

20

**SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ
TILIKAUDELTA 1.1.-31.12.2011**

11



Discover the Experience

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä Tilikaudelta 1.1.-31.12.2011

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 2011 (”Hallinnointikoodi”). Hallinnointikoodi on nähtävillä muun muassa Arvopaperimarkkinayhdistyksen internet-sivuilla 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 jäsenenä on molempia sukupuolia. Yhtiö on poikennut tästä suosituksesta, sillä Yhtiön varsinainen yhtiökokous 31.3.2011 ei valinnut hallitukseen molempia sukupuolia. Varsinaisen yhtiökokouksen hyväksymän ehdotuksen hallituksen kokoonpanosta tekivät osakkeenomistajat, jotka edustivat noin 50,0 % Yhtiön osakkeista. Saadun tiedon mukaan ehdotuksen tehneet osakkeenomistajat halusivat painottaa jatkuvuutta hallituksen kokoonpanossa nähtävissä olevien hallitustyön painopistealuiden 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. Talous- ja tarkastusvaliokunnan jäseniä vuoden 2011 aikana ovat olleet Staffan Simberg (valiokunnan puheenjohtaja) ja KHT-tilintarkastaja Seppo Laine. Huomioiden hallituksen kokoonpano ja hallituksen jäsenten lukumäärä vuonna 2011 sekä erityisesti Seppo Laineen talousasiantuntemus, hallitus järjestäytymiskokouksessa päätti poiketa Hallinnointikoodin mukaisesta 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 liiketoiminto-segmenttien 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 Automotive ja Wireless. 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. Segmenttihalitusten 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.

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 31.3.2011 vahvisti hallituksen jäsenten lukumääräksi viisi (5). Hallitukseen valittiin Jorma Halonen, Juha Hulkko, Seppo Laine, Staffan Simberg ja Erkki Veikkolainen. Hallitus valitsi järjestäytymiskokouksessaan 31.3.2011 Seppo Laineen hallituksen puheenjohtajaksi. Hallitus toimi samassa kokoonpanossa myös alkuvuoden 2011 aina varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka. Hallitus päätti järjestäytymiskokouksessaan 31.3.2011, että hallituksen talous- ja tarkastusvaliokunnan jäseninä jatkavat Staffan Simberg (valiokunnan puheenjohtaja) ja Seppo Laine.

Hallinnointikoodin mukaan hallituksen monipuoliseen kokoonpanoon kuuluu myös se, että hallituksen jäsenenä on molempia sukupuolia. Yhtiö on poikennut tästä suosituksesta, sillä Yhtiön varsinainen yhtiökokous 31.3.2011 ei valinnut hallitukseen molempia sukupuolia. Varsinaisen yhtiökokouksen hyväksymän ehdotuksen hallituksen kokoonpanosta tekivät osakkeenomistajat, jotka edustivat noin 50,0 % Yhtiön osakkeista. Saadun tiedon mukaan ehdotuksen tehneet osakkeenomistajat halusivat painottaa jatkuvuutta hallituksen kokoonpanossa nähtävissä olevien hallitustyön painopistealuiden 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. 31.3.2011 Jorma Halonen, Seppo Laine, Staffan Simberg ja Erkki Veikkolainen arvioitiin olevan sekä Yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia hallituksen jäseniä. Juha Hulkko ei ole riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta hänen omistusosuutensa ylittäessä 10 % Yhtiön osakekannasta.



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

Hallituksen puheenjohtaja

SEPPO LAINE

s. 1953, KHT-tilintarkastaja

Päätoimi: Hallitusammattilainen

Luottamustoimet:

Elektrobit Oyj:n hallituksen puheenjohtaja. Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen 2008-, talous- ja tarkastusvaliokunnan jäsen 2010-, Elektrobit Automotive GmbH:n hallituksen jäsen 2010-. Condia Oy:n hallituksen puheenjohtaja, Oulu ICT Oy:n, Cor Group Oy:n, Paikallis-Sähkö Oy:n ja Veronmaksajain keskusliiton hallituksen jäsen.

Aikaisempi työhistoria:

Elektrobit Oyj:n talous- ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja 2009-2010 ja Automotive- ja Wireless -valiokunnan jäsen 2009-2010. Elektrobit Oyj:n talousjohtaja 2000-2007. Tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:n Oulun aluekonttorin johtaja ja international partner 1995-2000. Oulun Laskenta Oy:n toimitusjohtaja 1979-1995. Turun Muna Oy Jaakko Tehtaiden talouspäällikkö 1977-1979. Tammerneon Oy:n talouspäällikkö 1975-1977.

Omistus:

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

Hallituksen muut jäsenet

JORMA HALONEN

s. 1948, Ekonomi.

Päätoimi: Hallitusammattilainen

Luottamustoimet:

Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen 2009- ja Elektrobit Automotive GmbH:n 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-. CPS Color Group Oy, hallituksen puheenjohtaja 2008-. National Industrial Cluster Development Program, Riyadh, hallituksen jäsen 2008-.

Aikaisempi työhistoria:

Elektrobit Oyj, Automotive-valiokunnan puheenjohtaja 2009-2010. Niscayah Group Ab, hallituksen puheenjohtaja 2008-2011. Semcon Ab, hallituksen jäsen 2008-2011. Assa abloy AB (publ.), hallituksen jäsen 2008-2010. Varatoimitusjohtaja AB Volvo ja varapääljohtaja Volvo konserni, 2004-2008. Toimitusjohtaja Volvo Truck Corporation, Göteborg, Ruotsi 2001-2004. Toimitusjohtaja Scania Latin America, Sao Paulo, Brasilia, 1998-2001. Varatoimitusjohtaja, Scania Latin America, Sao Paulo, Brasilia, 1996-1998. Toimitusjohtaja Oy Scan-Automotive Ab, Oy Scan-Auto Ab (Scania maahantuoja) ja Oy Saab-Auto Ab, Helsinki, Suomi, 1990-1996.

Johtavassa asemassa eri yhtiöissä telekommunikaatio ja tietokone-teollisuudessa, 1972-1990.

Omistus:

Omistaa 21 000 Elektrobit Oyj:n osaketta.

JUHA HULKKO

s. 1954, DI, eMBA, Dr.tech.h.c.

Päätoimi: Hallitusammattilainen

Luottamustoimet:

Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen 2006-. Gamga Oy:n hallituksen puheenjohtaja. CWC (Centre for Wireless Communications) -tutkimuskeskuksen johtokunnan jäsen.

Aikaisempi työhistoria:

Elektrobit Oyj:n hallituksen puheenjohtaja 2002-2005 ja 2008-2010 sekä talous- ja tarkastusvaliokunnan jäsen 2008-2009. Elektrobit Oyj:n toimitusjohtaja 2005-2006, hallituksen puheenjohtaja 2002-2005. Elektrobit Oy:n perustaja vuonna 1985, toimitusjohtaja 1985-1995, hallituksen puheenjohtaja 1995-2002.

Omistus:

Omistaa 27 214 362 Elektrobit Oyj:n osaketta.

STAFFAN SIMBERG

s. 1949, MBA

Päätoimi: Hallitusammattilainen

Luottamustoimet:

Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen 2008- ja talous- ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja 2010-, sekä Elektrobit Technologies Oy:n hallituksen jäsen 2011- Liikkeenjohdon konsultti, Simberg & Partners AB:n hallituksen puheenjohtaja 1994-. NEZ-Invest AB:n hallituksen puheenjohtaja. Svensk Linjebesiktning, hallituksen puheenjohtaja 2011-. Nordic Vehicle Conversion AB, hallituksen jäsen 2011-. Silva AB, hallituksen jäsen 2011-. Endomines AB:n (julk.), hallituksen jäsen ja tarkastusvaliokunnan jäsen 2011-. Teollinen Neuvonantaja, Metso-konserni 2011-. Karnell, sijoitusneuvoja 2009-. Landis & Gyr AG, neuvottelukunnan jäsen 2007-.

Aikaisempi työhistoria:

Elektrobit Oyj, talous- ja tarkastusvaliokunnan jäsen 2009-2010. Cargotec Oyj, Teollinen neuvonantaja 2009. Metso Panelboard, puheenjohtaja 2008-2009. Powermill Service -konsernin hallituksen jäsen 2005-2007. Dotcom Solutions AB:n hallituksen jäsen 2000-2005. Enermet-konsernin 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.

ERKKI VEIKKOLAINEN

s. 1952, DI, eMBA

Päätoimi: Mevita Invest Oy:n toimitusjohtaja

Luottamustoimet:

Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen 2008- ja Elektrobit Technologies Oy:n hallituksen jäsen 2010-. Elcoflex Oy:n hallituksen puheenjohtaja. Aplicom Oy:n, Elcoflex (Suzhou) Co. Ltd:n, Maustaja Oy:n ja Mecanova Oy:n hallituksen jäsen.

Aikaisempi työhistoria:

Elektrobit Oyj, Wireless- valiokunnan puheenjohtaja 2009-2010. Elektrobit Oyj:n Sopimustuotekehitys- ja Testausliiketoiminta-yksiköistä vastaava johtaja 2002-2003. Elektrobit Technologies Oy:n toimitusjohtaja 2001-2003. Elektrobit Oy:n 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.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä Tilikaudelta 1.1.-31.12.2011

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 yritysjärjestelyistä 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 organisaatiorakenteen.

Toimitusjohtaja, talousjohtaja ja lakiasiaintoimitusjohtaja (joka toimii hallituksen sihteerinä) osallistuvat hallituksen kokouksiin. Muu konsernin johto osallistuu kokouksiin tarvittaessa tai hallituksen kutsusta. Hallituksen puheenjohtaja hyväksyy hallituksen kokousten esityslistat toimitusjohtajan ja hallituksen sihteerin valmistelusta.

Vuonna 2011 hallitus kokoontui 18 kertaa. Hallituksen jäsenet osallistuivat kokouksiin seuraavasti:

	Hallitus	Talous- ja tarkastusvaliokunta
1.1.-31.12.2011		
Seppo Laine	18/18	6/6
Jorma Halonen	15/18	
Juha Hulkko	18/18	
Staffan Simberg	17/18	6/6
Erkki Veikkolainen	18/18	

Hallitus soveltaa työskentelyssään vuosikelloa, jonka mukaan säännönmukaisesti käsiteltävät aiheet määräytyvät. Vuosikellon säännönmukaisten aiheiden lisäksi hallituksen tärkeimpinä aiheina vuoden aikana olivat konsernin kannattavuuden parantaminen, segmenttipohjaisen johtamismallin kehittäminen, sekä erityisesti aiemmin konsernin merkittävän asiakkaan TerreStar Networks Inc.:n ja tämän emoyhtiön TerreStar Corporationin yritysaneerauksiin 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.

Valiokunnissa olevat hallituksen jäsenet voivat keskittyä valiokunnille kuuluviin asioihin laaja-alaisemmin kuin koko hallitus. Valiokuntien tarkoituksena on tehostaa hallitukselle kuuluvien asioiden valmistelua, lisätä hallituksen päätöksenteon läpinäkyvyyttä ja taata päätöksenteon laatu ja tehokkuus.

Valiokunnat avustavat hallitusta valmistelemalla hallituksen päätösvaltaan kuuluvia asioita. Hallitus on jatkossakin vastuussa valiokunnille osoitetuista tehtävistä. Valiokunnilla ei ole itsenäistä

päätösvaltaa vaan hallitus tekee päätösvaltansa alaiset päätökset yhteisesti.

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

Valiokunnan tulee säännöllisesti raportoida työstään hallitukselle. Raporttien tulee sisältää vähintään yhteenvedon 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 tarkastusvaliokunta

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 ohjausjärjestelmästä annettavaan selvitykseen sisältyvän taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien- pääpiirteistä kuvausten käsitteleminen,
- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteisen tarkastuksen seuraaminen,



- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden ja erityisesti oheispalveluiden tarjoamisen arvioiminen, ja
- tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen valmisteleminen.

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 talousasiantuntemus, hallitus järjestäytymiskokouksessaan 31.3.2011 päätti poiketa Hallinnointikoodin mukaisesta kolmen jäsenen vähimmäismäärää koskevasta suosituksesta. 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 2011 talous- ja tarkastusvaliokunta kokoontui varsinaisiin kokouksiin 6 kertaa. Yllä mainittujen painopistealu-

eiden lisäksi tärkeimpiä aiheita vuoden 2011 aikana olivat kassavirran seuranta ja kassavirtaraportoinnin kehittäminen; segmenttipohjaisen johtamismallin mukainen alakonsernien pääomittaminen ja rahoitusmalli; sekä tuotekehityshankkeiden kulut ja niiden aktivoinnit.

Vuoden 2012 talous- ja tarkastusvaliokunnan painopistealueina ovat liiketoimintasegmenttien rahoituksen varmistaminen erityisesti tulorahoituksen avulla, riskienhallinnan prosessien toimivuus segmenttipohjaisessa johtamismallissa; sisäisen valvonnan toimintamallin täsmentäminen ja sisäisen valvonnan toimien kohdentaminen liiketoimintasegmentteihin sekä liiketoimintahankkeiden taloudellisen mallintamisen ja seurannan kehittäminen.

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja johtaa operatiivista hallintoa osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen sekä hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti sekä vastaa hallituksen kokousten valmistelusta ja hallituksen päätösten täytäntöönpanosta. 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, konserniviestinnästä ja sijoittajasuh-teista.


Hallitus määrittelee ja hyväksyy toimitusjohtajan palvelussuhteen keskeiset ehdot mukaan lukien toimitusjohtajan palkkion. Palvelussuhteen ehdot on laadittu kirjallisen toimitusjohtajan muotoon. Toimitusjohtajan toimitusjohtajana on toistaiseksi voimassaoleva ja voidaan irtisanoa molemminpuoლისesti kuuden (6) kuukauden irtisanomisajalla.

Toimitusjohtaja on oikeutettu työsuhteen luottamuksen perusteella väliaikaisesti ottaa vastaan työsopimuksen mukaisen eläkkeen lisäksi korvausta työsopimuksen perusteella otetuista osakkeista. Toimitusjohtajalla on oikeus ottaa vastaan myös eläkkeen lisäksi korvausta työsopimuksen perusteella otetuista osakkeista. Vanhuuseläkkeelle voi siirtyä oman harkinnan mukaan 63-68 vuoden iässä (joustava eläkkeellesiirtymisikä).

JUKKA HARJU
Chief Executive Officer, 2009-
s. 1956, DI, KTM

Elektrobit Technologies Oy:n ja Elektrobit Automotive GmbH:n hallituksen puheenjohtaja 2010-, Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen 2006-2009, Automotive -valiokunnan puheenjohtaja 2008-2009. Boier Capital Oy:n partneri 2007-2009. Incap Oyj:n hallituksen jäsen 2007-2010. Elektrobit Group Oyj:n liiketoimintojen johtaja (COO) 2005-2006 ja liiketoimintojen kehittämisestä vastaava johtaja 2000-2004. Tellabs Oy:n toimitusjohtaja 1994-1999. Nokia Telecommunications Oy:ssä tulosyksikön johtaja 1990-1994 ja muissa tehtävissä 1981-1990.

Omistus:
Omistaa 7 644 630 Elektrobit Oyj:n osaketta (sisältää Harjun määräysvalta-yhtiöiden osakkeet).



EB kehittää edistyksellistä teknologiaa ja muuntaa sen rikastuttaviksi loppukäyttäjäkokemuksiksi. EB on erikoistunut autoteollisuuden ja langattomien teknologioiden vaataviin sulautettuihin ohjelmisto- ja laiteratkaisuihin.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä Tilikaudelta 1.1.-31.12.2011

Yhtiön muu johto

KONSERNIJOHTO

Toimitusjohtajan tukena toimii konsernijohto, johon kuuluvat konsernin talousjohtaja ja lakiasianjohtaja. Konsernijohtoon 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.

VELI-PEKKA PALORANTA

Chief Financial Officer, 2010–s. 1972, Kauppamatkustajan maisteri (KTM).

Elektrobit Oyj:n johtoryhmän jäsen 2010–. Director, Finance, Elektrobit Oyj 2008–2010. JOT Automation Oy, talousjohtaja 2007–2008. Elektrobit Group Oyj, Business Controller 2000–2007

Omistus:

Omistaa 1 200 Elektrobit Oyj:n osaketta. Hänellä on 10 000 optiota merkinnällä 2008A, 40 000 optiota merkinnällä 2008B ja 20 000 optiota merkinnällä 2008C.

PÄIVI TIMONEN

Chief Legal Officer, 2002–s. 1970, Oikeustieteen kandidaatti (OTK), varatuomari (VT).

Elektrobit Oyj:n johtoryhmän jäsen 2002–

Roschier Holmberg Oy:n lakimies 1998–2002

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 liiketoiminta-segmenteissä (alakonsernit). Myös konsernin ulkoinen raportointi perustuu näihin liiketoimintasegmentteihin, jotka ovat Automotive 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. Liiketoimintaa koskevat operatiiviset päätökset tehdään kussakin liiketoimintasegmentissä.

WIRELESS-LIIKETOIMINTASEGMENTTI

Wireless-liiketoimintasegmentissä EB tarjoaa tuotekehityspalveluja sekä räätälöityjä ratkaisuja langattomalle tietoliikennemarkkinalle, radiokanavaympäristöjen testaustyökaluja langatonta teknologiaa hyödyntävälle teollisuudelle ja viranomaisille sekä tuotteita viranomaismarkkinoille.

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

ELEKTROBIT TECHNOLOGIES OY

Hallitus

Hallituksen puheenjohtaja
JUKKA HARJU
Chief Executive Officer, Elektrobit Oyj
s. 1956, DI, KTM¹

Jäsen

STAFFAN SIMBERG
Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen
s. 1949, MBA²

Jäsen

ERKKI VEIKKOLAINEN
Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen
s. 1952, DI, eMBA³

ELEKTROBIT TECHNOLOGIES OY

Toimitusjohtaja

HANNU HUTTUNEN
President, Wireless Business Segment, 2010–s. 1966, KTM

Elektrometalli Oy:n hallituksen jäsen 2008–. EXFO Inc: in Wireless Divisionan johtaja 2010. NetHawk Oyj:n toimitusjohtaja 2003–2010. NetHawk Oyj:n varatoimitusjohtaja 2002–2003. Nokia Mobile Phones Oy:ssä IP Konvergenssi yksikön johtaja 2002. Nokia Mobile Phones Oy:ssä Special Products liiketoimintayksikön johtaja 1998–2002. Nokia Mobile Phones Oy:ssä NMT450 liiketoimintayksikön johtaja 1995–1998. Nokia Mobile Phones Oy:ssä Special Products liiketoimintayksikön Business Controller.

Omistus:

Ei omistaja Elektrobit Oyj:n osakkeita. Hänellä on 100 000 optiota merkinnällä 2008B.

AUTOMOTIVE-LIIKETOIMINTASEGMENTTI

Automotive-liiketoimintasegmentissä EB tarjoaa ohjelmistotuotteita ja tuotekehityspalveluita autonvalmistajille, autoelektroniikkatoimittajille ja muille auto-teollisuuden toimittajille. Tarjonta koostuu autonsisäisistä viihde- ja viestintäratkaisuista, kuten navigaatio ja käyttöliittymä (Human Machine Interface, HMI), autojen elektronisista ohjausyksiköistä (Electronic Control Units, ECU) sekä ajamista auttavista ohjelmistosovelluksista (Drive Assistance). Yhdistämällä ohjelmistotuotteitaan ja tuotekehityspalvelujaan EB tarjoaa autoteollisuudelle ainutlaatuisia asiakaskohtaisia ratkaisuja.

Automotive -alakonsernin emoyhtiön, Elektrobit Automotive GmbH:n hallituksen jäseniä ovat Jukka Harju (hallituksen puheenjohtaja), Gerhard Jakobs, Seppo Laine ja Jorma Halonen. Elektrobit Automotive GmbH:n toimitusjohtajana toimii Alexander Kocher.

ELEKTROBIT AUTOMOTIVE GMBH

Hallitus ("Management Board")

Hallituksen puheenjohtaja
JUKKA HARJU
Chief Executive Officer, Elektrobit Oyj
s. 1956, DI, KTM¹

Jäsen

JORMA HALONEN
Elektrobit Oyj:n hallituksen jäsen
s. 1948, Ekonomi⁵

Jäsen

GERHARD JAKOBS
s. 1946, tekniikan tohtori
Päätoimi: Hallitusammattilainen

Aikaisempi työhistoria:
Diehl Metal Foundationiin kuuluvan Diehl Metal Applicationsin toimitusjohtaja 2009–2011, Diehl Metal Foundationin myynti- ja markkinointijohtaja 2008–2009 ja Diehl Metall-konserniyksikön konsultti 2008. FCI Corporationiin kuuluvien FCI Automotive Europe:n johtaja, Connectors Holdingin, FCI Automotive Germany:n ja FCI Automotive Austria:n toimitusjohtaja 1998–2008. TEMIC/Daimler Benzin TEMIC-divisioonan Mikrosystems in puheenjohtaja, MBB Mikroelektronik GmbH:n toimitusjohtaja 1993–1998 ja liiketoimintajohtaja 1992–1993.

¹ Harjua koskevat muut tiedot, kts. s. 5.

² Simbergiä koskevat muut tiedot, kts. s. 3.

³ Veikkolaista koskevat muut tiedot, kts. s. 3.

⁴ Elektrobit Automotive GmbH:n yhtiöjärjestyksen perustuva toimielin

⁵ Halosta koskevat muut tiedot, kts. s. 3.

Messerschmitt-Bölkow-Blohm (MBB)/Daimler Benz Deutsche Aerospacen Mikroelektroniikan johtaja 1987-1992. MBB:n Mikroelektroniikan ja Elektronik -palvelukeskuksen osastonjohtaja 1986-1987, teknisen kehittämisosaston osastopäällikkö 1985-1986, sekä tuotantoteknologian, tietojenkäsittelyn ja testusteknologian osastopäällikkö 1984-1985. Toimitusjohtaja, Institute of Computer Technology 1981-1984.

Ei omista Elektrobitt Oyj:n osakkeita.

Jäsen
SEPPÖ LAINE
Elektrobitt Oyj:n hallituksen puheenjohtaja
s. 1953, KHT-tilintarkastaja⁶

ELEKTROBIT AUTOMOTIVE GMBH

Toimitusjohtajat

ALEXANDER KOCHER
President, Automotive Business Segment, 2011-⁷
s. 1960, DI

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 Elektrobitt Oyj:n osakkeita. Hänellä on 100 000 optiota merkinnällä 2008A ja 100 000 optiota merkinnällä 2008B.

GREGOR ZINK
Executive Vice President, Finance and Business Support, Automotive Business Segment, 2011-
s. 1966, MBA, KTM

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

Omistus:
Ei omista Elektrobitt Oyj:n osakkeita. Hänellä on 70 000 optiota merkinnällä 2008C.



JUKKA HARJU
Chief Executive Officer
Elektrobitt Automotive GmbH:n hallituksen puheenjohtaja
Elektrobitt Technologies Oy:n hallituksen puheenjohtaja



VELI-PEKKA PALORANTA
Chief Financial Officer



PÄIVI TIMONEN
Chief Legal Officer



STAFFAN SIMBERG
Elektrobitt Oyj:n hallituksen jäsen ja talous- ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja
Elektrobitt Technologies Oy:n hallituksen jäsen



ERKKI VEIKKOLAINEN
Elektrobitt Oyj:n hallituksen jäsen
Elektrobitt Technologies Oy:n hallituksen jäsen



HANNU HUTTUNEN
Elektrobitt Technologies Oy:n toimitusjohtaja
President, Wireless Business Segment



JORMA HALONEN
Elektrobitt Oyj:n hallituksen jäsen
Elektrobitt Automotive GmbH:n hallituksen jäsen



GERHARD JAKOBS
Elektrobitt Automotive GmbH:n hallituksen jäsen



SEPPÖ LAINE
Elektrobitt Oyj:n hallituksen puheenjohtaja ja talous- ja tarkastusvaliokunnan jäsen
Elektrobitt Automotive GmbH:n hallituksen jäsen



ALEXANDER KOCHER
Elektrobitt Automotive GmbH:n toimitusjohtaja
President, Automotive Business Segment



GREGOR ZINK
Elektrobitt Automotive GmbH:n toimitusjohtaja
Executive Vice President, Finance and Business Support, Automotive Business Segment

⁶ Lainetta koskevat muut tiedot, kts. s.3.

⁷ Kocher aloitti Automotive -liiketoimintasegmentin johtajan tehtävässään 1.11.2011. Aiemmin Automotive

liiketoimintasegmentin johtajana toiminteen DI, MBA Jarkko Sairasen työsuhde päättyi 31.3.2011 ja 1.4.-31.10.2011 väliaikaisena Automotive liiketoimintasegmentin johtajana toimi segmentin talous- ja

rahoitusjohtaja KTM Gregor Zink. Kocher ja Zink jatkavat molemmat Elektrobitt Automotive GmbH:n toimitusjohtajina.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä Tilikaudelta 1.1.-31.12.2011

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet

RISKIENHALLINTA

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

Riskiennhallinta on osa Yhtiön strategista ja operatiivista suunnittelua, päivittäistä päätöksentekoprosessia ja sisäistä valvontajärjestelmää. Riskiennhallinnassa kytketään liiketoiminnan tavoitteet, riskit ja riskiennhallinnalliset toimenpiteet yhdeksi kokonaiseksi jaksiksi.

RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISEN PÄÄPERIAATTEET

Yhtiö noudattaa yhtiön hallituksen hyväksymää politiikkaa riskienn hallitsemiseksi.

Riskiennhallinta kattaa kaiken sen toiminnan, mikä liittyy tavoitteiden asettamiseen, riskienn tunnistamiseen, mittaamiseen, arvioimiseen, käsittelyyn, raportointiin, seurantaan, valvontaan ja riskeihin reagoimiseen.

Yhtiön riskiennhallinnalla 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 riskienn ennakoitua sekä riskienn 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 riskiennhallinnasta sidosryhmille, ja
- kustannustehokkuuteen riskiennhallinnassa.

Riskiennhallinnalla ei pyritä:

- poistamaan kokonaisuudessaan riskejä,
- omaksumaan tarpeettomia kontrolleja tai hallintakeinoja, tai
- ottamaan käyttöön byrokraattista prosessia ja menetelmiä.

RISKIENHALLINTAPROSESSIN PÄÄPIIRTEET

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

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

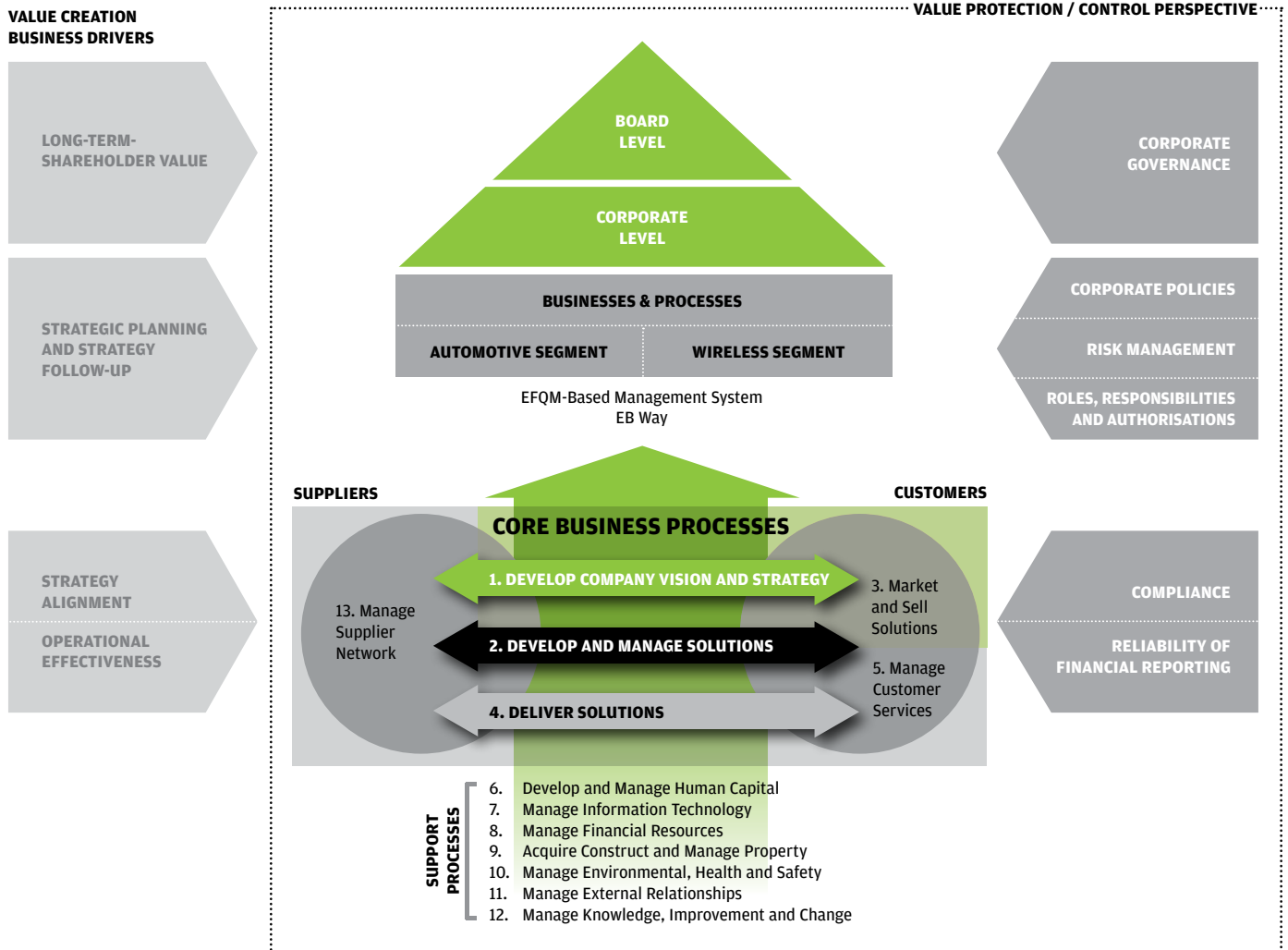
SISÄINEN VALVONNAN YLEISKUVAUS JA TOIMINTAPERIAATTEET

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 osavuosikatsaukset 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.

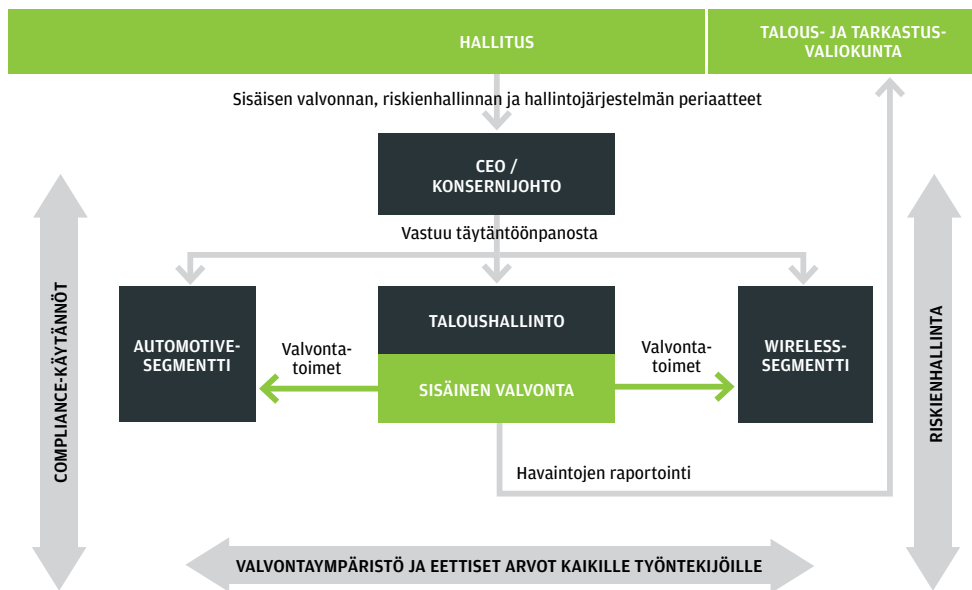
EB:n sisäinen valvonta sisältää seuraavat rakenteelliset elementit:

- 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 identifioida, 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 organisaatiotasolla, 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.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä Tilikaudelta 1.1.-31.12.2011



EB:n sisäisen valvonnan viitekehyksen avainalueet 2011.

YDINLIKETOIMINNAN PROSESSIN RISKIT JA VALVONTATOIMET

Liiketoimintaprosessien riskienhallintatoimet on määritelty kontrollikohtien muotoon:

- relevanttien prosessiriskien tunnistaminen,
- yhteiset kontrollikohdat/konsernin vähimmäiskontrollikohdat tunnistetaan,
- yhteiset kontrollikohdat implementoidaan liiketoimintaprosesseihin, ja
- ylimääräiset kontrollikohdat määritellään tarpeen mukaan liiketoiminta- tai toimintotasolla.

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 talusjohdon lisäksi keskeiset kirjanpidon, verotuksen, rahoituksen ja varainhallinnan asiantuntijatoiminnot.

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

Konsernin emoyhtiön talusorganisaation tehtäviin kuuluu mm. kuukausittainen konsernikokonaisuuden konsolidointi, osavuositarkastusten ja konsernitiilinpäätöksen laatiminen, konsernin rahavarojen hallinta ja sijoittaminen, vieraan pääoman hallinta, valuuttariskien suojaaminen, ja siirtohinnoittelu. Konsernin emoyhtiön taloushallinnon organisaatio toteuttaa operatiivista valvontatoimintaa konsernin talusjohtajan alaisuudessa, joka raportoi valvontahavainnoista talous- ja tarkastusvaliokunnalle. Konsernin emoyhtiön taloushallinnon organisaatio ja Wireless-segmentin talusjohto sijaitsevat

Suomessa ja Automotive-segmentin talusjohto Saksassa. Konsernin tytäryhtiöllä 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 konsernin yhteistä kirjanpitojärjestelmää käyttäen, josta toteutuneet luvut raportoidaan kuukausittain suoraan konsolidointijärjestelmään. Japanin ja Ranskan tytäryhtiöt lähettävät tiedot ennalta määritellyssä muodossa suoraan konserniin konsolidoitavaksi.

Käytössä oleva kirjanpitojärjestelmä sisältää pääkirjanpidon, ostoreskontran ja myyntireskontran. Vaihto-omaisuus- ja palkkakirjapito on järjestetty eri ohjelmien avulla tai ostetaan ulkoistettuna palveluna. Ostolaskut kierrätetään sähköisen ostolaskujen käsittelyjärjestelmän kautta. Suomessa ja Saksassa käytetään samaa pankkisovellusta, 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 prosessikuvauksiin, 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 valvonta- 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 uudelleen arvioi niitä säännöllisesti 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 ohjausjärjestelmääntään antamaan selvitykseen sisältyvän taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteiden kuvauksen käsitteleminen, ja
- tilinpäätöksen ja konsernilitinpäätöksen lakisäätöisen tarkastuksen seuraaminen.

Yksityiskohtaisempi kuvaus siitä miten talous- ja tarkastusvaliokunta täyttää valvontatehtävänsä määrittellään 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 määrittelystä. Toimitusjohtaja raportoi riskienhallinnasta hallitukselle osana kuukausiraportointia. Toimitusjohtaja ja hänen alaisuudessaan konsernitoimintojen johto ja liiketoimintasegmenttien toimitusjohtajat vastaavat Yhtiölle asetettujen tavoitteiden toteutumista uhkaavien riskien hallinnasta.

Talusojohtaja

Talusojohtajan tehtävänä on varmistaa, että konsernin kirjanpito- ja taloudelliset raportointikäytännöt ovat lainmukaiset ja että taloudelliset asiat hoidetaan luotettavalla tavalla.

Lakiasianjohtaja

Lakiasianjohtajan tehtävänä on varmistaa, että konsernin hallintointikäytännöt 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 implementoinnista vuosisuunnitelmiin (planning cycle) ja päivittäisiin toimintoihin, ja vastaavat, että

- lakeja ja alemman tason säännöksiä, sekä
- sisäisiä ohjeita ja eettisiä arvoja noudatetaan heille osoitetuilla vastuualueilla. Joitakin riskienhallinnan osaluueita, erityisesti taloudellisten riskien ja vakuutusten hallinnan osalta, on kuitenkin keskitetty mittakaavaetujen hyödyntämiseksi ja riittävän konsernitason hallinnan varmistamiseksi.

Taloushallinto

Konsernin emoyhtiön taloushallinto-osaston vastuulla on:

- auttaa liiketoimintasegmenttejä riittävien valvontatoimien asettamisessa yhteistyössä liiketoiminnan 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 talusojohtaja 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.



www.elektrobit.com

Elektrobit (EB), Tutkijantie 8, FI-90590 Oulu, Finland Tel. +358 40 344 2000 Fax +358 8 343 032

Copyright 2012 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. www.elektrobit.com