokoontuu etukäteen sovittuun aikataulun mukaisesti, minkä lisäksi hallitus kokoontuu tarvittaessa. Päätösasioiden lisäksi hallitukselle annetaan kokouksissa ajankohtaista tietoa konsernin toiminnasta, taloudesta ja riskeistä. Toimitusjohtaja, talous- ja rahoitusjohtaja ja lakiasianjohtaja (joka toimii hallituksen sihteerinä) osallistuvat hallituksen kokouksiin. Johtoryhmän jäsenet osallistuvat kokouksiin hallituksen kutsusta. Kaikista kokouksista laaditaan pöytäkirja.

### *Hallituksen tärkeimmät tehtävät*

Hallituksen työjärjestys sisältää tärkeimmät hallituksessa käsiteltävät asiat, joita ovat muun muassa:

- yhtiön strategian vahvistaminen
- taloudellisten tavoitteiden, budjettien, merkittävimpien investointien ja riskienhallinnan periaatteiden vahvistaminen
- toimitusjohtajan valinta ja erottaminen
- merkittävimpien koko konsernin ja liiketoiminta-alueiden toimintaa koskevien asioiden käsittely ja päättäminen
- tarkastusvaliokunnan, palkitsemisvaliokunnan ja nimeämisvaliokunnan työjärjestysten hyväksyminen.

### **Hallitus toimikaudella 2013–2014**

Yhtiön varsinainen yhtiökokous 20.3.2013 vahvisti Oriola-KD:n hallituksen jäsenmääräksi kuusi ja valitsi hallituksen puheenjohtajaksi ja jäseniksi seuraavat henkilöt:

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus ja päätoimi	Läsnäolo hallituksen kokouksissa	Läsnäolo valiokuntien kokouksissa
Jukka Alho (puheenjohtaja)	1952	Diplomi-insinööri, riippumaton hallituksen jäsen	23/24	Palkitsemisvaliokunta 2/2

Outi Raitasuo (Varapuheenjohtaja)	1959	Asianajaja, OTK, LL.M., osakas (Hannes Snellman Asianajotoimisto Oy), riippumaton hallituksen jäsen	23/24	Tarkastusvaliokunta 4/4
Harry Brade	1969	Diplomi-insinööri, MBA, sijoitusjohtaja (Lamy Oy), riippumaton hallituksen jäsen	24/24	Tarkastusvaliokunta 4/4 Palkitsemisvaliokunta 3/3
Per Bätelson	1950	Diplomi-insinööri, riippumaton hallituksen jäsen	20/24	Palkitsemisvaliokunta 1/3
Karsten Slotte	1953	Diplomiekonomi, riippumaton hallituksen jäsen	19/19	Tarkastusvaliokunta 2/3
Mika Vidgrén	1960	Farmasian tohtori, dosentti, apteekin omistaja (Espoonlahden apteekki), riippumaton hallituksen jäsen	22/24	Tarkastusvaliokunta 3/4

Hallitus valitsi samana päivänä järjestäytymiskokouksessaan hallituksen varapuheenjohtajaksi edelleen Outi Raitasuon.

Oriola-KD:n hallituksen jäseninä 1.1.-20.3.2013 toimivat seuraavat henkilöt:

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus ja päätoimi	Läsnäolo hallituksen kokouksissa	Läsnäolo valiokuntien kokouksissa
Olli Riikkala	1951	Diplomi-insinööri, ekonomi, MBA, riippumaton hallituksen jäsen	5/5	Palkitsemisvaliokunta 1/1

Pauli Kulvik	1951	Diplomi-insinööri, MBA, riippumaton hallituksen jäsen	5/5	Palkitsemisvaliokunta 1/1
Ilkka Salonen	1955	Valtiotieteiden maisteri, toimitusjohtaja (OAO URALSIB), riippumaton hallituksen jäsen	3/5	Tarkastusvaliokunta 0/1

Hallitus on arvioinut jäsentensä riippumattomuuden ja todennut, että kaikki jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus on myös arvioinut toimintaansa ja työskentelytapojaan.

Vuonna 2013 Oriola-KD:n hallitus piti 24 kokousta, joista kahdeksan puhelinkokousta.

### Hallituksen valiokunnat

Hallituksella on tarkastusvaliokunta ja palkitsemisvaliokunta. Lisäksi yhtiöllä on nimeämisvaliokunta. Hallitus vahvistaa valiokuntien työjärjestykset. Valiokunnat ovat valmistelevia elimiä, jotka tekevät hallitukselle esityksiä toimialueeseensa kuuluvista asioista. Valiokuntien kokouksista pidetään pöytäkirjaa. Valiokunnat raportoivat toiminnastaan säännöllisesti hallitukselle. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan ne antavat käsiteltävänä olevasta asiasta suosituksensa hallitukselle.

Hallitus nimittää vuosittain varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidettävässä järjestäytymiskokouksessaan keskuudestaan tarkastus- ja palkitsemisvaliokuntien jäsenet ja puheenjohtajan. Yhtiön nimeämisvaliokunnan jäsenten nimittäminen on selostettu jäljempänä nimeämisvaliokuntaa koskevassa osiossa.

Tarkastus-, palkitsemis- ja nimeämisvaliokunnan lisäksi hallitus voi yksittäisissä tapauksissa perustaa valiokunnan valmistelemaan tapauskohtaista asiakokonaisuutta. Hallitus ei vahvista tällaisille valiokunnille työjärjestystä eikä ilmoita valiokunnan toimikautta, kokoonpanoa, kokousten lukumäärää tai jäsenten osallistumisastetta.

### Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on edistää yhtiön toiminnan ja taloudellisen raportoinnin valvontaa. Tarkastusvaliokunta käsittelee ja valmistelee työjärjestyksensä mukaan erityisesti seuraavat asiat:

- konsernitilinpäätöksen ja osavuosikatsausten tarkastelu yhdessä tilintarkastajan kanssa
- valvontatarkastuksessa havaittujen valvontajärjestelmän puutteiden ja muiden raportoitujen puutteiden tarkastelu yhdessä tilintarkastajan kanssa
- sisäisessä tarkastuksessa havaittujen valvontajärjestelmän puutteiden ja muiden tarkastushavaintojen ja suositusten tarkastelu
- valvontatarkastuksen ja sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelmien tarkastelu ja suositusten antaminen yhtiön johdolle koskien sisäisen tarkastuksen painopistealueita

- yhtiön hallinnon valvonnan sekä riskienhallinnan asianmukaisuuden arviointi ja yhtiön kirjanpidon ja ulkoisen raportoinnin periaatteiden muutosten läpikäynti ennen niiden käyttöönottoa.

Lisäksi tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluvat tilintarkastajan valintapäätöksen valmistelu, tilintarkastajan riippumattomuuden arviointi ottaen huomioon erityisesti yhtiölle tarjottujen oheispalvelujen vaikutus riippumattomuuteen, sekä muut hallituksen valiokunnalle antamat tehtävät. Tarkastusvaliokunnassa on vähintään kolme jäsentä.

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana toimii 20.3.2013 alkaen Outi Raitasuo ja muina jäseninä Harry Brade, Karsten Slotte sekä Mika Vidgrén. Tarkastusvaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.

### **Palkitsemisvaliokunta**

Palkitsemisvaliokunta käsittelee ja valmistelee työjärjestyksensä mukaan johdon ja henkilöstön palkitsemiseen ja johdon nimityksiin liittyviä kysymyksiä ja tekee näitä koskevia esityksiä hallitukselle. Valiokunnan tehtävänä on muun muassa:

- arvioida ja tehdä esityksiä Oriola-KD -konsernin johdon ja henkilöstön palkkausrakenteesta sekä palkitsemis- ja kannustinjärjestelmistä
- seurata palkitsemisjärjestelmien toimivuutta sen varmistamiseksi, että johdon palkitsemisjärjestelmät edistävät yhtiön lyhyen ja pitkän aikavälin tavoitteiden saavuttamista
- käsitellä ja valmistella muita johdon ja henkilöstön palkitsemiseen liittyviä kysymyksiä ja tehdä näitä koskevia esityksiä hallitukselle
- käsitellä ja valmistella sellaisia johdon nimityskysymyksiä, jotka tulevat hallituksen päätettäväksi.

Palkitsemisvaliokunnassa on kolme jäsentä. Valiokunnan puheenjohtajana toimii 20.3.2013 alkaen Jukka Alho ja muina jäseninä Per Bätelson ja Harry Brade. Palkitsemisvaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.

### **Nimeämisvaliokunta**

Oriola-KD:n nimeämisvaliokunta on hallituksen perustama elin, jonka tehtävänä on valmistella ja antaa hallitukselle suositus varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävästä ehdotuksesta hallituksen kokoonpanoksi ja palkkioiksi. Hallitus on hyväksynyt valiokunnan työjärjestyksen.

Hallitus valitsee valiokunnan jäsenet vuosittain toimikaudeksi, joka kestää valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättämiseen saakka. Hallitus valitsee yhden jäsenistä puheenjohtajaksi. Valiokunnan jäsenen ei tarvitse olla hallituksen jäsen. Tällä poikkeamisella listayhtiöiden hallinnointikoodista on haluttu mahdollistaa yhtiön merkittävien osakkeenomistajien valinta valiokuntaan ja siten heidän mielipiteensä esilletulo hyvissä ajoin ennen varsinaista yhtiökokousta.

Ennen valiokunnan jäsenten valintaa hallituksen puheenjohtaja järjestää tapaamisen, johon kutsutaan äänimäärän mukaan yhtiön 20 suurinta osakkeenomistajaa, jotka ovat varsinaista yhtiökokousta edeltävän elokuun 31. päivänä rekisteröitynä Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään

yhtiön osakasluetteloon osakkeenomistajina. Tapaamisessa kuullaan suurimpien osakkeenomistajien näkemyksiä valiokunnan kokoonpanosta.

Nimeämisvaliokunta ilmoittaa hallitukselle valmistelemansa suosituksen varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävästä ehdotuksesta hallituksen kokoonpanoksi ja palkkioiksi viimeistään varsinaista yhtiökokousta edeltävänä helmikuun 1. päivänä. Nimeämisvaliokunta arvioi suosittelemiansa hallituksen jäsen ehdokkaiden riippumattomuutta. Valiokunnan suosituksella ei ole vaikutusta hallituksen itsenäiseen päätöksentekovaltaan tai oikeuteen tehdä ehdotuksia yhtiökokoukselle.

Varsinaiseen yhtiökokoukseen 20.3.2013 päättyneelle toimikaudelle valittu nimeämisvaliokunta kokoontui viisi kertaa, ja jäsenten osallistumisaste kokouksiin oli 93,3 prosenttia.

Oriola-KD Oyj:n hallitus valitsi 2.10.2013 varsinaiseen yhtiökokoukseen 2014 päättyvälle toimikaudelle nimeämisvaliokunnan jäseniksi seuraavat henkilöt: Jukka Alho, Harry Brade, Matti Kavetvuo, Pekka Pajamo, Timo Ritakallio ja Into Ylppö. Valiokunnan puheenjohtajaksi valittiin Pekka Pajamo. Valiokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä.

### **Toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen**

Hallitus nimittää Oriola-KD:n toimitusjohtajan ja päättää hänen toimisuhteensa ehdoista. Yhtiön toimitusjohtajana toimii kauppatieteiden maisteri Eero Hautaniemi (s. 1965). Osakeyhtiölain mukaisesti toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Lisäksi toimitusjohtaja huolehtii siitä, että yhtiön kirjanpito on lainmukainen ja että varainhoito on luotettavalla tavalla järjestetty. Toimitusjohtajan palvelussuhteen ehdot on määritetty hallituksen hyväksymässä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa.

Hallitus nimittää tarvittaessa toimitusjohtajan sijaisen. Yhtiön toimitusjohtajan sijaisena toimii kauppatieteiden maisteri Kimmo Virtanen, johtaja Suomen, Ruotsin ja Baltian lääkkeiden tukkukauppa ja toimitusjohtaja, Oriola Oy (s. 1968).

### **Konsernin johtoryhmä**

Konsernin johtoryhmään kuuluvat konsernin emoyhtiön toimitusjohtaja puheenjohtajana sekä hallituksen nimeämät henkilöt. Konsernin johtoryhmään kuului vuoden 2013 lopussa seitsemän jäsentä mukaan lukien toimitusjohtaja, jolle johtoryhmän jäsenet raportoivat.

Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti käsittelemään koko konsernia koskevia asioita. Johtoryhmä ei ole päätöksentekuelin vaan se avustaa toimitusjohtajaa konsernin strategian toteuttamisessa ja operatiivisessa johtamisessa sekä edesauttaa koko konsernia koskevan informaation välittymistä konsernin sisällä.

Oriola-KD:n johtoryhmän muodostivat vuonna 2013:

- Eero Hautaniemi, toimitusjohtaja
- Lars Birkeland, johtaja, Ruotsin lääkkeiden vähittäiskauppa



- Tuomas Itkonen, talous- ja rahoitusjohtaja
- Konstantin Minin, johtaja, Venäjän lääkkeiden tukku- ja vähittäiskauppa
- Jukka Mäkelä, kehitysjohtaja (1.4.2013 alkaen)
- Teija Silver, henkilöstöjohtaja
- Kimmo Virtanen, johtaja, Suomen, Ruotsin ja Baltian lääkkeiden tukkukauppa
- Henry Fogels, johtaja, Venäjän lääkkeiden tukkukauppa (20.11.2013 saakka)

## **Ulkoisen tarkastus**

Yhtiöllä on yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastaja valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa konsernin ja emoyhtiön tilinpäätös ja kirjanpito sekä emoyhtiön hallinto. Yhtiön tilintarkastaja antaa vuositilinpäätöksen yhteydessä osakkeenomistajille lain edellyttämän tilintarkastuskertomuksen ja raportoi säännöllisesti havainnoistaan hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Tilintarkastajaksi valittiin 20.3.2013 pidetyssä Oriola-KD Oyj:n varsinaisessa yhtiökokouksessa uudelleen Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Heikki Lassila. Tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:lle vuonna 2013 suoritettujen palkkiot varsinaisesta tilintarkastuksesta olivat 369 000 euroa. Lisäksi maksettiin konserniyhtiöiden muusta konsultoinnista yhteensä 262 000 euroa.

## **Sisäinen tarkastus**

Konsernilla on oma sisäisen tarkastuksen osasto Venäjällä. Muun konsernin osalta sisäisen tarkastuksen tehtävät on sisällytetty konsernin talous- ja rahoitusjohtajan vastuulla toimivan talousorganisaation vastuulle. Oriola-KD hoitaa sisäiseen tarkastukseen liittyviä tehtäviä myöskin osoittamalla erillisiä selvitys- ja tarkastustoimeksiantoja yhtiön tilintarkastusyhteisölle hallituksen tarkastusvaliokunnan vuosittain hyväksymän tarkastussuunnitelman mukaisesti.

## **Taloudelliseen raportointiin liittyvät riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestelmät**

Oriola-KD:n taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien tavoitteena on varmistaa, että yhtiön tilinpäätöksen ja taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta on kohtuullinen varmuus ja että yhtiö noudattaa lakeja ja säädöksiä sekä yleisesti hyväksytyjä kirjanpitoperiaatteita.

## **Sisäinen valvonta**

Sisäinen valvonta on olennainen osa yhtiön hallinnointia ja johtamisjärjestelmiä. Se kattaa konsernin kaikki toiminnot ja organisaatiotasot. Valvonnan tarkoituksena on saada riittävä varmuus siitä, että yhtiö voi toteuttaa strategiaansa. Sisäinen valvonta ei ole erillinen prosessi, vaan osana yhtiön toimintoja kattaa kaikki konsernilaajuiset toimintaperiaatteet, ohjeistukset ja järjestelmät.

## **Taloudellinen raportointi**

Hallituksella ja toimitusjohtajalla on kokonaisvastuu taloudelliseen raportointiin liittyvien sisäisten valvonta- ja riskienhallintajärjestelmien järjestämisestä. Toimitusjohtaja, konsernin johtoryhmän jäsenet ja tulosityksiköiden johtajat vastaavat siitä, että heidän omien vastuualueidensa kirjanpito ja hallinto ovat lain, konsernin toimintaperiaatteiden ja Oriola-KD:n hallituksen ohjeiden ja määräysten mukaisia. Taloudellisen raportoinnin organisointi ja johtaminen on keskitetty konsernin talous- ja rahoitusjohtajan alaisuuteen.

Oriola-KD -konserni noudattaa EU:ssa sovellettavaksi hyväksytyjä kansainvälisiä tilinpäätösstandardeja (International Financial Reporting Standards IFRS). Taloudellista raportointia koskevat ohjeet ja laskentaperiaatteet on kerätty standardimuutosten myötä päivitettävään laskentamanuaaliin ja talousosaston ohjeisiin, joita sovelletaan kaikissa konserniyhtiöissä. Konsernilaskenta vastaa tilinpäätösstandardien seuraamisesta ja noudattamisesta, taloudellista raportointia koskevien periaatteiden ylläpitämisestä sekä niistä tiedottamisesta yksiköille.

## **Seuranta**

Tuloksia seurataan kuukausiraportoinnin avulla konsernin johtoryhmässä ja liiketoiminta-alueiden kuukausittaisissa liiketoimintakatsauksissa. Tämän lisäksi konsernin taloudellista tilannetta seurataan hallituksen kokouksissa. Tarkastusvaliokunta ja hallitus käyvät läpi osavuosikatsaukset ja tilinpäätöksen ennen niiden julkaisemista. Kuukausiraportoinnin seurannalla varmistetaan myös sisäisen valvonnan tehokkuus. Kukin liiketoiminta-alue vastaa oman liiketoimintansa valvonnan tehokkuudesta osana yleistä sisäistä valvontaa. Liiketoiminta-alue ja konsernin talousorganisaatio vastaavat taloudellisen raportoinnin prosessien arvioinnista. Arviointi pitää sisällään täsmäytyksiä ja analyysejä verrattuna budjetteihin ja arvioihin sekä erilaisiin taloudellisiin mittareihin.

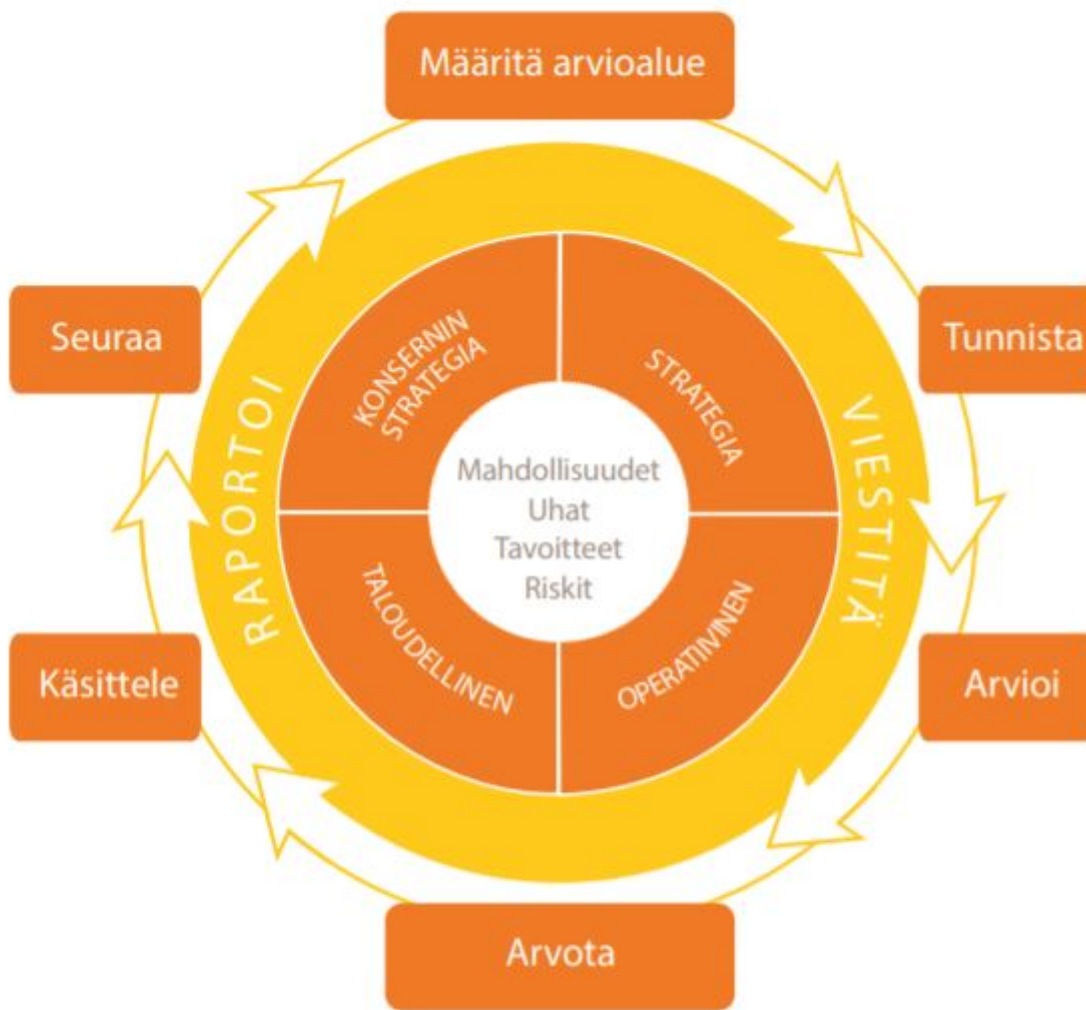
## **Riskienhallintajärjestelmä**

Riskienhallinnan tarkoitus on tukea konsernin tavoitteiden saavuttamista. Tavoitteita uhkaavat riskit on tunnistettava ja arvioitava, jotta niitä voidaan hallita.

Oriola-KD Oyj:n hallitus hyväksyy yhtiön riskienhallintapolitiikan ja riskienhallinnan tavoitteet sekä ohjaa ja valvoo riskienhallinnan suunnittelua ja toteutusta. Hallituksen asettama tarkastusvaliokunta valvoo riskienhallintaa konsernissa.

Oriola-KD:n konsernijohdolla on operatiivinen vastuu riskienhallinnasta. Riskienhallinnan ja riskienhallinnan periaatteiden kehittämisestä, koordinoinnista ja seurannasta vastaa konsernin riskienhallinnan ohjausryhmä, joka toimii konsernin talous- ja rahoitusjohtajan johtamana.

Oriola-KD:lla on käytössä riskienhallintamenettelyjä, jotka on sulautettu johtamisprosessiin ja sen eri elementteihin. Menettelyjen tarkoitus on varmistaa kattava riskien tunnistaminen, arviointi, hallinta ja seuranta koko konsernissa. Riskienhallinta on kiinteä osa Oriola-KD:n suunnittelu ja johtamisjärjestelmää, päätöksentekoa, päivittäistä johtamista sekä seuranta ja raportointia.



### Riskienhallinnan johtamismalli yhtenäistämään riskijohtamista

Riskienhallintamenettelyn periaatteet on kuvattu yllä olevassa kuvassa. Liiketoiminnan suunnitteluvaiheessa tunnistetaan ja arvioidaan ne riskit, jotka voivat haitata ao. alueen tavoitteiden toteutumista. Riskienhallinta on myös olennainen osa konsernin strategiaprosessia.

Riskienhallintamenettely:

- 1) käynnistyy riskien tunnistamisella
- 2) arvioidaan riskien toteutumistodennäköisyys, jos riskeihin ei ole varauduttu
- 3) arvioidaan riskin toteutumisen seuraukset laskemalla kumulatiiviset rahalliset menetykset strategiajakson ajalta
- 4) laaditaan riskienhallintasuunnitelma eli toimenpiteet, joiden avulla riski voidaan välttää, riskin toteutumistodennäköisyyttä tai seurauksia lieventää
- 5) riskienhallinta kytkeytyy osaksi säännöllistä johdon seurantaraportointia.

Vuosittain konsernin johtoryhmälle ja hallitukselle raportoidaan riskienhallintatilanteesta.

## **Valvontaympäristö**

Oriola-KD:n sisäinen valvontajärjestelmä tukee konsernin strategian toteuttamista ja varmistaa säännösten noudattamisen. Sisäinen valvonta yhtiössä perustuu konsernirakenteeseen, jossa konsernin toiminnot on organisoitu liiketoiminta-alueisiin ja konsernitoimintoihin. Konsernitoiminnot antavat konsernitason ohjeistuksia, joissa määritellään puitteet ja raamit toiminnalle sekä vastuulliset henkilöt. Ohjeistukset liittyvät muun muassa kirjanpitoon, raportointiin, rahoitukseen, investointeihin ja liiketoimintaperiaatteisiin.

## **Valvontatoiminnot**

Valvontatoiminnot ovat ohjeistuksia ja neuvoja, jotka auttavat varmistamaan kaikkien toimintojen hallinnan. Ne auttavat varmistamaan, että kaikki riskit, jotka liittyvät yhtiön tavoitteiden saavuttamiseen, pystytään tunnistamaan ja estämään. Valvontatoimintoja suoritetaan konsernin kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa. Näissä valvontatoiminnoissa tietojärjestelmillä on keskeinen merkitys. Tietojärjestelmät ovat tehokkaan sisäisen valvonnan kannalta kriittisen tärkeitä, sillä monet valvontatoimenpiteet perustuvat tietotekniikkaan.

## **Tiedotus ja viestintä**

Tehokas tiedotus ja viestintä tukee taloudellisen raportoinnin luotettavuutta ja oikea-aikaisuutta esimerkiksi saattamalla taloudelliseen raportointiin liittyviä ohjeistuksia ja neuvoja mahdollisimman laajan joukon tietoon. Oriola-KD:n laskentamanuaali sisältää konserniyhtiöissä noudatettavat laskentatoimen ja taloudellisen raportoinnin ohjeet, jotka perustuvat kansainvälisiin IFRS-standardeihin. Konsernissa seurataan IFRS-standardien muutoksia ja laskentamanuaalia päivitetään muutosten astuttua voimaan. Manuaali tukee konsernin taloudelliselle raportoinnille asetettuja luotettavuusvaatimuksia.

Konsernitasoisen laskentamanuaalin lisäksi liiketoiminnoilla on tapauskohtaisesti vastaavia omia ohjeistuksia. Liiketoimintojen ohjeet ovat yhdenmukaisia konsernin laskentaohjeiden kanssa siten, että ristiriitaisuuksia ei ole.

Yhtiön sisäisillä verkkosivuilla julkaistaan säännöllisesti uusia ohjeistuksia. Henkilöstöllä on mahdollisuus antaa johdolle palautetta ja kertoa havaitsemastaan kyseenalaisesta toiminnasta anonyymisti yhtiön intranetin kautta. Konserniviestintä vastaa kaikesta ulkoisesta viestinnästä konsernin tiedotuspolitiikan mukaisesti.

**SEURAAVA: Oriola sijoituskohteena**