

EFORE OYJ:N SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ TILIKAUDELTA 2015

Eforen eri toimielinten velvollisuudet määräytyvät Suomen lakien ja yhtiön hallituksen määrittelemien periaatteiden mukaan. Eforen konsernihallinnoinnissa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia. Efore noudatti vuonna 2015 Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta sekä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2010 (Corporate Governance). Yhtiön hallinnointiin sovelletaan uuden hallinnointikoodin (Corporate Governance 2015) suosituksia 1.1.2016 lähtien.

Hallinnointikoodi on saatavissa julkisesti internet-osoitteessa www.cgfinland.fi.

Efore Oyj:n hallitus on hyväksynyt toimintakertomuksen julkistettavaksi 11.2.2016 ja se löytyy yhtiön vuosikertomuksesta sekä internet-osoitteesta www.efore.fi.

HALLITUS

HALLITUKSEN JÄSENTEN VALINTAMENETTELY

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet yksinkertaisella äänten enemmistöllä tehtäväänsä toimikaudeksi, joka päättyy vaalia seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus

valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

HALLITUKSEN KOKOONPANO

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

31.3.2015 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa hallitukseen valittiin seuraavat henkilöt:

Päivi Marttila, s. 1961
Koulutus: KTM
Hallituksen jäsen 2013 lähtien
Hallituksen puheenjohtaja 2013 lähtien
Päätoimi: Midagon Oy, toimitusjohtaja

Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista

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

Marjo Miettinen, s. 1957
Koulutus: Kasvatustieteiden maisteri
Hallituksen jäsen 2013 lähtien
Hallituksen varapuheenjohtaja 2015 lähtien
Päätoimi: hallitustyöskentely
Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista

Jarmo Simola, s. 1961
Koulutus: DI
Hallituksen jäsen 2013 lähtien
Päätoimi: Tulisuoja Suomi Oy, toimitusjohtaja
Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista

Jarkko Takanen, s. 1967
Koulutus: Tuotantotalousinsinööri ja laskentatoimen merkonomi
Hallituksen jäsen 2013 lähtien

Päätoimi: Jussi Capital Oy, toimitusjohtaja
Riippumaton yhtiöstä

Tilikaudella 2015 hallitukseen kuului myös Francesco Casoli 31.3.2015 saakka.

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 vuosittain.

Tilikaudella 2015 hallitus piti yhteensä 14 kokousta ja hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti hallituksen kokouksiin oli 97 %.

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 ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä, seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta, arvioida lakisääteisen tilintarkastuksen tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista

yhtiölle sekä valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus.

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 TILIKAUDELLE 2015

Tilikaudella 2015 hallituksen toimintaa avustivat tarkastusvaliokunta ja palkitsemisvaliokunta.

Tilikaudella 2015 tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana jatkoi Jarkko Takanen ja jäsenenä Olli Heikkilä ja Jarmo Simola. Tarkastusvaliokunta kokoontui tilikauden 2015 aikana kuusi kertaa ja jäsenten osallistumisprosentti oli 94 %.

Tilikaudella 2015 palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajana jatkoi Päivi Marttila ja jäsenenä Marjo Miettinen sekä Jarmo Simola. Palkitsemisvaliokunta kokoontui tilikauden 2015 aikana kaksi kertaa ja jäsenten osallistumisprosentti oli 100 %.

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 vuodesta 2010 lähtien toiminut tekniikan lisensiaatti Vesa Vähämöttönen (s.1966) toimi yhtiön toimitusjohtajana helmikuun 2015 loppuun saakka. Uudeksi toimitusjohtajaksi 22.12.2014 nimitetty diplomi-insinööri Heikki Viika (s. 1963) aloitti tehtävässään 1.6.2015. Väliaikaisena toimitusjohtajana 1.3.–31.5.2015 toimi yhtiön talousjohtaja ja johtoryhmän jäsen Riitta Järnstedt.

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 laskentatoimen ja taloushallinnon sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti. Taloudellisen raportointiprosessin valvonnasta vastaa tarkastusvaliokunta. Talousjohdon 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 tytäryrityskäynnillä. Talousjohto raportoi näistä havainnoista toimitusjohtajalle ja tarkastusvaliokunnalle, jotka puolestaan raportoivat hallitukselle.

Konsernin talousjohto yhdessä muun johdon kanssa laatii kuukausittain konsernin taloudellista asemaa kuvaavan raportin. Tämä raportti sisältää mm. yhteenvedon liikevaihdon, brutto-katteen, kustannustason, tuloksen, nettokäyttöpääoman, kassavirran ja henkilöstön kehityksestä edellisen kuukauden, kumulatiivisen vuosijakson ja ennustetun loppuvuoden osalta. Lisäksi raportissa käsitellään yhtiön kannalta olennaisia riskejä ja mahdollisuuksia. Edellä kuvattu raportti toimitetaan kuukausittain yhtiön hallitukselle, johtoryhmälle ja suurimpien tytäryhtiöiden talousjohdolle sekä osavuositarkastusten yhteydessä myös tilintarkastajille. Kuukausiraportoinnin lisäksi johto seuraa

aktiivisemmin tiettyjä ajankohtaisia eriä viikottaisessa kokouksessaan.

Konsernin talousjohto huolehtii keskitetysti tilinpäätösstandardien (IFRS) tulkinnasta ja soveltamisesta. Konsernin rahoitustoiminta ja valuuttariskien suojaus on keskitetty pääkonttoriin. Hallituksen tarkastusvaliokunta käy läpi tilinpäätöksen sekä osavuosikatsaukset ja erikseen tietyt liiketoiminnan tuloksen kannalta tärkeät erityisalueet. 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 valmistelee 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.

RISKIENHALLINTA

Eforen riskienhallintajärjestelmällä pyritään tunnistamaan konsernin strategiset, toiminnalliset, rahoitukselliset ja vahinkoriskit. Konserni ottaa toiminnassaan riskejä, jotka liittyvät strategian ja tavoitteiden toteuttamiseen. Riskienhallinnan tavoitteena on näiden riskialueiden ennakoiva ja kokonais-

valtainen 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 organisaatorakenteen mukaisesti. Tarkastusvaliokunta ja hallitus käsittelevät riskejä muun operatiivisen toiminnan käsittelyn yhteydessä. Riskienhallinta otetaan huomioon konsernin laatu-järjestelmissä, jotka sisältävät myös selviytymissuunnitelmat. Konsernin eri riskeistä ja niiden hallinnasta on laadittu yksityiskohtaisempi lausunto, joka löytyy yhtiön internetsivuilta Sijoittajille-osioista.