

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2023

Johdanto

SBB Treasury Oyj (jäljempänä ”SBBT” tai ”Yhtiö”) on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet eivät ole julkisen kaupankäynnin kohteena.

Yhtiön hallinnointi perustuu osakeyhtiölakiin, markkinoiden väärinkäyttöasetukseen, arvopaperimarkkinalakiin ja yhtiöjärjestykseen. SBBT:n ainoa osakkeenomistaja on ruotsalainen yhtiö Samhällsbyggnadsbolaget i Norden AB:n (publ) (jäljempänä ”SBB”). SBB muodostaa yhdessä Yhtiön ja SBB:n muiden tytäryhtiöiden kanssa konsernin (”Konserni”). SBBT on perustettu yksinomaan Konsernin rahoitustarpeita varten. SBBT:n toiminta liittyy yksinomaan joukkovelkakirjalainojen liikkeeseenlaskuun, mutta se voi myös hankkia muunlaista rahoitusta tarvittaessa. Kaikki Yhtiön joukkovelkakirjalainojen liikkeeseenlaskusta saadut varat on lainattu SBB:lle.

Yhtiön selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena ja se on Yhtiön hallituksen käsittelemä. Yhtiön tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy on tarkastanut, että selvitys on annettu ja että sen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien kuvaus on yhdenmukainen Yhtiön tilinpäätöksen kanssa.

Hallinnointia koskevat kuvaukset

Yhtiökokous

Yhtiökokous on Yhtiön ylin päättävä elin, jossa Yhtiön ainoa osakkeenomistaja SBB osallistuu Yhtiön ohjaukseen ja valvontaan. Tilikauden aikana Yhtiössä järjestetään yksi varsinainen yhtiökokous ja tarvittaessa ylimääräinen yhtiökokous.

Yhtiökokous vahvistaa tilinpäätöksen, päättää voitonjaosta ja tarvittaessa valitsee tilintarkastajan ja Yhtiön hallituksen, tarvittaessa valitsee hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan sekä päättää vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Lisäksi yhtiökokous päättää hallituksen palkitsemisesta. Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain viimeistään kesäkuussa. Ylimääräinen yhtiökokous tulee pitää, jos hallitus niin päättää tai osakeyhtiölaki muutoin niin edellyttää.

SBBT:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 10.5.2023. Tilikaudella 1.1.-31.12.2023 pidettiin yksi (1) ylimääräinen yhtiökokous.

Joukkovelkakirjanhaltijoiden kokous

Kaupankäynnin kohteena säännellyllä markkinalla olevan joukkovelkakirjalainan ehdoissa on määräykset joukkovelkakirjanhaltijoiden kokouksen koollekutsumisesta. Joukkovelkakirjanhaltijoiden kokouksen (*Meeting of Noteholders*) päätösvaltaisuuteen ja kokouksessa päätettäviin asioihin liittyvät ehdot on kuvailtu joukkovelkakirjalainaan liittyvässä esitteessä (*Base Prospectus*) ja agentuurisopimuksessa (*Agency Agreement*) ja kyseiset asiakirjat löytyvät englanninkielisinä osoitteesta <https://sbbtreasury.fi/fi/emtn-programme/>.

Tilikaudella 1.1.-31.12.2023 ei pidetty yhtään joukkovelkakirjanhaltijoiden kokousta.

Hallitus ja toimitusjohtaja

Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään yksi (1) ja enintään viisi (5) varsinaista jäsentä. Lisäksi hallitukseen voidaan valita vähintään yksi (1) ja enintään viisi (5) varajäsentä. Jos hallituksessa on vähemmän kuin kolme (3) jäsentä, on valittava ainakin yksi varajäsen. Hallituksen jäsenet ja varajäsenet valitaan toistaiseksi. Yhtiöllä ei ole toimitusjohtajaa.

Hallituksen tehtävät

SBBT:n hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät osakeyhtiölain ja muun soveltuvan lainsäädännön sekä yhtiöjärjestyksen perusteella. Hallituksen yleisenä tehtävänä on huolehtia yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus varmistaa, että Yhtiö noudattaa asiaankuuluvia sääntöjä ja säädöksiä, Yhtiön yhtiöjärjestystä, yhtiökokouksen antamia ohjeita sekä SBB:n hallituksen antamia ohjeita ja määräyksiä, kuten finanssiohje, tiedotusohje, sisäpiiriohje, IT-ohje, lähipiiritapahtumien ohje, talousraportoinnin ohjeet, whistleblowing-ohje ja eettiset ohjeet (Code of Conduct). Kaikki Konsernin sisäiset ohjausasiakirjat tarkastellaan vähintään kerran vuodessa ja niitä päivitetään jatkuvasti tarvittaessa.

Hallituksen työskentely vuonna 2023

Yhtiön hallituksen jäsenet periodilla 1.1.-22.11.2023 olivat Ilija Batljan (pj), Sofia Eva-Lotta Stridh ja Karl Krister Karlsson. Periodilla 23.11.-31.12.2023 yhtiön hallituksen jäsen oli Leiv Synnes ja varajäsen Ilija Batljan. Yhtiöllä ei ole valiokuntia.

Hallituksen jäsenten Yhtiötä koskevien tehtävien ja heidän yksityisten etujensa tai muiden sitoumusten välillä ei ole eturistiriitoja. Yhtiön hallituksen jäsenet ovat SBB:n palveluksessa olevia henkilöitä. SBBT ei ole maksanut hallituksen jäsenille palkkioita. SBBT:llä ei ole myöskään pitkän aikavälin kannustinsuunnitelmia.

SBBT:n hallitus kokoontui tilikauden 1.1-31.12.2023 aikana neljä (4) kertaa.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Yhtiön hallituksella on kokonaisvastuu taloudelliseen raportointiin liittyvien sisäisten valvonta- ja riskienhallintajärjestelmien järjestämisestä.

Yhtiö on kiinteä osa Konsernia ja sen sisäinen valvonta ja riskienhallinta on siten kiinteä osa Konsernin yritystoimintaa ja käsittää kaikki ne toimintatavat ja menetelmät, joiden tavoitteena on varmistaa Konsernin

- strategian mukainen, tehokas ja tulokellinen toiminta,
- taloudellisen ja johtamisinformaation luotettavuus ja eheys,
- omaisuuden turvaaminen,
- soveltuvien lakien, määräyksien, sääntelyn, sopimusten ja Yhtiön omien hallinto- ja toimintaohjeiden laatu ja noudattaminen sekä
- korkeatasoinen riskienhallinta.

Riskienhallintaa suunnitellaan Konsernissa kokonaisvaltaisesti ja sen tavoitteena on kattavasti tunnistaa, arvioida, seurata ja suojautua erilaisilta Konsernin toimintaan, ympäristöön, henkilöstöön ja omaisuuteen kohdistuvilta uhkatekijöiltä ja riskeiltä. Yhtiössä samoin kuin Konsernissa ei ole järjestetty sisäisiä tarkastuksia.

Jatkuvuudenhallinta on osa riskienhallintaa. Toiminnan tarkoitus on parantaa organisaation valmiuksia varautua ja reagoida parhaalla mahdollisella tavalla erilaisten riskien toteutumiseen ja varmistaa toiminnan jatkuvuus näissä tilanteissa.

Lisää informaatiota sisäisestä valvonnasta sekä riskienhallinnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä löytyy SBB:n Selvityksestä hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2023 (”Bolagsstyrningsrapport 2022”), joka löytyy ruotsinkielisenä osoitteesta: <https://corporate.sbbnorden.se/sv/bolagsstyrningsrapporter/>

Tilintarkastaja

Yhtiön tilintarkastajana toimii yhtiökokouksen valitsema Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Yhtiön tilintarkastaja tarkastaa kunkin tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen ja hallinnon sekä antaa niistä tilintarkastuslaissa tai muualla lainsäädännössä edellytetyt raportit Yhtiön yhtiökokoukselle. Tilintarkastaja raportoi työstään, havainnoistaan ja suosituksistaan Yhtiön hallitukselle ja voi lisäksi hallituksen tai toimivan johdon toimeksiannosta suorittaa muita varmennusluonteisia tehtäviä.

Vuoden 2023 varsinainen yhtiökokous valitsi Yhtiön tilintarkastajaksi KHT-yhteisö Ernst & Young Oy:n. Yhtiön päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT Mikko Rytälähti. Yhtiökokous päätti, että tilintarkastajalle maksetaan palkkio ja kulut korvataan Yhtiön hyväksymän kohtuullisen laskun mukaan.