

Helmikuu 2011

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2010 suositus 54 ja arvopaperimarkkinalain 2 luvun 6 § mukaisesti. Selvitys annetaan yhtiön toimintakertomuksessa erillisenä. Selvitys on myös julkaistu yhtiön internet-sivuilla www.okmetic.com. Okmetic Oyj:n (myöhemmin mainintana myös Okmetic ja yhtiö) hallitus on käsitellyt tämän selvityksen. Okmeticin tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy on tarkastanut, että tämä selvitys on annettu ja että sen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla esimerkiksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Okmeticin toimintaympäristö

Okmetic-konsernin (myöhemmin mainintana myös konserni) emoyhtiö Okmetic Oyj on Suomessa rekisteröity, julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiökokouksessa. Yhtiön kotipaikka on Vantaa.

Okmetic Oyj:n hallinto perustuu Suomen osakeyhtiö- ja kirjanpitolain, julkisesti noteerattua yhtiötä koskevien säännöksiin, yhtiöjärjestyksen sekä vuonna 2010 julkaistun Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin ja eettisesti hyväksytyjen toimintaperiaatteiden noudattamiseen. Okmetic Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n vuonna 2010 antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia lukuun ottamatta suosituksen 9 mukaista vaatimusta siitä, että hallituksen jäsenenä on oltava molempia sukupuolia. Okmetic Oyj:n varsinainen yhtiökokous 7.4.2010 ei valinnut naisia yhtiön hallituksen jäseniksi. Okmetic Oyj:ssä ei ole hallituksen nimitysvaliokuntaa, joten hallituksen kokoonpano on osakeyhtiölain mukaisesti osakkeenomistajien toimenpiteiden varassa eikä yhtiön hallitus ole osallinen hallituksen jäseniä valittaessa.

Okmetic laatii konsernitilinpäätöksen ja osavuositarkastukset kansainvälisten EU:n hyväksymien IFRS-tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards), arvopaperimarkkinalain, Finanssivalvonnan standardien ja NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjen mukaisesti. Okmetic Oyj:n toimintakertomus ja tilinpäätös laaditaan Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan yleisohjeiden ja lausuntojen mukaisesti.

Tilintarkastuskertomus kattaa hallituksen toimintakertomuksen, konsernitilinpäätöksen ja emoyhtiön tilinpäätöksen.

Organisaatio

Vastuu Okmetic-konsernin hallinnosta ja toiminnasta on Okmetic Oyj:n hallintoelimillä, joita ovat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja. Hallituksessa ei ole pysyviä valiokuntia. Konsernin johtoryhmä vastaa yhtiön operatiivisesta johdosta toimitusjohtajan tukena.

Yhtiökokous

Yhtiön ylin päätösvalta on yhtiökokouksella, jonka tehtävät on määritelty Suomen osakeyhtiölaissa ja Okmeticin yhtiöjärjestyksessä.

Yhtiökokous kokoontuu pääsääntöisesti kerran vuodessa. Yhtiökokous päättää Suomen osakeyhtiölain mukaisesti tilinpäätöksen vahvistamisesta, voitonjaosta ja vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle sekä osakepääoman korottamisesta tai alentamisesta, yhtiöjärjestyksen muuttamisesta sekä hallituksen ja tilintarkastajien valinnasta sekä näiden palkkioista.

Hallitus kutsuu yhtiökokouksen koolle yhtiöjärjestyksen ja Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaisesti. Varsinainen yhtiökokous pidetään viimeistään kesäkuun 30. päivänä. Hallituksella on velvollisuus kutsua yhtiökokous koolle, mikäli tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, jotka omistavat vähintään 10 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista, vaativat sitä kirjallisesti ilmoittamansa asian käsittelyä varten.

Osakkeenomistajalla on oikeus saada haluamansa asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi, jos hän vaatii sitä kirjallisesti hallitukselta niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokouskutsuun.

Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla, joka 10 päivää ennen yhtiökokousta on merkittynä osakkeenomistajaksi Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään osakasluetteloon. Hallintarekisteröidyt osakkeenomistajat voidaan yhtiökokoukseen osallistumiseksi rekisteröidä tilapäiseen osakasluetteloon.

Saadakseen osallistua yhtiökokoukseen osakkeenomistajan on ilmoitauduttava yhtiölle viimeistään kokouskutsussa mainittuna päivänä, joka voi olla aikaisintaan 10 päivää ennen kokousta.

Osakkeenomistaja voi käyttää oikeuttaan yhtiökokouksessa henkilökohtaisesti tai asiamiehen välityksellä.

Okmetic Oyj:llä on vain yhdenlaisia osakkeita. Yhtiökokouksessa kaikilla osakkeilla on yhtäläinen äänivalta.

Yhtiökokouksen päätöksen mukainen osinko maksetaan yhtiön osakasluetteloon osingonmaksun täsmäytyspäivänä rekisteröidylle osakkeenomistajalle.

Toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet ottavat osaa yhtiökokoukseen. Hallituksen jäseneksi ensimmäistä kertaa ehdolla oleva henkilö osallistuu valinnasta päättävään yhtiökokoukseen, ellei hänen poissaoloonsa ole erittäin painavaa syytä. Tilintarkastaja on läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Yhtiöllä ei ole tiedossa osakassopimuksia.

Hallitus

Okmetic Oyj:n hallitus johtaa yhtiön toimintaa lain ja yhtiöjärjestyksen mukaan.

Yhtiökokous valitsee yhtiön hallituksen jäsenet. Hallituksen toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitukseen kuuluu vähintään kolme ja enintään kahdeksan varsinaista jäsentä. Hallitukseen voidaan lisäksi valita enintään kahdeksan varajäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallitus on päätösvaltainen, kun vähintään puolet sen jäsenistä on läsnä.

Hallitus vastaa konsernin johtamisesta yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Hallituksella on yleistöimivalta kaikissa asioissa, joita ei ole määrätty muiden toimielimien hoidettavaksi.

Vuoden 2010 varsinaisessa yhtiökokouksessa hallitukseen valittiin viisi jäsentä. Okmeticin toimitusjohtaja ei ole hallituksen jäsen.

Keskeisiä hallituksen tehtäviä ovat:

- huolehtia konsernin hallinnosta ja toiminnan sekä kirjanpidon ja varainhoidon asianmukaisesta järjestämisestä
- päättää konsernin strategiasta ja valvoa sen toteuttamista
- hyväksyä konsernin vuosisuunnitelmat ja niiden tarkistukset
- päättää strategisesti tai laajuudeltaan merkittävistä investoinneista sekä omaisuuden myynneistä
- päättää merkittävistä rahoitusjärjestelyistä sekä riskienhallinnasta
- valmistella yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat sekä huolehtia yhtiökokouksen päätösten toimeenpanosta
- määritellä osinkopolitiikka
- määritellä pitkän aikavälin kasvu-, vakavaraisuus- ja kannattavuustavoitteet

- nimittää ja erottaa yhtiön toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen sekä päättää heidän toimisuhteidensa ehdoista
- päättää konsernin kannustinohjelmista
- huolehtia yhtiön arvojen vahvistamisesta
- seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia
- valvoa taloudellista raportointiprosessia
- seurata sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- käsitellä Okmeticin hallinto- ja ohjausjärjestelmästään antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Yhtiö tiedottaa hallitukselle ilmoitetut jäsenehdokkaat, jos ehdotusta kannattavat osakkeenomistajat, joilla on vähintään 10 prosenttia yhtiön osakkeiden tuottamasta äänimäärästä, ja jos ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan.

Yhtiön suurimmat osakkeenomistajat ovat vahvistaneet yhtiölle kannattavansa periaatetta, jonka mukaan yhtiön hallituksen jäsenten tulee pääsääntöisesti olla yhtiöstä riippumattomia asiantuntijoita.

Hallituksen jäsenet 7.4.2010 lähtien:

- Hallituksen puheenjohtaja Henri Österlund, 1971, kauppatieteiden maisteri, Accendo Capital Partners Oy:n toimitusjohtaja
- Hallituksen varapuheenjohtaja Esa Lager, 1959, kauppatieteiden maisteri, Outokumpu Oyj:n talous- ja rahoitusjohtaja
- Tapani Järvinen, 1946, tekniikan lisensiaatti
- Hannu Martola, 1963, diplomi-insinööri, eMBA, Detection Technology Oy:n toimitusjohtaja
- Pekka Salmi, 1961, tekniikan lisensiaatti, Suomen itsenäisyyden juhlarahasto Sitran sijoitusjohtaja.

Hallitus katsoo, että kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi Tapani Järvinen, Esa Lager, Hannu Martola ja Pekka Salmi ovat myös merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia hallituksen jäseniä.

Hallitus kokoontuu tarvittaessa. Vuonna 2010 kokouksia pidettiin 13. Hallituksen jäsenet olivat 100-prosenttisesti läsnä hallituksen kokouksissa.

Kokoukset kutsutaan koolle vuosittain sovitun aikataulun mukaisesti käsittelemään aikataulun yhteydessä sovittuja pääasioita sekä ajankohtaisia muita asioita. Puheenjohtaja laatii kokouksen esityslistan apunaan toimitusjohtaja ja hallituksen sihteeri.

Hallituksen puheenjohtaja valmistelee yhdessä toimitusjohtajan kanssa hallituksen kokouksissa käsiteltävät asiat. Kokouksissa käsiteltävä aineisto toimitetaan asiaan perehtymiseksi hallituksen jäsenille riittävän ajoissa ennen kokousta.

Toimitusjohtaja, toimitusjohtajan sijainen ja talous-, IT- ja viestintäjohtaja, joka toimii hallituksen sihteerinä, osallistuvat hallituksen kokouksiin. Muut konsernin johtoryhmän jäsenet osallistuvat tarvittaessa hallituksen kutsusta kokouksiin.

Hallitus ei ole perustanut sille kuuluvien asioiden hoitamiseksi pysyviä valiokuntia. Hallitus muodostaa kuitenkin harkintansa mukaan keskuudestaan työryhmiä asioiden valmistelemiseksi. Työryhmät kokoontuvat tarvittaessa. Työryhmään kuulumattomilla hallituksen jäsenillä on myös oikeus halutessaan osallistua työryhmän kokoukseen. Valmistellut asiat käsitellään ja päätökset tehdään hallituksen kokouksissa. Hallitus on käyttänyt työryhmiä muun muassa toimitusjohtajan valinnassa, strategiatyössä sekä konsernin rahoituksen järjestelyissä. Hallitus vastaa hallinnointikoodissa tarkastusvaliokunnalle määriteltujen tehtävien hoitamisesta.

Hallitus arvioi toimintansa kehittämiseksi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapaansa. Itsearviointissa tarkastellaan työn tehokkuutta, hallituksen kokoa ja kokoonpanoa sekä kokouksessa käsiteltävien asioiden valmistelua. Päätöksenteon osalta arvioidaan keskustelun avoimuutta, laajuutta ja jäsenen mahdollisuutta itsenäiseen päätöksentekoon.

Toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen

Hallitus nimittää toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen sekä päättää heidän toimisuhteensa ehdoista.

Toimitusjohtaja vastaa siitä, että konsernin toiminta sekä juokseva hallinto hoidetaan voimassa olevien lakien ja säädösten sekä hallituksen antamien ohjeiden ja päätösten mukaan. Toimitusjohtajana on toiminut 25.1.2010 lähtien kauppätieteiden maisteri Kai Seikku.

Toimitusjohtajan sijainen vastaa toimitusjohtajan velvollisuuksista siinä tapauksessa, että toimitusjohtaja on itse estynyt niitä hoitamasta. Toimitusjohtajan sijaisena on 1.1.2008 alkaen ollut Mikko Montonen, johtaja, asiakkaat ja markkinat.

Hallitus arvioi vuosittain toimitusjohtajan työtä. Arvioinnissa tarkastellaan yhtiön tulosta ja hallituksen toimitusjohtajalle asettamien muiden tavoitteiden saavuttamista.

Toimitusjohtajan tukena konsernin johtamisessa on konsernin johtoryhmä.

Konsernin johtoryhmä

Johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtajan lisäksi toimitusjohtajan sijainen sekä toimitusjohtajan siihen nimeämät operatiiviset johtajat, jotka raportoivat toimitusjohtajalle. Johtoryhmän sihteerinä toimii johtaja, henkilöstö, laatu ja ympäristö.

Johtoryhmä kokoontuu toimitusjohtajan johdolla. Johtoryhmän tehtävänä on avustaa toimitusjohtajaa konsernin johtamisessa. Johtoryhmä käsittelee konsernin strategisia kysymyksiä, lyhyen ja pitkän aikavälin suunnitelmia, niiden tarkistuksia sekä muita konsernin johtamisen kannalta tärkeitä asioita. Johtoryhmä ohjaa ja valvoo konsernin toimintaa. Lisäksi johtoryhmä valmistelee hallituksessa käsiteltäviä asioita.

Johtoryhmän päätehtäviä ovat operatiivisten tavoitteiden asettaminen, vuosittaisen toimintasuunnitelman ja budjetin laatiminen, hallituksen hyväksymän investointiohjelman mukaisista investoinneista päättäminen, liiketoiminnan ja ympäristön seuranta sekä operatiivisten päätösten toteutusten valvonta.

Johtoryhmään kuuluu nyt kahdeksan jäsentä. Johtoryhmä kokoontuu säännönmukaisesti kuukausittain. Säännöllisten kokousten lisäksi johtoryhmä kokoontuu erikseen käsittelemään strategiaa, toiminnan suunnittelua ja tulosta sekä johdon katselmuksia sekä lisäksi muutenkin tarvittaessa.

Johtoryhmän kokoonpano:

- Kai Seikku, 1965, kauppätieteiden maisteri, toimitusjohtaja
- Mikko Montonen, 1965, diplomi-insinööri, johtaja, asiakkaat ja markkinat ja toimitusjohtajan sijainen, vastuualueet: asiakkaat ja markkinat
- Petri Antola, 1967, diplomi-insinööri, johtaja, teknologiaprojektit, vastuualueet: teknologiaprojektien myynti
- Juha Jaatinen, 1965, kauppätieteiden maisteri, johtaja, talous, IT ja viestintä, vastuualueet: talous, tietohallinto ja viestintä
- Jaakko Montonen, 1969, diplomi-insinööri, johtaja, toimitusketju, vastuualueet: toimitusketjun hallinta, sopimusvalmistuksen kehittäminen, hankinta
- Markku Tilli, 1950, diplomi-insinööri, johtaja, tutkimus, vastuualue: strategiset tutkimushankkeet
- Markus Virtanen, 1962, diplomi-insinööri, johtaja, henkilöstö, laatu ja ympäristö, vastuualue: henkilöstöhallinto, laatu ja ympäristö
- Anna-Riikka Vuorikari-Antikainen, 1965, diplomi-insinööri, johtaja, tuotteet, vastuualueet: tuoteportfolion hallinta, tuotekehitys ja prosessinkehitys

Hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja konsernin johtoryhmän jäsenten palkkiot ja muut etuudet

Hallitus

Varsinainen yhtiökokous päätti 7.4.2010 seuraavat hallituksen vuosipalkkiot: hallituksen puheenjohtaja 34 800 euroa, varapuheenjohtaja 26 100 euroa ja jäsen 17 400 euroa.

Hallituksen jäsenille ei makseta tämän lisäksi kokouspalkkiota eikä heidän palkitsemiseensa käytetä osakesidonnaista kannustejärjestelmää. Hallituksen palkkiot maksetaan kokonaan rahana.

Hallituksen jäsenille maksetut palkkiot vuonna 2010 (1 000 euroa):

Tapani Järvinen	17,4
Karri Kaitue	6,5
Esa Lager	19,6
Hannu Martola	17,4
Pekka Salmi	17,4
Henri Österlund	34,8

Vuonna 2010 hallituksen jäsenille ei maksettu eläkeluonteisia etuuksia eikä luontoisetuja.

Toimitusjohtaja ja johtoryhmä

Johdon palkkauksessa noudatetaan paikallista lakia ja käytäntöä. Palkkauksessa otetaan huomioon teollisuudessa yleisesti käytettävät tehtäväluokitukset sekä henkilökohtainen kehitysarvio. Toimitusjohtajan palkasta, palkkioista ja työsuhteen ehdoista päättää yhtiön hallitus. Johtoryhmän palkasta, palkkioista ja työsuhteen ehdoista päättää hallitus toimitusjohtajan esityksen mukaisesti.

Vuonna 2010 toimitusjohtajan ja konsernin johtoryhmän vuosiansio muodostuu palkasta ja siihen sisältyvistä luontoiseduista sekä konsernissa noudatettavan osakepalkkiojärjestelmän palkkiosta. Lisäksi toimitusjohtajalla ja hänen sijaisellaan on oma kannustinjärjestelmä.

Toimitusjohtajan ja hänen sijaisensa palkat, palkkiot ja luontoisedut olivat vuodelta 2010 (1 000 euroa):

	rahapalkka	osakepalkkio
Toimitusjohtaja	285	325
Toimitusjohtajan sijainen	165	225

Osakepalkkiojärjestelmän 2010 tulosten perusteella toimitusjohtajalle ja toimitusjohtajan sijaiselle maksetaan osakkeina järjestelmän ehtojen mukaisesti verot mukaan lukien noin 550 000 euroa helmikuussa 2011.

Muun johtoryhmän palkat ja luontoisedut olivat yhteensä noin 605 000 euroa. Osakepalkkiojärjestelmän 2010 tulosten perusteella muulle johtoryhmälle maksetaan osakkeina järjestelmän ehtojen mukaisesti verot mukaan lukien noin 935 000 euroa.

Toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten eläke-edut määräytyvät työntekijän eläkelain (TyEL) mukaan. Toimitusjohtajalla on oikeus siirtyä vanhuuseläkkeelle täytettyään 63 vuotta. Hänen on siirryttävä Okmeticin palveluksesta eläkkeelle täyttäessään 65 vuotta. Toimitusjohtajan irtisanomisaika on molemminpuolisesti kuusi kuukautta. Mikäli yhtiö irtisanoo toimitusjohtajan, maksetaan hänelle 18 kuukauden kokonaispalkkaa vastaava summa.

Hallituksen tai konsernin johtoryhmän jäsenten puolesta ei ole yhtiön toimesta annettu takauksia tai muita vastaavia sitoumuksia. Toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen perustama yhtiö on saanut vuonna 2010 Okmeticilta

800 000 euron lainan. Toimitusjohtajan sijainen ja Okmetic ovat sopineet vuonna 2010 henkilökohtaisesta lainasta, jonka suuruus on 66 250 euroa.

Johdon osakepalkkiojärjestelmä

Hallitus päätti helmikuussa 2010 johtoryhmän osakepohjaisesta kannustinjärjestelmästä, joka koskee vuosia 2010 ja 2011. Palkkion määrä perustuu hallituksen määrittämiin tulos- ja kassavirtatavoitteisiin sekä toimitusjohtajan muille johtoryhmän jäsenille asettamiin henkilökohtaisiin tavoitteisiin. Järjestelmän tarkoituksena on sitouttaa osallistujat työskentelemään pitkäjänteisesti yhtiön menestyksen eteen. Osakepalkkio-ohjelman perusteella mahdollisesti maksettavat palkkiot vastaavat yhteensä enintään 1 500 000 euroa vuodelta 2010.

Osakkeiden ansaitsemisen edellytyksenä on, että hallituksen ja toimitusjohtajan asettamat tavoitteet saavutetaan. Hallitus arvioi asetettujen tavoitteiden toteutumisen ja tekee päätöksen mahdollisten palkkioiden jakamisesta. Kun ansaintajakso on päättynyt, verot ja muut lakisääteiset sivukulut vähennetään palkkion bruttoarvosta. Nettosaldo maksetaan osallistujille yhtiön osakkeina vuoden 2010 osalta helmikuussa 2011 ja vuoden 2011 osalta helmikuussa 2012 tilinpäätöksen valmistuttua osakkeen tammikuun keskikurssin perusteella.

Osakkeiden luovutusta seuraa kahden vuoden rajoitusjakso, jonka aikana osallistujat eivät saa myydä eivätkä siirtää osakkeita. Mikäli johtoryhmän jäsen eroaa yhtiön palveluksesta kahden vuoden rajoitusjakson aikana, saa hän pitää puolet palkkiona maksetuista osakkeista. Toimitusjohtajalla on velvollisuus pitää puolet osakepalkkioina saamistaan osakkeista niin kauan kuin hän on yhtiön palveluksessa.

Ylimmän johdon kannustinjärjestelmä

Vuoden 2010 alussa hallitus päätti lisäksi uudesta ylimmän johdon kannustinjärjestelmästä. Yhtiön toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen perustamalle yhtiölle, Okmetic Management Oy:lle, suunnattiin Okmetic Oyj:n 400 000 osakkeen maksullinen osakeanti sen hetkiseen markkinahintaan (3,00 euroa). Osakeomistusohjelma on voimassa noin kolme vuotta, jonka jälkeen se on tarkoitus purkaa myöhemmin päätettävällä tavalla. Ohjelmaa jatketaan yhdellä vuodella, mikäli Okmeticin osakkeen pörssikurssi ohjelman alkuperäistä päättymispäivää seuraavan viiden pörssipäivän aikana on alle sen osakkeen merkintähinnan, jolla Okmetic Management Oy on hankkinut omistamansa Okmeticin osakkeet. Kannustinjärjestelmän kuluvaikutus konsernin vuoden 2010 tulokseen oli 371 000 euroa.

Henkilöstön kannustinjärjestelmä

Okmeticin kaikki henkilöstöryhmät ovat kannustavan palkkauksen piirissä. Työntekijöiden tuotantolisän tavoitteet asetetaan ja lisä maksetaan kuukausittain. Toimihenkilöiden tulospalkkauksen perustana ovat hallituksen vuodeksi kerrallaan hyväksymät konsernin kannattavuus-, rahoitus- ja toiminnalliset tavoitteet. Tavoitteiden saavuttamisesta maksetaan palkkio osuutena laskennallisesta

vuosiansiosta. Osuus vuosiansiosta on tehtävästä riippuen enintään 12–20 prosenttia.

Sisäinen tarkastus

Konsernilla ei ole omaa sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Tilintarkastajan ja yhtiön johdon kanssa vuosittain suunniteltavassa tilintarkastusohjelmassa huomioidaan tämän oman organisaation puuttuminen.

Ulkoinen tarkastus

Tilintarkastaja valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa. Tilintarkastajaehdoka- ilmoitetaan yhtiökokouskutsussa tai mikäli ehdoka- ei ole silloin hallituksen tiedossa erillisellä tiedotteella.

Yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiössä on yksi varsinainen tilintarkastaja. Tilintarkastajan tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan toimikausi päättyy vaalin jälkeisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Konserniin kuuluvien yhtiöiden tilintarkastuksesta vastaa maailmanlaajuisesti PricewaterhouseCoopers-tilintarkastusyhteisö. Emoyhtiön Okmetic Oyj:n tilintarkastuksesta vastaa PricewaterhouseCoopers Oy päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Mikko Nieminen. Päävastuullinen tilintarkastaja vastaa konsernin tilintarkastustyön ohjeistamisesta ja koordinoinnista.

Tilintarkastajat antavat yhtiön osakkeenomistajille lain edellyttämän tilintarkastuskertomuksen yhtiön vuositilinpäätöksen yhteydessä. Lisäksi tilintarkastajat raportoivat säännöllisesti emoyhtiön hallitukselle.

Tilintarkastusyhteisön palkkiot olivat vuonna 2010 yhteensä noin 129 400 euroa, joista tilintarkastuspalkkiot olivat 101 000 euroa.

Taloudelliseen raportointiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmät

Konsernin liiketoiminnan ja hallinnon ohjaus ja valvonta tapahtuvat ensisijaisesti edellä kuvatun johtamisjärjestelmän avulla.

Okmetic toimii kolmessa eri maanosassa sijaitsevassa juridisessa yhtiössä. Yhtiöillä on yhtenevät talousraportoinnin ohjeet ja aikataulut. Vantaalla Suomessa sijaitseva konsernijohto vastaa yhtiöiden keskitetystä johtamisesta. Johtaminen asiakasalueittain tapahtuu omana erillisenä järjestelmänään.

Taloudellista raportointia varten konsernissa on raportointijärjestelmä, joka tuottaa johtamisjärjestelmään riittävästi ja oikea-aikaisesti tietoa toiminnan suunnittelua ja valvontaa varten.

Valvontajärjestelmän tarkoitus on tukea konsernin strategian toteuttamista ja taloudellisen raportoinnin luotettavuutta sekä varmistaa säännösten noudattamista. Konsernin sisäinen valvontajärjestelmä perustuu yrityksen arvoihin ja dokumentoituihin toimintaohjeisiin. Yrityksen arvot asiakaslähtöisyys, kannattavuus, osaaminen, yhteistyö ja jatkuva parantaminen ohjaavat jatkuvasti konsernin toimintaa. Järjestelmä perustuu konsernirakenteeseen, liiketoiminta- ja tukiprosesseihin sekä niitä valvoviin kontrolleihin. Konsernin talous-, IT- ja viestintäjohtaja, emoyhtiön talouspäälikkö ja konsernilaskentaa suorittavat henkilöt ovat vastuussa taloudellisen raportoinnin yleisestä valvontajärjestelmästä.

Okmeticin prosesseissa huomioidaan riskienhallinta. Siten myös taloudelliseen raportointiin liittyy olemassa olevien riskien tunnistus ja analysointi. Riskienhallintaan liittyy osaltaan myös toimintaympäristön muutosten jatkuva seuranta ja muutoksiin sisältyvien riskien tunnistus ja hallinta. Prosesseihin kuten myös taloudelliseen raportointiin on sisällytetty kontrollipisteitä. Kontrolleista suoritetaan sisäisten valvontatoimenpiteiden tuloksena jatkuvasti riskiarviointia.

Talousraportoinnin ohjeet antavat kaikille yhtiöille yhtenäiset puitteet ja standardit. Kaikki prosesseihin ja talousraportointiin liittyvät ohjeet ovat kaikkien tarvitsijoiden saatavissa sähköisessä tietovarastossa. Ohjeistoa pidetään jatkuvasti ajan tasalla. Muutoksista tiedotetaan myös suoraan niille, joita muuttuneet ohjeet koskevat. Ohjeiston ylläpitämisestä ovat vastuussa kaikki talousraportointiin osallistuvat oman vastuualueensa puitteissa.

Konsernilaskenta määrittää yhteiset talousraportoinnin kontrollipisteiden periaatteet ja kattavuuden koko prosessissa. Kontrolleiden toteutumista seuraava organisaation osa vastaa myös niiden tehokkuudesta. Kontrollit on kohdennettu sekä varsinaiseen toimintaan että toiminnan säännölliseen raportointiin. Kontrollikeinoina talousraportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi käytetään esimerkiksi hyväksymisvaltuuksia, täsmäytyksiä, tehtävien eriyttämistä ja analysointeja. Riskienhallintaa, prosesseja ja käytäntöä käsitellään säännöllisesti konsernin ja yhtiöiden johtamisjärjestelmän mukaisissa kokouksissa.

Taloudellisen raportoinnin ja riskienhallinnan seurantaa tapahtuu säännellysti eriasteisesti jatkuvasti ja viikkotasolla. Laajaa seurantaa suoritetaan säännöllisen kuukausiraportoinnin yhteydessä. Johtamisjärjestelmä käsittää myös useita muita säännöllisiä kokouksia, joissa suoritetaan toiminnan seurantaa sekä päätetään tarvittavista toimista. Tarvittavien muutostöiden ohjeistuksesta vastaa taloushallinto. Toiminnan tuloksen lopullisesta arvioinnista ja toimintaan mahdollisesti tarvittavista muutoksista vastaa hallitus.

Hallitus käsittelee ja hyväksyy julkistettavat taloudelliset raportit, kuten osavuositarkastukset, tilinpäätöstiedotteen, tilinpäätöksen ja vuosikertomuksen.