

Efore Oyj:n selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2013

Eforen eri toimielinten velvollisuudet määntyvät Suomen lakien ja yhtiön hallituksen määrittelemien periaatteiden mukaan. Eforen konsernihallinnoinnissa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia. Efore noudattaa Nasdaq OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta sekä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance).

Hallinnointikoodi on saatavissa julki- sesti internet-osoitteessa www.cgfinland.fi.

Efore Oyj:n hallitus on hyväksynyt toimintakertomuksen julkistettavaksi 12.2.2014 ja se löytyy yhtiön vuosikertomuksesta sekä internet-osoitteesta www.efore.fi.

Hallitus

Hallituksen jäsenten valintamenettely

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet yksinkertaisella äänten enemmistöllä tehtävänsä toimikaudeksi, joka päättyy vaalipseuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Hallituksen kokoonpano

Hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään kolme ja enintään kymmenen varsinaista jäsentä. Yhtiön toimitus-

johtaja ei ole hallituksen jäsen. Hallituksen kokoonpanossa tulee ottaa huomioon yhtiön toiminnan tarpeet ja yhtiön kehitysvaihe. Hallituksen jäsenellä tulee olla riittävä taloudellisten asioiden sekä yhtiön ja sen konsernin liiketoiminta-alan yleinen tuntemus ja tehtävän edellyttämä muu pätevyys sekä mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen.

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumaton yhtiöstä. Lisäksi vähintään kahden mainittuun enemmistöön kuuluvista jäsenistä on oltava riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Ylimääräisessä yhtiökokouksessa 3.12.2013 valittiin hallituksen jäseniksi Päivi Marttila, Francesco Casoli, Olli Heikkilä, Marjo Miettinen, Jarmo Simola ja Jarkko Takanen. Hallitus valitsi keskuudestaan Päivi Marttilan puheenjohtajaksi.

Hallitukseen kuuluivat tilikauden 2013 aikana myös Matti Vikkula (puheenjohtaja 3.12.2013 saakka), Richard Järvinen (7.2.2013 saakka), Tei-Hu (Tommy) Liu (3.12.2013 saakka), Marko Luoma (3.12.2013 saakka) sekä Ari Siponmaa (7.2.2013 saakka).

Hallituksen kokoonpano

3.12.2013 alkaen:

Päivi Marttila, s. 1961, KTM
Hallituksen jäsen 26.8.2013 lähtien
Hallituksen puheenjohtaja 3.12.2013 lähtien
Midagon Oy, toimitusjohtaja
Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista

Francesco Casoli, s. 1961
Hallituksen jäsen 26.8.2013 lähtien
Elica S.p.A., hallituksen puheenjohtaja
Riippumaton yhtiöstä

Olli Heikkilä, s. 1959, DI
Hallituksen jäsen vuodesta 2011
UPM-Kymmene Oyj, johtaja
Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista

Marjo Miettinen, s. 1957, Kasvatustieteiden maisteri
Hallituksen jäsen 7.2.2013 lähtien
EM Group Oy, toimitusjohtaja
Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista

Jarmo Simola, s. 1961, DI
Hallituksen jäsen 3.12.2013 lähtien
FireEx Oy, liiketoiminnan kehittämisestä vastaava johtaja ja osakas
Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista

Jarkko Takanen, s. 1967, Tuotantotalousinsinööri ja laskentatoimen merkonomi
Hallituksen jäsen 3.12.2013 lähtien
Jussi Capital Oy, toimitusjohtaja
Riippumaton yhtiöstä

Hallituksen tehtävät ja vastuut

Hallituksella on yleistöimivalta kaikissa niissä yhtiön asioissa, joita ei lain tai yhtiöjärjestyksen mukaan ole määrätty toisten toimielinten päätettäväksi tai suoritettavaksi. Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä, vahvistaa yhtiön strategian, riskienhallinnan periaatteet ja yhtiön toiminnassa noudatettavat arvot, hyväksyy liiketoimintasuunnitelman ja siihen liittyvän vuosibudjetin sekä päättää merkittävistä investoinneista.

Hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet on kuvattu työjärjestyksessä, jossa on kerrottu hallituksen kokouksen päätösvaltaisuuden toteamisesta, kokouspöytäkirjan laatimisesta ja hyväksymisestä

sekä päätettävien asioiden etukäteisvalmistelusta. Hallitus arvioi omia työskentelytapojaan itsearviointina tai ulkopuolisen tahon avustamana säännöllisesti.

Tilikaudella 2013 hallitus piti yhteensä 23 kokousta ja hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti hallituksen kokouksiin oli 96 %.

Hallituksen valiokunnat

Hallituksen toimintaa avustavat valiokunnat. Hallitus valitsee keskuudestaan valiokuntien jäsenet ja valiokuntien puheenjohtajan. Nimitysvaliokunnassa voi olla myös ulkopuolisia jäseniä. Valiokuntien työjärjestyksessä on kuvattu valiokuntien tehtävät ja toimintaperiaatteet. Valiokunnat raportoivat työstään säännöllisesti hallitukselle.

Tarkastusvaliokunnan pääasiallisena tehtävänä ovat yhtiön taloudellisen raportoinnin läpikäynti, lakien ja normien noudattamisen valvonta. Tämän lisäksi tarkastusvaliokunnan tehtävänä on seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia, valvoa taloudellista raportointiprosessia, seurata yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta, käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästään antamaan selvitukseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä, seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta, arvioida lakisäätöisen tilintarkastuksen tai tilintarkastusyhteisön riippu-

mattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista yhtiölle sekä valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus. Tarkastusvaliokunnan tehtäviä 16.12.2013 alkaen hoitaa koko hallitus puheenjohtajanaan Päivi Marttila.

Nimitysvaliokunnan pääasialliset tehtävät ovat hallituksen jäseniin ja hallituksen jäsenten palkitsemiseen liittyvien asioiden valmistelu yhtiökokoukselle.

Palkitsemisvaliokunnan pääasialliset tehtävät ovat yhtiön toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan suorien alaisten ja konsernin muuhun johtoon kuuluvien henkilöiden palkitsemisasioiden sekä konsernin palkitsemisjärjestelmiä koskevien asioiden valmistelu.

Hallituksen valiokuntien jäsenet tilikaudella 2013

Tilikaudella 2013 hallituksen toimintaa avustivat tarkastusvaliokunta ja palkitsemisvaliokunta. Lisäksi Eforen hallitus päätti nimittää hallituksen ulkopuolisista jäsenistä koostuvan nimitystoimikunnan.

Efore Oyj:n hallitus keskeisiä yhtiön osakkeenomistajia kuultuaan päätti 25.9.2012 perustaa nimitysvaliokunnan sijaan nimitystoimikunnan hallituksen ulkopuolisista henkilöistä. Nimitystoimikunnan puheenjohtajaksi valittiin Jari Suominen ja jäseniksi Timo Syrjälä ja Leena Tammivuori. Nimitystoimikunnan toimikausi kesti yhtiön 7.2.2013 pidettyyn varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka. Nimitystoimikunta kokoon-

tui 2 kertaa ja jäsenten osallistumisprosentti oli 100 %.

Hallitus valitsi keskuudestaan 8.2.2013 Olli Heikkilän jatkamaan tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana samoin kuin jäsenet Matti Vikkula ja Marko Luoma. Palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Matti Vikkula ja jäseniksi Marjo Miettinen ja Tei-Hu (Tommy) Liu. Tarkastusvaliokunta kokoontui tilikauden 2013 aikana 8 kertaa ja jäsenten osallistumisprosentti oli 100 %. Palkitsemisvaliokunta kokoontui tilikauden 2013 aikana 4 kertaa ja jäsenten osallistumisprosentti oli 100 %.

Efore Oyj:n hallitus perusti 16.12.2013 palkitsemisvaliokunnan ja nimitti keskuudestaan puheenjohtajaksi Päivi Marttilan ja jäseniksi Marjo Miettisen sekä Jarmo Simolan. Yhtiölle ei perustettu muita valiokuntia

Toimitusjohtaja

Hallitus valitsee yhtiölle toimitusjohtajan ja valvoo tämän toimintaa. Palvelusuhteen keskeiset ehdot on määritelty hallituksen hyväksymässä kirjallisessa johtajasopimuksessa. Toimitusjohtaja johtaa ja valvoo konsernin liiketoimintaa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti sekä huolehtii yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä.

Yhtiön toimitusjohtajana on 1.6.2010 lähtien toiminut tekniikan lisensiaatti Vesa Vähämöttönen (synt. 1966).

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet

Sisäisen valvonnan järjestelmät

Hallitus vastaa siitä, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat asianmukaisesti ja tehokkaasti järjestetty. Hallituksen vastuulla on myös varmistaa, että laskenta-toimen ja taloushallinnon sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti. Taloudellisen raportointiprosessin valvonnasta vastaa tarkastusvaliokunta. Talousjohton vastuulla on tiedottaa havainnoista asiankuuluville johdon jäsenille.

Liiketoiminnan, varainhoidon ja riskien valvontaa varten on konsernissa taloudellisen raportoinnin järjestelmät. Yhtiön hallitus on hyväksynyt johtamisorganisaation ja -periaatteet, toimivaltuudet ja hyväksymismenettelyt, hallinnon osa-alueiden toimintapolitiikat, taloudellisen suunnittelun ja raportoinnin sekä palkitsemisperiaatteet.

Yhtiöllä ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen osastoa vaan sisäinen tarkastustoiminta on osa konsernin taloushallintoa. Paikalliset tilintarkastajat tarkastavat sisäisen valvonnan menettelytapoja tarkastussuunnitelman mukaisesti. Taloushallinnon edustajat suorittavat tiettyjä tarkastustoimintoja tytäryrityskäynneillä. Talousjohto raportoi näistä havainnoista toimitusjohtajalle ja tarkastusvaliokunnalle, jotka puolestaan raportoivat hallitukselle.

Konsernissa laaditaan raportointiohjeen mukaisesti kuukausittain kaksi tulosraporttia, toinen sisältää operatiiviset luvut

ja toinen sisältää luvut konsernin tuloslaskelman ja taseen laadintaa varten. Suurimpien tytäryhtiöiden talousjohto on vastuussa yhtiöitä koskevien lukujen oikeellisuudesta ja syöttämisestä raportointijärjestelmään kuukausittain. Näiden pohjalta konsernin talousjohto seuraa tulos- ja kustannushitystä ja arvioi kuukausittain bruttokatetta asiakasryhmittäin sekä epäkuranttius-, luottotappio- ja takuuvarauksien oikeellisuutta. Sidottua pääomaa seurataan myös kuukausittain. Lisäksi neljännesvuosittain arvioidaan tuotekehitysaktivointien määrää projektien tulo-odotuksiin verrattuna. Operatiivisten tulosraporttien pohjalta toimitetaan kuukausiraportti hallituksen jäsenille. Lisäksi vuosineljänneksittäin toimitetaan myös konsernin tuloslaskelma- ja taseraportit hallituksen jäsenille.

Konsernin talousjohto huolehtii keskitetysti tilinpäätösstandardien (IFRS) tulkinnasta ja soveltamisesta. Konsernin rahoitustoiminta ja valuuttariskien suojaus on keskitetty pääkonttoriin Suomeen. Hallituksen tarkastusvaliokunta käy läpi tilinpäätöksen sekä neljännesvuosittain osavuositarkastukset ja erikseen tietyt liiketoiminnan tuloksen kannalta tärkeät erityisalueet kuten varaukset sekä T&K- ja takuukustannukset. Tarkastusvaliokunta raportoi havaintonsa hallitukselle, joka valvoo, että tarvittaviin toimenpiteisiin ryhdytään.

Efore Oyj:n vastuullinen tilintarkastaja vastaa konsernin tilintarkastuksesta ja tilintarkastuksen ohjeistuksesta ja koordinoinnista. Vastuullinen tilintarkastaja valmis-

telee ja esittelee hallitukselle vuosittaisen tilintarkastussuunnitelman, johon sisältyvät painopistealueet ja jonka tarkastusvaliokunta hyväksyy. Tilintarkastaja antaa yhtiön osakkeenomistajille lain edellyttämän tilintarkastuskertomuksen konsernin tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta. Lisäksi tilintarkastaja raportoi havainnoistaan tarkastusvaliokunnalle (16.12.2013 alkaen hallitukselle).

Riskienhallinta

Eforen riskienhallintajärjestelmällä pyritään tunnistamaan konsernin strategiset, toiminnalliset, rahoitukselliset ja perinteiset vahinkoriskit. Konserni ottaa toiminnassaan riskejä, jotka liittyvät strategian ja tavoitteiden toteuttamiseen. Riskienhallinnan tavoitteena on näiden riskialueiden ennakoiva ja kokonaisvaltainen hallinta. Toimenpiteinä voi olla esimerkiksi riskin välttäminen, sen pienentäminen tai riskin siirtäminen vakuutuksin tai sopimuksin.

Riskienhallinta on sisällytetty osaksi konsernin liiketoimintaprosesseja kaikissa operatiivisissa yksiköissä. Tätä kautta riskienhallintaprosessi kytkeytyy sisäiseen valvontaan. Konserni ja sen operatiiviset yksiköt arvioivat toimintansa riskejä, laativat niihin liittyviä kehityssuunnitelmia sekä raportoivat niistä organisaatiorakenteen mukaisesti. Tarkastusvaliokunta ja hallitus käsittelevät riskejä muun operatiivisen toiminnan käsittelyn yhteydessä. Riskienhallinta otetaan huomioon konsernin laatujärjestelmissä, jotka sisältävät myös

selviytymissuunnitelmat. Konsernin eri riskeistä ja niiden hallinnasta on laadittu yksityiskohtaisempi lausunto, joka löytyy yhtiön internetsivuilta Sijoittajille-osiosta.