

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2012



Elektrobit



Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä tilikaudelta 1.1.-31.12.2012

Johdanto

Elektrobit Oyj:n (jäljempänä ”Yhtiö”) hallinto määräytyy yhtiön yhtiöjärjestyksen, Suomen lakien (esimerkiksi osakeyhtiölaki ja arvopaperimarkkinalaki) sekä Yhtiön hallinnointiohjeen pohjalta. Yhtiö noudattaa eräin poikkeuksin Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n valmistelemaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2010 (”Hallinnointikoodi”). Hallinnointikoodi on nähtävillä muun muassa Arvopaperimarkkinayhdistyksen internetsivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Yhtiö on poikennut eräistä yksittäisistä Hallinnointikoodin suosituksista. Nämä poikkeamat liittyvät jäljempänä tarkemmin selostetulla tavalla suosituksiin hallituksen kokoonpanoon sukupuolijakauman osalta (Suositus 9) sekä hallituksen talous- ja tarkastusvaliokunnan jäsenen lukumäärästä (Suositus 22). Hallinnointikoodin mukaan hallituksen monipuoliseen kokoonpanoon kuuluu myös se, että hallituksen jäseninä on molempia sukupuolia. Yhtiö on poikennut tästä suosituksesta, sillä Yhtiön varsinainen yhtiökokous 26.3.2012 ei valinnut hallitukseen molempia sukupuolia. Varsinaisen yhtiökokouksen hyväksymän ehdotuksen hallituksen kokoonpanosta tekivät osakkeenomistajat, jotka edustivat noin 55,8 % Yhtiön osakkeista. Yhtiön hallitus informoi ehdotuksen tehneitä osakkeenomistajia Suosituksen 9 sisällöstä. Saadun tiedon mukaan ehdotuksen tehneet osakkeenomistajat halusivat painottaa jatkuvuutta hallituksen kokoonpanossa nähtävissä olevien hallitustyön painopistealueiden vuoksi eivätkä toisaalta nähneet tarpeelliseksi, Yhtiön toiminnan laatua ja laajuutta huomioiden, laajentaa hallituksen kokoonpanoa aiemmasta viidestä jäsenestä. Yhtiön hallinto ja hallituksen kokoonpano perustuvat siten vahvaan omistajaohjaukseen ja Yhtiön hallituksessa onkin merkittävä pääomistajien edustus. Yhtiöllä ei ole nimitysvaliokuntaa. Talous- ja tarkastusvaliokunnan jäseniä vuoden 2012 aikana ovat olleet Staffan Simberg (valiokunnan puheenjohtaja) ja KHT-tilintarkastaja Seppo Laine. Huomioiden hallituksen kokoonpano ja hallituksen jäsenten lukumäärä vuonna 2012 sekä erityisesti Seppo Laineen talousasiantuntemus, hallitus päätti poiketa Hallinnointikoodin mukaisesta valiokunnan kolmen jäsenen vähimmäismäärää koskevasta suosituksesta.

Tämä selvitys Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu hallinnointikoodin Suosituksen 54 ja soveltuvan lainsäädännön mukaisesti. Tämä selvitys on annettu hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä. Hallituksen talous- ja tarkastusvaliokunta sekä tilintarkastaja ovat käsitelleet tämän selvityksen.

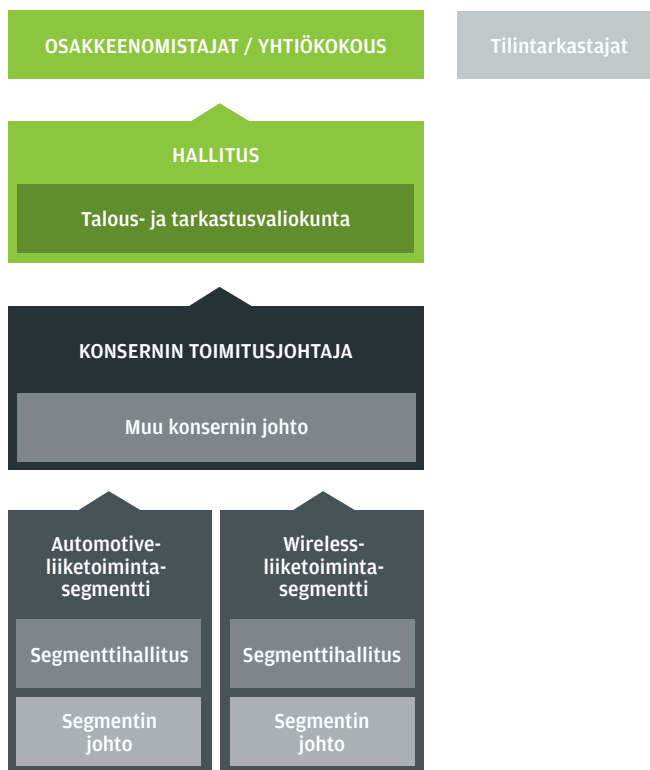
Yhtiön lakisääteisiä hallintoelimiä ovat yhtiökokous, hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja. Muu konsernijohto ja alla kuvattu liiketoimintasegmenttien johto tukevat Yhtiön lakisääteisiä hallintoelimiä. Yhtiön kotipaikka on Oulu.

Elektrobit-konsernin operatiivinen liiketoiminta tapahtuu toimialoittain muodostetuissa liiketoimintasegmenteissä (alakonsernit). Myös konsernin ulkoinen raportointi perustuu näihin liiketoimintasegmentteihin, jotka ovat Auto-

motive ja Wireless. Alakonsernien emoyhtiöiden toimitusjohtajat raportoivat segmentin liiketoiminnasta kunkin alakonsernin emoyhtiön hallitukselle (”segmenttihakitus”). Segmenttihakitukseen kuuluu Yhtiön toimitusjohtaja puheenjohtajana sekä yksi tai useampi Yhtiön hallituksen jäsen ja mahdollisesti lisäksi yksi tai useampi konsernin ulkopuolinen asiantuntijajäsen. Segmenttihakitusten jäsenet valitaan Yhtiön hallituksen valmistelun pohjalta. Operatiivista liiketoimintaa koskevat operatiiviset päätökset tehdään kussakin liiketoimintasegmentissä.

Yhtiön hallinnointiohje ja tämä selvitys hallinnointi- ja ohjausjärjestelmästä ovat julkisesti nähtävillä Yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.elektrobit.com.

Elektrobit-konsernin hallinnointi





Hallitus ja hallituksen asettamien valiokuntien kokoonpano ja toiminta

Hallitus

Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu kolmesta seitsemään (3-7) varsinaista jäsentä. Lisäksi hallitukseen voi kuulua yhdestä kolmeen (1-3) varajäsentä. Yhtiön varsinainen yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet toimikaudeksi, joka päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallituksen jäsenten toimikausien määrää ei ole rajoitettu. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan.

Varsinainen yhtiökokous 26.3.2012 vahvisti hallituksen jäsenten lukumääräksi viisi (5). Hallitukseen valittiin Jorma Halonen, Juha Hulkko, Seppo Laine, Staffan Simberg ja Erkki Veikkolainen. Hallitus valitsi järjestäytymiskokouk-

sessaan 26.3.2012 Seppo Laineen hallituksen puheenjohtajaksi. Hallitus toimi samassa kokoonpanossa myös alkuvuoden 2012 aina varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka. Hallitus päätti järjestäytymiskokouksessaan 26.3.2012, että hallituksen talous- ja tarkastusvaliokunnan jäseninä jatkavat Staffan Simberg (valiokunnan puheenjohtaja) ja Seppo Laine.

Hallinnointikoodin mukaan hallituksen monipuoliseen kokoonpanoon kuuluu myös se, että hallituksen jäseninä on molempia sukupuolia (Suositus 9). Yhtiö on poikennut tästä suosituksesta, sillä Yhtiön varsinainen yhtiökokous 26.3.2012 ei valinnut hallitukseen molempia sukupuolia. Varsinaisen yhtiökokouksen hyväksymän ehdotuksen hallituksen kokoonpanosta tekivät osakkeenomistajat, jotka edustivat noin 55,8 % Yhtiön osakkeista. Yhtiön hallitus informoi ehdotuksen tehneitä osakkeenomistajia Suosituksen 9 sisällöstä. Saadun tiedon mukaan ehdotuksen tehneet osakkeenomistajat halusivat painottaa jatkuvuutta hallituksen kokoonpanossa nähtävissä olevien hallitustyön paino-

pistealueiden vuoksi eivätkä toisaalta nähneet tarpeelliseksi, Yhtiön toiminnan laatu ja laajuus huomioiden, laajentaa hallituksen kokoonpanoa aiemmasta viidestä jäsenestä. Yhtiön hallinto ja hallituksen kokoonpano perustuvat siten vahvaan omistajaohjaukseen ja Yhtiön hallituksessa onkin merkittävä pääomistajien edustus. Yhtiöllä ei ole nimitysvaliokuntaa.

Hyvän hallintotavan mukainen tavoite on, että vähintään puolet yhtiön hallituksen jäsenistä ovat yhtiöstä riippumattomia. Lisäksi yhtiöstä riippumattomien hallituksen jäsenten enemmistöön tulee kuulua vähintään kaksi jäsentä, jotka ovat riippumattomia myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. 26.3.2012 Jorma Halosen, Seppo Laineen, Staffan Simbergin ja Erkki Veikkolaisen arvioitiin olevan sekä Yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia hallituksen jäseniä. Juha Hulkko ei ole riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta hänen omistusosuutensa ylittäessä 10 % Yhtiön osakekannasta.

Hallituksen puheenjohtaja
Seppo Laine
s. 1953, KHT-tilintarkastaja

Päätoimi: hallitusammattilainen

Luottamustoimet: Elektrobitt Oyj, hallituksen puheenjohtaja. Elektrobitt Oyj, hallituksen jäsen 2008-, talous- ja tarkastusvaliokunnan jäsen 2009-. Elektrobitt Automotive GmbH, hallituksen jäsen 2010-. Joutsen Media Oy, hallituksen puheenjohtaja 2012-. Marpek Oy, Oulu ICT Oy, Cor Group Oy, Paikallis-Sähkö Oy ja Veronmaksajain keskusliitto, hallituksen jäsen.

Työhistoria: Condia Oy, hallituksen puheenjohtaja. Elektrobitt Oyj, talousjohtaja 2000-2007. Tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, Oulun aluekonttorin johtaja ja International Partner 1995-2000. Oulun Laskenta Oy, toimitusjohtaja 1979-1995. Turun Muna Oy Jaakko Tehtaat, talouspäälikkö 1977-1979. Tammerneon Oy, talouspäälikkö 1975-1977.

Omistus: Omistaa 2 120 051 Elektrobitt Oyj:n osaketta ja Laineen määräysvalta-yhtiö 100 000 Elektrobitt Oyj:n osaketta.

Riippumaton sekä Yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallituksen jäsen
Jorma Halonen
s. 1948, ekonomi

Päätoimi: hallitusammattilainen

Luottamustoimet: Elektrobitt Oyj, hallituksen jäsen 2009-. Elektrobitt Automotive GmbH, hallituksen jäsen 2011-. Ashok Leyland, Intia, hallituksen jäsen 2011-. Hinduja Foundries, Intia, hallituksen jäsen 2011-. Optare plc, Iso-Britannia, hallituksen jäsen 2011-. Permira, Nordic Advisory Board, jäsen 2009-. TMD Friction Holding GmbH, hallituksen puheenjohtaja 2009-. National Industrial Cluster Development Program, Riyadh, hallituksen jäsen 2008-.

Työhistoria: Niscayah Group Ab, hallituksen puheenjohtaja 2008-2011. CPS Color Group Oy, hallituksen puheenjohtaja 2008-2012. Semcon Ab, hallituksen jäsen 2008-2011. Assa abloy AB (julk.), hallituksen jäsen 2008-2010. AB Volvo, varatoimitusjohtaja ja Volvo konserni, varapääjohtaja 2004-2008. Volvo Truck Corporation, Göteborg, Ruotsi, toimitusjohtaja 2001-2004. Scania Latin America, Sao Paulo, Brasilia, toimitusjohtaja 1998-2001 ja varatoimitusjohtaja 1996-1998. Oy Scan-Automotive Ab, Oy Scan-Auto Ab (Scania maahantuojat) ja Oy Saab-Auto Ab, Helsinki, Suomi, toimitusjohtaja 1990-1996. Johtavassa asemassa eri yhtiöissä telekommunikaatio- ja tietokone-teollisuudessa, 1972-1990.

Omistus: Omistaa 21 000 Elektrobitt Oyj:n osaketta.

Riippumaton sekä Yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Elektrobit Oyj HALLITUS



Vasemmalta
oikealle:
Staffan Simberg,
Erkki Veikkolainen,
Seppo Laine,
Juha Hulkko ja
Jorma Halonen.

Hallituksen jäsen
Juha Hulkko
s. 1954, DI, eMBA, Dr.tech.h.c.

Päätoimi: hallitusammattilainen

Luottamustoimet: Elektrobit Oyj, hallituksen jäsen 2006-. Gamga Oy, hallituksen puheenjohtaja. CWC (Centre for Wireless Communications) -tutkimuskeskus, johtokunnan jäsen. Elproto Oy, hallituksen puheenjohtaja. Spinning Wire GmbH, hallituksen jäsen.

Työhistoria: Elektrobit Oyj, hallituksen puheenjohtaja 2002-2005 ja 2008-2010. Elektrobit Oyj, toimitusjohtaja 2005-2006. Elektrobit Oy, yksi perustajista 1985, toimitusjohtaja 1985-1995, hallituksen puheenjohtaja 1995-2002.

Omistus: Omistaa 27 214 362 Elektrobit Oyj:n osaketta.

Hulkko on riippumaton Yhtiöstä, mutta ei sen merkittävästä osakkeenomistajasta hänen omistusosuutensa ylittäessä 10 % yhtiön osakekannasta.

Hallituksen jäsen
Staffan Simberg
s. 1949, MBA

Päätoimi: hallitusammattilainen

Luottamustoimet: Elektrobit Oyj, hallituksen jäsen 2008- ja talous- ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja 2010- ja jäsen 2009-. Elektrobit Technologies Oy, hallituksen jäsen 2011-. Simberg & Partners AB, liikkeenjohdon konsultti ja hallituksen puheenjohtaja 1994-. NEZ-Invest AB, hallituksen puheenjohtaja. Svensk Linjebesiktning, hallituksen puheenjohtaja 2011-. Nordic Vehicle Conversion AB, hallituksen jäsen 2011-. Silva AB, hallituksen jäsen 2011-. Endomines AB (julk.), hallituksen jäsen ja tarkastusvaliokunnan jäsen 2011-. Karnell, sijoitusneuvoja 2009-. Luoman Vesiosuuskunta, hallituksen jäsen 2012-.

Työhistoria: Cargotec Oyj, teollinen neuvonantaja 2009. Metso-konserni, teollinen neuvonantaja 2011. Landis & Gyr AG, neuvottelukunnan jäsen 2007. Metso Panelboard, puheenjohtaja 2008-2009. Powermill Service -konserni, hallituksen jäsen 2005-2007. Dotcom Solutions AB, hallituksen jäsen 2000-2005. Enermet-konserni, toimitusjohtaja 2005-2007. Siar-Bossard, Associated Partner 1992-1994. Nokialla johtavissa tehtävissä 1978-1991.

Omistus: Simbergin määräysvalta-yhtiö omistaa 450 000 Elektrobit Oyj:n osaketta.

Riippumaton sekä Yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallituksen jäsen
Erkki Veikkolainen
s. 1952, DI, eMBA

Päätoimi: Mevita Invest Oy, toimitusjohtaja

Luottamustoimet: Elektrobit Oyj, hallituksen jäsen 2008-. Elcoflex Oy, hallituksen puheenjohtaja 2006-. Aplicom Oy 2005-, Elcoflex (Suzhou) Co. Ltd. 2007-, Maustaja Oy 2006-, Mecanova Oy 2005-, hallituksen jäsen.

Työhistoria: Elektrobit Oyj, Sopimustuotekehitys- ja testausliiketoiminta-yksikkö, vastaava johtaja 2002-2003. Elektrobit Technologies Oy, toimitusjohtaja 2001-2003. Elektrobit Oy, liiketoiminnan kehittämisestä vastaava johtaja 1998-2001. Nokia Mobile Phonesin palveluksessa eri tehtävissä 1985-1998, viimeksi liiketoiminta-alueen vetäjänä.

Omistus: Omistaa 9 388 719 Elektrobit Oyj:n osaketta.

Riippumaton sekä Yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Kuvaus toiminnasta

Hallitus on laatinut työjärjestyksen ja arvioi työskentelyään vuosittain. Hallituksen tehtävänä on huolehtia yhtiökokouksen päätösten täytäntöönpanosta. Hallitus valvoo operatiivista toimintaa ja hallintoa. Hallitus päättää konsernin toimintaa ohjaavista periaatteista, strategiasta sekä budjetista. Edelleen hallitus päättää yritysjärjestelystä ja -kaupoista ja muista strategisista yhteenliittymistä ja merkittävistä investoinneista sekä merkittävistä organisaatiota ja rahoitusta koskevista asioista. Hallitus valvoo, että konserniin kuuluvien yhtiöiden kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus nimittää toimitusjohtajan ja tämän mahdollisen sijaisen sekä hyväksyy yhtiön organisaatorakenteen.

Toimitusjohtaja, talousjohtaja ja lakiasiaintoimintajohtaja (joka toimii hallituksen sihteerinä) osallistuvat hallituksen kokouksiin. Liiketoimintasegmenttien toimitusjohtajat raportoivat asianomaisen liiketoimintasegmentin katsauksen sekä esittelevät strategian edistymistä kunkin vuosineljänneksen viimeisessä kokouksessa. Muu konsernin johto osallistuu kokouksiin tarvittaessa tai hallituksen kutsusta. Hallituksen puheenjohtaja hyväksyy hallituksen kokousten esityslistat toimitusjohtajan ja hallituksen sihteerin valmistelusta.

Vuonna 2012 hallitus kokoontui 17 kertaa. Hallituksen jäsenet osallistuivat kokouksiin seuraavasti:

1.1.-31.12.2012	Hallitus	Talous- ja tarkastusvaliokunta
Seppo Laine	17/17	6/6
Jorma Halonen	17/17	
Juha Hulkko	17/17	
Staffan Simberg	16/17	6/6
Erkki Veikkolainen	16/17	

Hallitus soveltaa työskentelyssään vuosikelloa, jonka mukaan säännönmukaisesti käsiteltävät aiheet määräytyvät. Vuosikellon säännönmukaisen aiheiden lisäksi hallituksen tärkeimpinä aiheina vuoden aikana olivat edelleen konsernin kannattavuuden parantaminen, segmenttipohjaisen johtamismallin ja liiketoimintaportfolion kehittäminen, sekä erityisesti aiemmin konsernin merkittävän asiakkaan TerreStar Networks Inc.:n ja tämän emoyhtiön TerreStar Corporationin yrityssaneerauksiin liittyvien toimenpiteiden arviointi ja suunnittelu sekä saneerausmenettelyjen vaikutusten arviointi EB:n tulokseen ja taloudelliseen asemaan.

Varsinainen yhtiökokous päättää hallituksen jäsenten palkkioista ja ne ovat julkisesti nähtävillä Yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.elektrobit.com.

Hallituksen valiokunnat

Yhtiön hallinnon toimivuus edellyttää, että hallitustyöskentely järjestetään mahdollisimman tehokkaalla tavalla. Tästä johtuen Yhtiön hallitus on asettanut Talous- ja tarkastusvaliokunnan.

Valiokunnassa olevat hallituksen jäsenet voivat keskittyä valiokunnalle kuuluvien asioiden laaja-alaisemmin kuin koko hallitus. Valiokunnan tarkoituksena on tehostaa hallitukselle kuuluvien asioiden valmistelua, lisätä hallituksen päätöksenteon läpinäkyvyyttä ja taata päätöksenteon laatu ja tehokkuus.

Valiokunta avustaa hallitusta valmistelemalla hallituksen päätösvaltaan kuuluvia asioita. Hallitus on jatkossakin vastuussa valiokunnalle osoitetuista tehtävistä. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa vaan hallitus tekee päätösvaltansa alaiset päätökset yhteisesti.

Huomioiden hallituksen nykyinen kokoonpano ja hallituksen jäsenten määrä, Yhtiön hallituksen valiokunnassa tulee olla vähintään kaksi hallituksen keskuudestaan nimeämää jäsentä, joista toinen on kyseisen valiokunnan puheenjohtaja.

Valiokunnan tulee säännöllisesti raportoida työstään hallitukselle. Raporttien tulee sisältää vähintään yhteenveto valiokunnan käsittelemistä asioista ja esittämistä toimenpiteistä.

Talous- ja tarkastusvaliokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet on kuvattu alla. Varsinainen yhtiökokous päättää hallituksen valiokuntien jäsenten palkkioista ja ne ovat julkisesti nähtävillä Yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.elektrobit.com.

Talous- ja tarkastusvaliokunnalla on seuraavat tehtävät:

- tilinpäätösraportoinnin prosessin seuraaminen;
- taloudellisen raportointiprosessin valvominen;
- Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden valvominen;
- Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan annettavaan selvitykseen sisältyvän, taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteiden kuvausten käsitteleminen;

- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteisen tarkastuksen seuraaminen;
- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden ja erityisesti oheispalveluiden tarjoamisen arvioiminen;
- tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdoituksen valmistelemineen.

Talous- ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtajan sekä jäsenet nimittää Yhtiön hallitus. Vähintään yhden valiokunnan jäsenen tulee olla talousasiantuntija, jolla on huomattavaa tietämystä ja kokemusta kirjanpidosta ja Yhtiöön sovellettavista kirjanpitoperiaatteista. Talous- ja tarkastusvaliokunnan jäseniä ovat olleet Staffan Simberg (valiokunnan puheenjohtaja) ja KHT-tilintarkastaja Seppo Laine. Huomioiden hallituksen kokoonpano ja hallituksen jäsenten lukumäärä sekä erityisesti Seppo Laineen talousasiantuntijamäärä, hallitus järjestäytymiskokouksessaan 26.3.2012 päätti poiketa Hallinnointikoodin mukaisesta kolmen jäsenen vähimmäismäärää koskevasta suosituksesta (Suositus 22). Valiokunnan molemmat jäsenet ovat riippumattomia sekä Yhtiöstä että myös Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista ja heillä on pitkäaikainen kokemus yritystoiminnan johtamisesta.

Valiokunnan jäsenten lisäksi valiokunnan kokouksiin osallistuvat säännöllisesti Yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja sekä valinnaisesti yhtiön ulkopuoliset tilintarkastajat. Lisäksi valiokunnan jäsenet voivat tavata ulkopuolisia tilintarkastajia ilman, että toimivan johdon edustajat ovat paikalla kyseisissä kokouksissa.

Vuonna 2012 talous- ja tarkastusvaliokunta kokoontui kokouksiin kuusi kertaa. Valiokunta on tilikauden 1.1.-31.12.2012 aikana arvioinut, valmistellut tai katselmoinut muun muassa seuraavia asiakokonaisuuksia:

- julkistettava talousraportointi;
- vuoden 2012 tilintarkastussuunnitelma;
- tilikauden aikaisen tilintarkastuksen havainnot;
- sisäisen valvonnan havainnot;
- kassavirran seuranta ja liiketoimintasegmenttien taloudellisten reunaehtojen määrittäminen;
- konsernin luottolimiittijärjestelyt;
- konsernin juridiseen rakenteeseen liittyvät kysymykset;
- TerreStarin yrityssaneeraukseen liittyvät kysymykset;

- Vuoden 2013 talous- ja tarkastusvaliokunnan painopistealueina ovat käyttöpääoman hallinnan parantaminen, ansaintamallien hallinnan parantaminen ja niihin liittyvien taloudellisten riskien mallintaminen, poikkeuksellisia riskejä sisältävien projektien hallinta sekä jo vuonna 2012 olleiden painopistealueiden edelleen kehittäminen, mukaan lukien riskien hallinnan prosessien toimivuus segmenttipohjaisessa johtamismallissa ja sisäisen valvonnan toimintamallin täsmentäminen sekä sisäisen valvonnan toimien kohdentaminen liiketoimintasegmentteihin.

Toimitusjohtaja johtaa operatiivista hallintoa osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen sekä hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti sekä vastaa hallituksen kokousten valmistelusta ja hallituksen päätösten täytäntönnäpistä. Kirjanpidon lainmukaisuus ja varainhoidon luotettava hoito ovat myös toimitusjohtajan vastuulla. Toimitusjohtaja vastaa strategian, pitkän aikavälin suunnitelmien, investointien, yritysjärjestelyjen ja -kauppojen ja rahoituksen valmistelusta ja näistä päättämisestä siltä osin kuin päätösvalta ei kuulu hallitukselle. Edelleen toimitusjohtaja vastaa taloussuunnittelusta, konserniyhteistyöstä ja sijoittajasuhteista.

Toimitusjohtaja on oikeutettu työsuhteen päätyttyä ja muun eläkettä säätelevän lainsäädännön mukaiseen eläkkeeseen. Suomen työeläkejärjestelmä (TyEL) oikeuttaa vanhuuseläkkeeseen, jonka suuruus perustuu työskentelyvuosien määrään ja tuona aikana kertyneisiin tuloihin, sisältäen peruspalkan, tulospalkkion (pois lukien optio-oikeudet ja niiden perusteella merkityt osakkeet) ja veronalaiset luontoisetut. Vanhuuseläkkeelle voi siirtyä oman harkinnan mukaan 63-68 vuoden iässä (joustava eläkkeellesiirtymisikä).

Konsernijohto

Toimitusjohtajan tukena toimii konsernijohto, johon kuuluvat konsernin talousjohtaja ja lakiasiainjohtaja. Konserni johdon tehtävänä on toimia toimitusjohtajan tukena toimitusjohtajan toimivaltaan kuuluvissa tehtävissä, niiden toteutuksessa ja seurannassa, erityisesti liiketoimintaportfolion hallinnan ja kehittämisen, varainhallinnan ja verotuksen, sisäisen valvonnan, yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmän, sijoittaja- ja markkinointiviestinnän ja riskienhallinnan osalta.



Omistus: Omistaa 11 800 Elektrobit Oyj:n osaketta. Hänellä on 57 500 optiota merkinnällä 2008A, 40 000 optiota merkinnällä 2008B ja 20 000 optiota merkinnällä 2008C.

Liiketoimintasegmentit (alakonsernit)

Konsernin operatiivinen liiketoiminta tapahtuu toimialoittain muodostetuissa liiketoimintasegmenteissä (alakonsernit), jotka ovat Automotive ja Wireless. Myös konsernin ulkoinen raportointi perustuu näihin liiketoimintasegmentteihin. Alakonsernien emoyhtiöiden toimitusjohtajat raportoivat segmentin liiketoiminnasta kunkin alakonsernin emoyhtiön hallitukselle ("segmenttihalitus"). Segmenttihalitukseen kuuluu Yhtiön toimitusjohtaja puheenjohtajana sekä yksi tai useampi Yhtiön hallituksen jäsen ja mahdollisesti lisäksi yksi tai useampi konsernin ulkopuolinen asiantuntijajäsen. Liiketoimintaa koskevat operatiiviset päätökset tehdään kussakin liiketoimintasegmentissä.

Automotive-liiketoimintasegmentti

Automotive-liiketoimintasegmentissä EB tarjoaa ohjelmistotuotteita ja tuotekehityspalveluita autonvalmistajille, autoelektroniikkatoimittajille ja muille autoteollisuuden toimittajille. Tarjonta koostuu auton sisäisistä viihde- ja viestintäratkaisuista, kuten navigaatio ja käyttöliittymä (Human Machine Interface, HMI), autojen elektronisista ohjausyksiköistä (Electronic Control Units, ECU) sekä ajamista auttavista ohjelmistosovelluksista (Driver Assistance). Yhdistämällä ohjelmistotuotteitaan ja tuotekehityspalvelujaan EB tarjoaa autoteollisuudelle ainutlaatuisia asiakaskohtaisia ratkaisuja. EB ohjelmistotuotteita ovat navigaatio-ohjelmisto EB street director, käyttöliittymien suunnitteluohjelmisto EB GUIDE, EB tresos -tuoteperehe auton sisäisiin ohjelmistoihin ja niiden suunnitteluun sekä ajamista helpottavien järjestelmien suunnitteluohjelmisto EB Assist ADF. Näistä tuotteista EB saa lisenssimyyntituloa, ja tuotteiden lisäksi toimituksiin sisältyy usein tuotekehityspalveluita asiakaskohtaisia ratkaisua varten.

EB:llä ja AUDI:n tytäryrityksellä Audi Electronics Venture GmbH:lla (AEV) on yhteisyritys e.solutions GmbH, joka kehittää viihde- ja viestintäjärjestelmien ohjelmistoja ja tuottaa järjestelmäsuunnittelu- ja järjestelmäintegraatiopalveluita Volkswagen-konsernin automalleihin. EB omistaa yhteisyrityksestä 51 % ja AEV 49 %. EB myös toimittaa yhteisyritykselle tuotteita ja tuotekehityspalveluita.

Automotive-alakonsernin emoyhtiön, Elektrobot Automotive GmbH:n hallituksen jäseniä ovat Jukka Harju (hallituksen puheenjohtaja), Gerhard Jakobs, Seppo Laine ja Jorma Halonen. Elektrobot Automotive GmbH:n toimitusjohtajina toimivat Alexander Kocher (liiketoimintavastuu ja kokonaisuus) ja Gregor Zink (talous ja hallinto).

Elektrobot Automotive GmbH HALLITUS (MANAGEMENT BOARD)*



Vasemmalta oikealle:
Gerhard Jakobs, Jukka Harju,
Jorma Halonen ja Seppo Laine.

Hallituksen puheenjohtaja

Jukka Harju

Elektrobot Oyj, Chief Executive Officer
s. 1956, DI, KTM
Katso muut tiedot s. 7

Jäsen

Jorma Halonen

Elektrobot Oyj, hallituksen jäsen
s. 1948, ekonomi
Katso muut tiedot s. 4

Jäsen

Seppo Laine

Elektrobot Oyj, hallituksen puheenjohtaja
s. 1953, KHT-tilintarkastaja
Katso muut tiedot s. 4

Jäsen

Gerhard Jakobs

s. 1946, Dr. (Engineering)

Päätoimi: hallitusammattilainen

Luottamustoimet: Würth Electronics,
Advisory Board, jäsen 1996-.

Työhistoria: Diehl Metal Foundation, Diehl Metal Applications, toimitusjohtaja 2009-2011 ja Sales & Marketing, Vice President 2008-2009. FCI Corporation, FCI Automotive Europe, Vice President ja Connectors Holdings, FCI Automotive Germany ja FCI Automotive Austria, General Manager 1998-2008. TEMIC/Daimler Benz, TEMIC Division Mikrosystems, MBB Mikroelektronik GmbH, General Manager 1993-1998 ja Vice President of Operations 1992-1993. Messerschmitt-Bölkow-Blohm (MBB)/Daimler Benz Deutsche Aerospace, Microelectronics, Director 1987-1992. MBB, Microelectronics and SC Electronic, Head of department 1986-1987, Technical Plant Development, Chief Department Manager 1985-1986 ja Production Technology, Process Data and Test Technology, Head of Department 1984-1985. Institute of Computer Technology, General Manager 1981-1984.

Ei omista Elektrobot Oyj:n osakkeita.



Elektrobit Automotive GmbH TOIMITUSJOHTAJAT

Toimitusjohtaja

Alexander Kocher

President, Automotive-liiketoimintasegmentti, 2011-s. 1960, M.Sc, Electrical Engineering

Työhistoria: Wind River Systems, Automotive Solutions, varatoimitusjohtaja 2008-2011. Continental, Navigation & Map, varatoimitusjohtaja 2007-2008. Siemens VDO, TLA Platform, varatoimitusjohtaja 2002-2007. Siemens Automotive, Systems Engineering Infotainment, johtaja 2001-2002. Infineon, Systems Engineering Industrial & Automotive, johtaja 1998-2000. Siemens Communications ja Siemens Industrial, useissa eri johtotehtävissä 1986-1997.

Omistus: Ei omista Elektrobit Oyj:n osakkeita. Hänellä on 100 000 optiota merkinnällä 2008A ja 100 000 optiota merkinnällä 2008B.

Toimitusjohtaja

Gregor Zink

Executive Vice President, Automotive-liiketoimintasegmentti, 2011-s. 1966, MBA, M.Sc. (Econ.)

Työhistoria: CA Germany, RAC-päällikkö/rahoitusjohtaja 2007-2010. Aareon AG, talousjohtaja 2004-2007. ino 24 AG, rahoitusjohtaja 2002-2004. Digital Advertising AG, rahoitusjohtaja 2000-2001. AWT Allgemeine Wirtschaftstreuhand, Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft, tilintarkastaja 1996-2000. Hülzburger, Hemmer & Hoffman, laskentatoimi- ja verokonsultti 1993-1996.

Omistus: Ei omista Elektrobit Oyj:n osakkeita. Hänellä on 70000 optiota merkinnällä 2008C.



Elektrobit Technologies Oy HALLITUS



Vasemmalta oikealle:
Staffan Simberg, Kai Hildén,
Jukka Harju ja Juha Hulkko.

Wireless-liiketoimintasegmentti

Wireless-liiketoimintasegmentissä EB tarjoaa tuotteita ja tuotealustoja puolustus-, turvallisuus- ja muille viranomaismarkkinoille ja teollisuuden käyttöön sekä tuotekehityspalveluita ja räätälöityjä ratkaisuja langattoman tietoliikenteen markkinoille ja muille yrityksille, jotka tarvitsevat langatonta yhteyttä kuluttajille tai ammattikäyttöön tarkoitettuihin laitteisiinsa. Wireless-liiketoimintasegmentin tuotteita ovat EB Tactical Wireless IP Network taktiseen tiedonsiirtoon, EB Tough VoIP -puhelin taktiseen viestintään sekä EB Wideband COMINT Sensor viestitiedusteluun. EB:n tuotealustoja ovat EB:n RCIED-häirintälähetin elektroniseen sodankäyntiin, EB Specialized Device Platform Android-pohjaisiin päätelaitteisiin sekä EB:n LTE-pohjainen laajakaistainen viestintämoduuli. EB tarjoaa laajan valikoiman T&K-palveluita, kuten konsultaatiota, integrointia, sekä laite- ja ohjelmistokehitystä liittyen viimeisimpiin langattomiin teknologioihin ja käyttösovelluksiin.

Wireless-alakonsernin emoyhtiön, Elektrobit Technologies Oy:n hallituksen jäseniä ovat Jukka Harju (hallituksen puheenjohtaja), Staffan Simberg, Kai Hildén ja Juha Hulkko. Elektrobit Technologies Oy:n toimitusjohtajana toimii Hannu Huttunen.

Hallituksen puheenjohtaja

Jukka Harju

Chief Executive Officer, Elektrobit Oyj
s. 1956, DI, KTM
Katso muut tiedot s. 7

Jäsen

Juha Hulkko

Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen
s. 1954, DI, eMBA, Dr.tech.h.c.
Katso muut tiedot s. 5

Jäsen

Staffan Simberg

Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen
s. 1949, MBA
Katso muut tiedot s. 5

Jäsen

Kai Hildén

s. 1958, insinööri

Päätoimi: Ay Matti ja Kai Hildén, yrittäjä

Työhistoria: Elektrobit Oy, toimitusjohtaja 2007-2008.
Extrabit Oy, toimitusjohtaja 2006-2007.
Elektrobit Oy, Suomen toimistojen johtaja 1997-2004.
Elektrobit Oy, suunnittelija, projektipäällikkö ja osastopäällikkö vuosina 1987-1997.
Nokia-Mobira, tutkimusryhmän vetäjä 1987.
Nokia-Mobira, suunnittelija, projektipäällikkö ja ohjelmistojen suunnittelupäällikkö 1982-1987.

Omistus: Omistaa 10 831 316 Elektrobit Oyj:n osaketta.



Elektrobit Technologies Oy TOIMITUSJOHTAJA

Toimitusjohtaja

Hannu Huttunen

President, Wireless-liiketoimintasegmentti, 2010–s. 1966, KTM

Luottamustoimet: Elektrometalli Oy, hallituksen jäsen 2008–.

Työhistoria: EXFO Inc., Wireless Divisioonan johtaja 2010. NetHawk Oyj, toimitusjohtaja 2003–2010. NetHawk Oyj, varatoimitusjohtaja 2002–2003. Nokia Mobile Phones Oy, IP Konvergenssiyksikön johtaja 2002. Nokia Mobile Phones Oy, Special Products -liiketoimintayksikön johtaja 1998–2002. Nokia Mobile Phones Oy, NMT450 -liiketoimintayksikön johtaja 1995–1998.

Omistus: Ei omista Elektrobit Oyj:n osakkeita. Hänellä on 100 000 optiota merkinnällä 2008A ja 100 000 optiota merkinnällä 2008B.



Taloudelliseen raportointi- prosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet

Riskienhallinta

Riskienhallinnan päämääränä on turvata Yhtiön tuloskehitys ja varmistaa liiketoiminnan jatkuvuus toteuttamalla riskienhallintaa kustannustehokkaasti ja systemaattisesti eri liiketoiminnoissa.

Riskienhallinta on osa Yhtiön strategista ja operatiivista suunnittelua, päivittäistä päätöksentekoprosessia ja sisäistä valvontajärjestelmää. Riskienhallinnassa kytetään liiketoiminnan tavoitteet, riskit ja riskienhallinnalliset toimenpiteet yhdeksi kokonaisuudeksi.

Riskienhallinnan järjestämisen pääperiaatteet

Yhtiö noudattaa yhtiön hallituksen hyväksymää politiikkaa riskien hallitsemiseksi.

Riskienhallinta kattaa kaiken sen toiminnan, joka liittyy tavoitteiden asettamiseen, riskien tunnistamiseen, mittaamiseen, arvioimiseen, käsittelyyn, raportointiin, seurantaan, valvontaan ja riskeihin reagoimiseen.

Yhtiön riskienhallinnalla pyritään:

- tunnistamaan ja arvioimaan systemaattisesti ja kattavasti kaikki merkittävät, tavoitteiden saavuttamista uhkaavat riskit; mukaan lukien liiketoimintaan, omaisuuteen, sopimuksiin, osaamiseen, valuuttoihin, rahoitukseen ja strategiaan liittyviä riskejä;
- hyödyntämään optimaalisesti liiketoimintamahdollisuudet ja varmistamaan liiketoiminnan jatkuvuus;
- ennakoimaan ja tunnistamaan epävarmuustekijät ja siten kehittämään riskien ennakointia sekä riskien edellyttämiä toimenpiteitä;
- ottamaan ainoastaan tietoisia ja arvioituja riskejä esim. liiketoiminnan laajentamisessa, markkina-aseman kasvattamisessa sekä uuden liiketoiminnan luomisessa;
- välttämään tai minimoimaan vahinkoriskejä;
- varmistamaan tuotteiden, ratkaisujen ja palveluiden turvallisuus;
- luomaan työntekijöille turvallinen työympäristö;
- minimoidaan epäterveiden ilmiöiden, rikosten tai väärinkäytösten mahdollisuudet toimintaperiaatteilla, kontrolleilla ja valvonnalla;
- tiedottamaan riskeistä ja riskienhallinnasta sidosryhmille; ja
- kustannustehokkuuteen riskienhallinnassa.

Riskienhallinnalla ei pyritä:

- poistamaan riskejä kokonaisuudessaan;
- omaksuma tarpeettomia kontrolleja tai hallintakeinoja; tai
- ottamaan käyttöön byrokraattista prosessia ja menetelmiä.

Riskienhallintaprosessin pääpiirteet

Yhtiön toimitusjohtaja ja konsernin liiketoimintasegmenttien toimitusjohtajat arvioivat strategiaprosessin ja vuosisuunnittelun yhteydessä liiketoimintariskejä, jotka saattavat estää tai vaarantaa konsernin strategisten ja tulostavoitteiden saavuttamisen. Liiketoiminnat tuottavat strategiaprosessin tueksi riskiarviot kustakin liiketoiminnasta. Strategisia ja operatiivisia riskejä seurataan kuukausittain liiketoimintojen raportoinnin kautta segmenttitalituksissa (kts. edellä Liiketoimintasegmentit-osio). Liiketoimintojen tulee tuottaa arviot oman vastuualueensa riskeistä ja esittää toimenpidesuunnitelmat riskien hallitsemiseksi sekä raportoida segmenttitalituksille toteutettujen toimenpiteiden vaiheesta ja vaikutuksista.

Yhtiön toimitusjohtaja raportoi Yhtiön hallitukselle konsernin tunnistetuista riskeistä ja suunnitelluista ja toteutetuista toimenpiteistä riskien hallitsemiseksi.

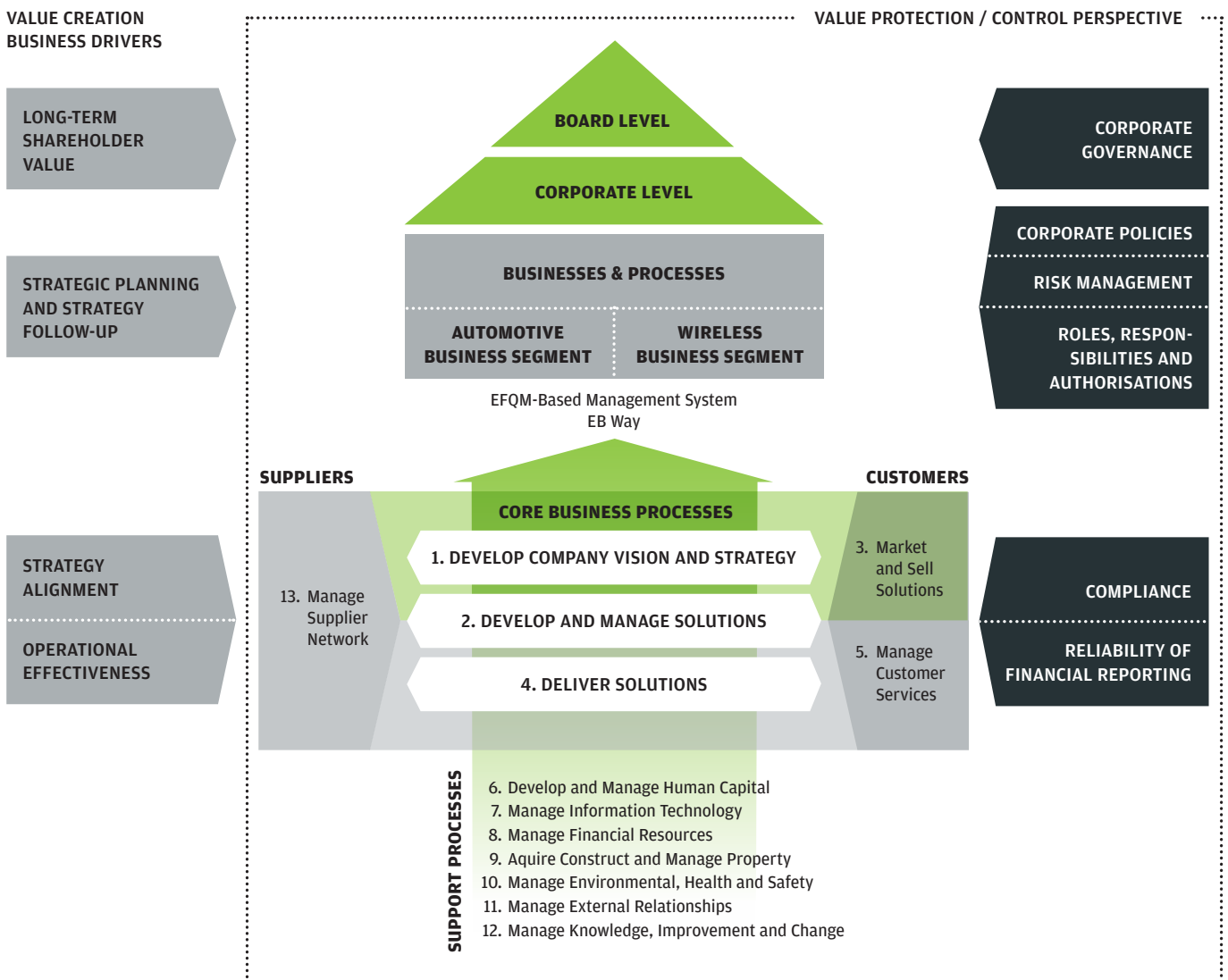
Sisäisen valvonnan yleiskuvaus ja toimintaperiaatteet

Sisäistä valvontaa soveltavat hallitus, johto ja konsernin koko henkilökunta, jotta johto voi kohtuudella vakuuttua siitä, että

1. toiminnot ovat toimivia, tehokkaita ja strategian mukaisia;
2. taloudellinen raportointi ja johdolle annettavat tiedot ovat luotettavia, täydellisiä ja oikea-aikaisia; ja
3. konsernissa noudatetaan soveltuvia lakeja ja säännöksiä sekä Yhtiön sisäisiä ohjeita ja eettisiä arvoja, mukaan lukien vakaus ("sustainability").

Ensimmäinen ryhmä koskee Yhtiön perustavia liiketoiminnallisia tavoitteita, mukaan lukien suoritus- ja kannattavuustavoitteet, strategia, tavoitteiden ja toimenpiteiden täytäntöönpano sekä resurssien turvaaminen. Toinen ryhmä liittyy luotettavien julkisten tilinpäätöstietojen valmisteluun, mukaan lukien osavuositarkastukset ja tiivistetyt tilinpäätöstiedot sekä tällaisista tilinpäätöstiedoista johdettu valikoitu, julkisesti raportoitava taloudellinen tieto, kuten tuottojen julkistaminen. Kolmas ryhmä liittyy Yhtiön kohdistuvien lakien ja säännösten noudattamiseen.

Sisäisen valvonnan viitekehys Yhtiössä



Hallinnon ja sisäisen valvonnan viitekehys

EB:n sisäinen valvonta sisältää seuraavat rakenteelliset elementit:

- Yhtiön hallituksen asettamat sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja hallinnon ohjeet ja periaatteet;
- ohjeiden ja periaatteiden käyttöönotto ja soveltaminen johdon valvonnassa;
- toimintojen tehokkuuden ja toimivuuden sekä talous- ja johdon raportoinnin luotettavuuden valvonta talousosaston ja liiketoimintakontrollereiden toimesta;

- yrityksen riskienhallintaprosessi, jonka tarkoituksena on tunnistaa, arvioida ja vähentää riskejä, jotka uhkaavat Yhtiön tavoitteiden toteutumista;
- compliance-prosessit, joiden tarkoituksena on varmistaa, että kaikkia soveltuvia lakeja, säännöksiä, sisäisiä ohjeita ja eettisiä arvoja (mukaan lukien vakaus "sustainability") noudatetaan;

- tehokas valvontaympäristö kaikilla organisaatiotasoilla, sisältäen räätälöidyt valvontatoimet määritellyille prosesseille, sekä konsernin liiketoiminta-alueita ja maantieteellisiä alueita koskevien vähimmäisvaatimusten luominen;
- yhteiset eettiset arvot ja vahva sisäinen valvontakulttuuri kaikkien työntekijöiden keskuudessa; ja
- tarvittaessa sisäiset tarkastukset, jotka mittaavat sisäisen valvonnan tehokkuutta.



EB:n sisäisen valvonnan viitekehyksen avainalueet 2012.

Ydinliiketoiminnan prosessien riskit ja valvontatoimet

Liiketoimintaprosessien riskienhallintatoimet on määritelty kontrollikohtien muotoon:

- relevanttien prosessiriskien tunnistaminen;
- yhteisten kontrollikohtien/konsernin vähimmäiskontrollikohtien tunnistaminen;
- yhteisten kontrollikohtien implementointi liiketoimintaprosesseihin;
- ylimääräisten kontrollikohtien määrittely tarpeen mukaan liiketoiminta- tai toimintotasoilla.

Valvontatoimia ovat ohjeistukset ja toimenpiteet, joiden avulla varmistetaan johdon ohjeiden toteutuminen. Valvontatoimilla varmistetaan riskien huomioiminen tarvittavilla toimenpiteillä, jotta Yhtiön tavoitteet saavutetaan. Valvontatoimet asetetaan organisaationlaajuisesti, kaikilla tasoilla ja kaikkiin toimintoihin. Niihin kuuluu erilaisia toimia, kuten esimerkiksi hyväksynät, valtuutukset, varmentamiset, toimintojen tehokkuuden tarkastaminen, varallisuuden turvaaminen ja vastuiden eriyttäminen.

Taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta

Konsernin ulkoisen talousraportoinnin prosessi, sisäinen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmä kuvataan seuraavassa. Pääpaino on kirjanpidossa ja siihen liittyvässä valvonnassa.

TALOUDELLISEN RAPORTOINNIN ORGANISAATIO

Konsernin taloushallinto on muodostettu siten, että molemmilla liiketoimintasegmenteillä on omat operatiiviset talousorganisaationsa ja konsernin emoyhtiöön on keskitetty talousjohdon lisäksi keskeiset kirjanpidon, verotuksen, rahoituksen ja varainhallinnan asiantuntijatoiminnot.

Liiketoimintasegmenttien talousjohto vastaa segmenttiin kuuluvien yhtiöiden kirjanpidon, rahaliikenteen ja muiden päivittäisten taloustoimintojen sekä segmentin liiketoimintaa tukevan sisäisen raportoinnin järjestämisestä. Liiketoimintasegmentin talousjohto ohjaa ja valvoo segmenttiin kuuluvien yhtiöiden taloushallinto-organisaatioiden toimintaa, ja se raportoi ensisijaisesti liiketoimintasegmentin toimitusjohtajalle, mutta matriisisuhteessa myös konsernin talousjohtajalle.

Konsernin emoyhtiön talousorganisaation tehtäviin kuuluu mm. kuukausittainen konsernikokonaisuuden konsolidointi, osavuositilauksen ja konsernitilinpäätöksen laatiminen, konsernin rahavarojen hallinta ja sijoittaminen, vieraan pääoman hallinta, valuuttariskien suojaaminen, ja siirtohinnoittelu. Konsernin emoyhtiön taloushallinnon organisaatio toteuttaa operatiivista valvontatoimintaa konsernin talousjohtajan alaisuudessa, joka raportoi valvontahavainnoista talous- ja tarkastusvaliokunnalle. Konsernin emoyhtiön taloushallinnon organisaatio ja Wireless-liiketoimintasegmentin talousjohto sijaitsevat Suomessa ja Automotive-

liiketoimintasegmentin talousjohto Saksassa. Konsernin tytäryhtiöillä Kiinassa, Saksassa ja USA:ssa on omat kirjanpito-osastonsa. Kirjanpito pienemmissä tytäryhtiöissä Ranskassa ja Japanissa on järjestetty ulkoisten tilitoimistojen kautta tai kuten Itävallassa Saksan tytäryhtiön kirjanpito-osaston toimesta. Emoyhtiön ja jokaisen tytäryhtiön kirjanpito toiminnon tehtävät ja vastuujako on kirjattu tiimien ja henkilöiden toimenkuviin.

TALOUDELLISEN RAPORTOINNIN JÄRJESTELMÄ

Konsolidoitu tilinpäätös laaditaan valitun konsolidointityökalun avulla. Konsernin tytäryhtiöiden kirjanpito hoidetaan pääosin käyttäen konsernin yhteistä kirjanpitojärjestelmää, josta toteutuneet luvut raportoidaan kuukausittain suoraan konsolidointijärjestelmään. Japanin ja Ranskan tytäryhtiöt lähettävät tiedot ennalta määritellyssä muodossa suoraan konserniin konsolidoitavaksi.

Käytössä oleva kirjanpitojärjestelmä sisältää pääkirjanpidon, osto- ja myyntireskontran. Vaihto-omaisuus- ja palkkakirjanpito on järjestetty eri ohjelmien avulla tai ostetaan ulkoistettuna palveluna. Ostolaskut kierrätetään sähköisen laskutusjärjestelmän kautta. Suomessa ja Saksassa käytetään samaa pankkiovelusta, USA:ssa on myös samantyyppinen sovellus.

Globaalit ennusteet ja budjetit laaditaan käyttäen samaa konsernin emoyhtiön taloushallinnon ylläpitämää ennuste- ja raportointijärjestelmää. Joissakin liiketoimintasegmenttien yhtiöissä on käytössä erillisiä sisäistä raportointia tukevia järjestelmiä.

SISÄINEN VALVONTA

Konsernin sisäisen valvonnan mekanismit perustuvat ohjeistuksiin, ohjeisiin, rajoitettuihin prosessikuvauxiin, valtuutusmatriiseihin, taloudellisen raportoinnin tarkastuskokouksiin sekä pääkirjanpidon velvoitteiden jakamiseen.

COMPLIANCE-PROSESSIT

Compliance-prosesseja on jokaisella organisaatiotasolla, jotta voidaan varmistaa, että soveltuvia lakeja, säännöksiä, sisäisiä ohjeistuksia ja eettisiä arvoja, mukaan lukien vakaus ("sustainability"), noudatetaan. Konsernitoiminnot ja liiketoiminnot ovat vastuussa oman alueensa lainsäädännön ja muun sääntelyn kehittymisen seurannasta ja muutosten viestinnästä organisaatiolle. Liiketoiminnot ja konsernitoimintojen johtajat ovat vastuussa asianmukaisen valvontaja- ja compliance-koulutuksen järjestämisestä yksiköissään.

RISKIEN HALLINNAN JA SISÄISEN VALVONNAN VASTUUALUEET JA ROOLIT

Ensisijaiset roolit ja vastuualueet konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta on määritelty seuraavasti:

HALLITUS

Hallitus on viime kädessä vastuussa Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallituksen tehtävänä on hyvän hallintotavan mukaisesti lisäksi varmistaa, että Yhtiö on riittävällä tavalla siirtänyt soveltamansa arvot toimintaansa. Hallitus hyväksyy sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja hallintotapaa koskevat politiikat ja ohjeet. Hallitus määrittää Yhtiön riskinottotason ja riskinkantokyvyn sekä arvioi niitä säännöllisesti uudelleen osana Yhtiön strategiaa ja tavoiteasetantaa. Hallitus raportoi toiminnastaan osakkeenomistajille.

TALOUS- JA TARKASTUSVALIOKUNTA

Hallituksen talous- ja tarkastusvaliokunta vastaa seuraavista sisäiseen valvontaan liittyvistä tehtävistä:

- tilinpäätösraportoinnin prosessin seuraaminen;
- taloudellisen raportointiprosessin valvominen;
- Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmän tehokkuuden valvominen;
- Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästään antamaan selvitykseen sisältyvän taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteiden kuvauksen käsitteleminen; ja
- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteisen tarkastuksen seuraaminen.

Yksityiskohtaisempi kuvaus siitä, miten talous- ja tarkastusvaliokunta täyttää valvontatehtävänsä, määrittellen valiokunnan vuosisuunnitelmassa. Talous- ja tarkastusvaliokunta raportoi Yhtiön hallitukselle.

TOIMITUSJOHTAJA

Toimitusjohtaja on vastuussa Yhtiön päivittäisestä hallinnosta hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja luo sisäiselle valvontaympäristölle perustan osoittamalla johtajuutta ja suuntaviivoja ylemmälle johdolle sekä arvioimalla heidän tapojaan kontrolloida liiketoimintaa. Toimitusjohtaja vastaa konsernin riskienhallintaprosessista ja sen jatkuvasta kehittämisestä, työn resursoinnista ja riskienhallinnan periaatteiden tarkistamisesta sekä toimintaperiaatteiden ja kokonaisprosessin määrittämisestä. Toimitusjohtaja raportoi riskienhallinnasta hallitukselle osana kuukausiraportointia. Toimitusjohtaja, ja hänen alaisuudessaan konsernitoimintojen johto ja liiketoimintasegmenttien toimitusjohtajat, vastaavat Yhtiölle asetettujen tavoitteiden toteutumista uhkaavien riskien hallinnasta.

TALOUSJOHTAJA

Talousjohtajan tehtävänä on varmistaa ja valvoa, että konsernin kirjanpito- ja taloudelliset raportointikäytännöt ovat lainmukaiset, ja että talous- ja johdon raportointi on luotettavaa.

LAKIASIAINJOHTAJA

Lakiasiaainjohtajan tehtävänä on varmistaa, että konsernin hallinnointikäytännöt ovat lainmukaiset ja että konsernin lakiasiat hoidetaan asianmukaisella tavalla, erityisesti liiketoimintaan liittyvien sopimusperusteisten riskien osalta.

LIIKETOIMINTASEGMENTIT

Segmenttihallitukset ja liiketoimintasegmenttien johto vastaavat sisäisen valvonnan toimeenpanosta liiketoimintasegmenteissä. Tarkemmat sisäistä valvontaa koskevat ohjeet ja toimintamallit laaditaan kunkin segmentin sisällä konsernitoimintojen asettamien periaatteiden puitteissa. Lisäksi liiketoimintojen ja konsernitoimintojen johto vastaa riskienhallintakäytäntöjen täytäntöönpanosta vuosisuunnitelmiin (planning cycle) ja päivittäisiin toimintoihin ja, että

- lakeja,
- alemman tason säännöksiä,
- sisäisiä ohjeita ja
- eettisiä arvoja

noudatetaan heille osoitetuilla vastuualueilla. Joitakin riskienhallinnan osa-alueita, erityisesti taloudellisten riskien ja vakuutusten hallinnan osalta, on kuitenkin keskitetty mittakaavaetujen hyödyntämiseksi ja riittävän konsernitason hallinnan varmistamiseksi.

TALOUSHALLINTO

Konsernin emoyhtiön taloushallinto-osaston vastuulla on:

- varmistaa riittävien valvontatoimien asettamisesta liiketoimintasegmenteille yhteistyössä liiketoimintasegmenttien johdon kanssa;
- valvontatoimien sopivuuden ja tehokkuuden toiminnallinen seuranta; ja
- varmistaa, että ulkoinen raportointi on virheetöntä, oikea-aikaista ja noudatettavien säännösten mukaista.

Taloushallinnossa ei ole erillistä sisäisen valvonnan toimintoa. Konsernin talousjohtaja raportoi valvontahavainnot talous- ja tarkastusvaliokunnalle.

SISÄINEN TARKASTUS

Yhtiöllä ei ole erityistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Tämä on huomioitu vuosittaisen tilintarkastussuunnitelman sisällössä ja laajuudessa. Yhtäältä tilintarkastus kohdennetaan tiettyihin aiheisiin eri aikoina ja toisaalta erikseen sovittuihin painopistealueisiin.



Elektrobit

Elektrobit (EB) / Tutkijantie 8, FI-90590 Oulu, Finland / T. +358 40 344 2000 / F. +358 8 343 032 / www.elektrobit.com

Copyright 2013 Elektrobit (EB). All rights reserved. The information contained herein is subject to change without notice. EB retains ownership of and all other rights to the material expressed in this document. Any reproduction of the content of this document without prior written permission from EB is prohibited.