

**SELVITYS IXONOS OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ  
(CORPORATE GOVERNANCE STATEMENT)**

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suositus 54:n ja arvopaperimarkkinalain 7 luvun 7 §:n mukaisesti. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä.

**YLEISET PERIATTEET**

Ixonos Oyj on Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, jonka kotipaikka on Helsinki. Ixonos-konserni (Ixonos) muodostuu emoyhtiöstä Ixonos Oyj:stä ja sen suomalaisista ja ulkomaisista tytäryhtiöistä.

Ixonosin hallinnoinnissa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia, arvopaperimarkkinalakia, NASDAQ OMX Helsinki Oy:n antamia, listattuja yhtiöitä koskevia sääntöjä ja määräyksiä sekä Ixonos Oyj:n yhtiöjärjestystä. Lisäksi yhtiö noudattaa hallinnoinnissa NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjä sekä Arvopaperimarkkinayhdistyksen 1.10.2015 antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia ("Hallinnointikoodi") niiden suositusten osalta, jotka tulivat voimaan 1.1.2016. Koodi on luettavissa Arvopaperimarkkinayhdistyksen kotisivuilta osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

**TOIMIELINTEN TEHTÄVÄT JA VASTUUT**

Ixonos –konsernin johtamisesta vastaavat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja, joiden tehtävät määräytyvät Suomen osakeyhtiölain mukaisesti. Sisäisestä valvonnasta vastaa yhtiön ylin johto ja ulkoisesta valvonnasta tilintarkastajat. Operatiivisesta liiketoiminnasta vastaa toimitusjohtaja konsernin johtoryhmän avustamana.

Ixonos pyrkii toiminnallaan yhtiön omistaja-arvon kohottamiseen lainsäädäntöä noudattaen ja yhteiskunnallisia velvoitteitaan kantaen.

**YHTIÖKOKOUS**

Ixonos Oyj:n ylin päätöksentekoeelin on yhtiökokous, jossa osakkeenomistajat käyttävät puhe- ja äänivaltaansa yhtiön asioissa.

Varsinainen yhtiökokous pidetään kerran vuodessa hallituksen määräämänä päivänä 6 kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Ylimääräisiä yhtiökokouksia voidaan tarvittaessa järjestää vuoden aikana. Yhtiökokouksen kutsuu koolle hallitus. Hallitus kutsuu viipymättä yhtiökokouksen koolle, mikäli osakkeenomistaja tai osakkeenomistajat, joilla on vähintään 10 prosenttia yhtiön osakkeista, tai yhtiön tilintarkastaja sitä kirjallisesti vaativat.

## Yhtiökokouskutsu

Kutsu yhtiökokoukseen on julkaistava yhtiön internetsivuilla aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin aina vähintään yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää.

Varsinaisen Yhtiökokouksen kutsussa esitetään seuraavat ehdotukset

- ehdotus hallituksen kokoonpanoksi (ehdotettuja henkilöitä koskevat tiedot esitetään yhtiön internet-sivuilla)
- tieto mahdollisesta Oyl 6:9 mukaisesta erityisestä hallitusten jäsenten asettamisjärjestyksestä
- ehdotus hallituksen jäsenten palkkioksi, ja
- ehdotus tilintarkastajiksi

Kaikki ennen yhtiökokouspäivää yhtiölle toimitetut kirjalliset päätösehdotukset esitetään yhtiön internet-sivuilla.

## Yhtiökokouksen asiat

Varsinaisessa yhtiökokouksessa päätetään vuosittain seuraavista asioista:

- tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen
- vahvistetun taseen mukaisen voiton tai tappion käsittely
- vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen jäsenten määrä ja nimitys
- tilintarkastajien valinta
- hallituksen ja tilintarkastajien palkkiot
- muut kokouskutsussa mainitut asiat.

## Läsnä yhtiökokouksessa

Ixonos Oyj:n varsinaisessa yhtiökokouksessa ovat läsnä hallituksen puheenjohtaja, hallituksen jäsenet, hallituksen jäseneksi ehdolla olevat henkilöt, toimitusjohtaja ja yhtiön tilintarkastaja.

## Osakkeenomistajien aloitteet

Ixonos Oyj:n varsinaisessa yhtiökokouksessa ovat läsnä hallituksen puheenjohtaja, hallituksen jäsenet, hallituksen jäseneksi ehdolla olevat henkilöt, toimitusjohtaja ja yhtiön tilintarkastaja.

## Arkisto

Ixonos Oyj pitää yhtiön suomenkielisillä internetsivuilla yhtiökokousasiakirjat vähintään viiden vuoden ajan yhtiökokouksesta.

## HALLITUS

Hallitus edustaa kaikkia osakkeenomistajia ja vaalii osakkeenomistajien yhteistä etua tasapuolisesti. Ixonos Oyj:n hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään

viisi ja enintään yhdeksän varsinaista jäsentä. Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet toimikaudeksi kerrallaan. Hallitusten jäsenten toimikausi päättyy aina vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan ja on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä. Hallitus määrittelee keskuudessaan hallitusten jäsenten erityisalueet, mutta päätöksentekoon ja asioiden käsittelyyn osallistuu koko hallitus. Ixonosin hallituskokoonpanossa on otettu huomioon yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja yhtiön kehitysvaihe sekä sukupuolijakauma. Uusi hallituksen jäsen perehdytetään yhtiön toimintaan.

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus päättää yhtiön toiminta-ajatuksista, visiosta, keskeisistä päämääristä sekä niiden toteuttamiseksi luodusta strategiasta. Lisäksi hallitus päättää strategian toteuttamiseksi laadituista budjeteista ja toimintasuunnitelmista sekä riskienhallinnan periaatteista, johdon ja henkilöstön palkkiojärjestelmistä, yritys- ja liiketoimintakaupoista sekä muista laajakantoisesti yhtiöön vaikuttavista asioista. Yhtiön organisaatiosta hallitus päättää toimitusjohtajan esityksen pohjalta.

Hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet määritellään kirjallisesti työjärjestyksessä. Hallitus kokoontuu varsinaisiin kokouksiin työjärjestyksensä mukaisesti. Varsinaisten kokousten lisäksi hallitus pitää tarvittaessa ylimääräisiä kokouksia. Hallituksen kokous voidaan pitää myös puhelinkokouksena.

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan vuosittain. Arviointi suoritetaan sisäisenä itsearviointina.

Ixonos Oyj:n hallitukseen ei kuulu yhtiön operatiivisen johdon edustajia. Toimitusjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin esittelijänä, ja talousjohtaja hallituksen sihteerin ominaisuudessa. Näiden lisäksi hallitus kutsuu kokouksiinsa tarpeen mukaan myös muita johdon edustajia.

Ixonosin hallituksessa on kuluneella toimikaudella ollut 6 jäsentä. Hallituksen puheenjohtajana on toiminut Paul Ehrnrooth ja varapuheenjohtajana Pertti Ervi. Hallituksen jäsenet ovat Samu Konttinen, Ilari Koskelo, Pekka Pylkäs ja May Wiiala.

Hallituksen jäsenistä yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista riippuvaisia ovat Paul Ehrnrooth ja Pekka Pylkäs. Muut hallituksen jäsenet ovat yhtiöstä riippumattomia.

Hallituksen kokoonpano

PAUL EHRNROOTH, s. 1965  
Kauppatieteiden maisteri  
Toimitusjohtaja, Turret Oy Ab

PERTTI ERVI, s. 1957  
Insinööri  
Itsenäinen konsultti ja sijoittaja

SAMU KONTTINEN, s. 1973  
BBA  
Executive Vice President, Sales & Marketing, F-Secure Oyj

ILARI KOSKELO, s. 1959  
MBA, M.Sc  
Omistajayrittäjä, Navdata Ltd.

PEKKA PYLKÄS, s. 1960  
M.Sc. (Economics), Executive MBA  
Owner & CEO: Ermatt AG, Switzerland

MAY WIIALA, s. 1962  
Filosofian maisteri  
CFO, International division, ÅF-Consult

Hallitus kokoontui tilikauden 2015 aikana 28 kertaa ja hallituksen vakituksena sihteerinä toimivat yhtiön talousjohtajat Mikael Nyberg sekä Kristiina Simola. Osallistumisprosentti hallituksen kokouksiin oli 93 %. Hallituksen jäsenille maksettiin palkkioita vuoden 2015 aikana seuraavasti:

|                               |                 |              |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| Hallituksen puheenjohtaja     | Paul Ehrnrooth  | 45.167 euroa |
| Hallituksen varapuheenjohtaja | Pertti Ervi     | 41.083 euroa |
| Hallituksen jäsen             | Samu Konttinen  | 26.250 euroa |
| Hallituksen jäsen             | Matti Heikkonen | 9.416 euroa  |
| Hallituksen jäsen             | Ilari Koskelo   | 16.833 euroa |
| Hallituksen jäsen             | May Wiiala      | 27.750 euroa |
| Hallituksen jäsen             | Pekka Pylkäs    | 16.583 euroa |

## Valiokunnat

Hallitus päättää valiokuntien perustamisesta ja vahvistaa kunkin valiokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet kirjallisessa työjärjestyksessä. Valiokunnat raportoivat työstään hallitukselle.

Ixonos Oyj:n hallitus valitsee keskuudestaan valiokunnan jäsenet ja valiokunnan puheenjohtajan. Kussakin valiokunnassa on vähintään 3 jäsentä. Jäsenillä on valiokunnan tehtävien edellyttämä asiantuntemus ja kokemus.

Kuluneella toimikaudella Ixonos Oyj:llä on ollut tarkastusvaliokunta ja palkitsemisvaliokunta.

### Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunta toimii työjärjestyksensä mukaisesti perehtyen yhtiön tilinpäätökseen ja osavuositarkastuksiin sekä yhtiön sisäisiin ja ulkoisiin valvontajärjestelmiin. Tarkastusvaliokunta seuraa yrityksen tuloskehitystä, budjetoinnin laatimisperiaatteita, budjetointia ja riskienhallintaa. Tarkastusvaliokunta tutustuu yhtiön taloushallinnon järjestelmiin, hyväksyy yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antaman kuvauksen, valmistelee tilintarkastajan valintaa koskevaa päätösehdotuksen, ottaa kantaa tilintarkastajan riippumattomuuteen sekä arvioi tilintarkastajien toimittamia oheispalveluita.

Kuluneella toimikaudella tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana on toiminut May Wiiala ja valiokunnan muut jäsenet ovat olleet Samu Konttinen ja Ilari Koskelo. Kaikki

tarkastusvaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja yhtiön merkittävästä omistajasta. Tarkastusvaliokunta on kokoontunut 4 kertaa ja valiokunnan kokousten osallistumisprosentti on ollut 91,6%. Tarkastusvaliokunnan kokouksiin on osallistunut tilintarkastaja sekä yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja.

Kuluneella toimikaudella tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja May Wiiala on osallistunut 4 kokoukseen, tarkastusvaliokunnan jäsen Samu Konttinen on osallistunut 3 kokoukseen ja tarkastusvaliokunnan jäsen Ilari Koskelo on osallistunut 4 kokoukseen. Lisäksi tarkastusvaliokunnan ensimmäiseen kokoukseen osallistuivat Pertti Ervi ja Matti Heikkonen.

#### **Palkitsemisvaliokunta**

Palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajana on toiminut Paul Ehrnrooth ja valiokunnan muut jäsenet ovat olleet Samu Konttinen ja Pekka Pylkäs. Palkitsemisvaliokunta on kokoontunut kaksi kertaa.

Yhtiöllä ei ole nimitysvaliokuntaa. Johtuen yhtiön keskittyneestä omistusrakenteesta, yhtiön suurin omistaja Tremoko Oy päättää hallituksen kokoonpanon.

## **JOHTORYHMÄ**

### **Toimitusjohtaja**

Ixonos Oyj:n toimitusjohtajana toimii Sami Paihonen (s. 1974). Toimitusjohtaja vastaa yhtiön liiketoiminnasta ja huolehtii yhtiön juoksevasta hallinnosta osakeyhtiölain ja hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimitusjohtaja toimii operatiivisen johtoryhmän puheenjohtajana eikä kuulu yhtiön hallitukseen. Toimitusjohtajan sopimuksen keskeisimmät ehdot ovat kirjallisessa muodossa. Hallitus arvioi toimitusjohtajan toimintaa vuosittain.

### **Johtoryhmä**

Ixonos Oyj:n johtoryhmä valmistelee operatiivisen toiminnan suunnitelmat ja raportit, investoinnit sekä konserniohjeet ja –politiikat. Johtoryhmä valmistelee tilinpäätöksen hallituksen päätettäväksi. Johtoryhmään kuuluvat CEO Sami Paihonen, COO Teppo Kuisma ja CFO Kristiina Simola.

Päättäneellä tilikaudella toimitusjohtajille maksettiin palkkoina ja muina lyhytaikaisina työsuhde-etuina vuonna 2015 yhteensä 356 660 euroa. Muulle johtoryhmälle maksettiin palkkoina ja muina lyhytaikaisina työsuhde-etuina vuonna 2015 yhteensä 396 079 euroa. Toimitusjohtajalla eikä muilla johtoryhmän jäsenillä ollut yhtiön osakkeita vuoden 2015 lopussa.

## **TILINTARKASTAJAT**

Ixonos Oyj:n tilintarkastajana toimii KHT-yhteisö KPMG Oy päävastuullisena tilintarkastajana KTM Esa Kailiala, KHT. Varsinaisen yhtiökokouksen 29.4.2015 tekemän päätöksen mukaan tilintarkastajalle maksetaan palkkiota tilintarkastustyöstä esitetyn kohtuullisen laskun mukaan.

## SISÄPIIRIHALLINTO

Ixonos Oyj:n hallitus on vahvistanut Ixonos -konsernissa noudatettavan sisäpiiriohjeen. Sisäpiiriohje täydentää rikoslain 51. luvun, arvopaperimarkkinalain 5. luvun, Rahoitustarkastuksen standardin 5.3 ja NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeen kulloinkin voimassa olevia säännöksiä sisäpiirintiedon hallinnoinnista ja käsittelystä.

Yhtiön julkiseen sisäpiiriin kuuluvat hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja yhtiön tilintarkastajana olevan tilintarkastusyhteisön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi nimeämä henkilö. Lisäksi yhtiö on määritellyt julkiseen sisäpiiriin kuuluviksi ilmoitusvelvollisiksi konsernin johtoryhmän jäsenet. Yhtiön sisäiseen, ei-julkiseen yrityskohtaiseen pysyvään sisäpiiriin kuuluvat henkilöt, jotka asemansa tai tehtäviensä perusteella saavat säännöllisesti sisäpiiritietoa. Lisäksi sisäpiirisäännösten tarkoittamista merkittävistä hankkeista pidetään ei-julkista hankekohtaista sisäpiirirekisteriä. Julkisen sisäpiirirekisterin tiedot mukaan lukien ajantasainen tieto omistusten määrästä ja kaupoista julkaistaan yhtiön kotisivuilla. Lisäksi Ixonosin sisäpiirirekisterin tiedot ovat nähtävissä Euroclear Finland Oy:n palvelupisteessä, osoite Urho Kekkosen katu 5 C, 8. krs, Helsinki.

Ixonos kouluttaa ja informoi julkiset sekä yritys- ja hankekohtaiset sisäpiiriläisensä siten, että he tunnistavat asemansa ja sen merkityksen. Ixonos Oyj:n sisäpiiriläisten kaupankäynti on kielletty neljä viikkoa ennen osavuosikatsauksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista. Ixonos- konsernin sisäpiirivastaavana toimii yhtiön talousjohtaja.

## RISKIENHALLINTA

Ixonos Oyj:n riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa yhtiön toimintojen häiriötön jatkuvuus ja kehittyminen sekä tukea yhtiön asettamien liiketoiminnallisten tavoitteiden toteutumista ja yhtiön arvon kasvattamista.

Riskienhallinta on osa yhtiön kaikkia ydinprosesseja ulottuen hallituksen strategiaprozessista asiakaskohtaiseen palvelutuotantoon ja yhtiön laatujärjestelmään. Riskienhallinnan suunnittelu, kehittäminen, ohjeistus ja valvonta, samoin riskienhallinnassa käytettävien menetelmien ja prosessien kehittäminen on vastuutettu talousjohtajalle. Konsernin eri yksiköt vastaavat riskienhallintajärjestelmän mukaisesti omaan toimintaansa liittyvien riskien tunnistamisesta, arvioinnista ja ennaltaehkäisystä. Riskienhallinta on implementoitu osaksi yksiköiden normaaleja liiketoiminnan suunnittelu- ja seurantajärjestelmiä sekä yhtiön johtamisjärjestelmiä.

Hallitus valvoo yhtiön riskienhallintapolitiikan toteutumista osana strategia-, liiketoimintasuunnittelu- ja budjetointiprosesseja. Tämä on organisoitu siten, että hallituksen tarkastusvaliokunta valvoo yhtiön riskienhallintaohjelman toteuttamista ja kehittämistä ja vie tarvittaessa hallituksen päätettäväksi riskienhallintaan liittyviä asioita. Merkittävät liiketoimintariskit käsitellään aina hallituksessa.

Operatiivisessa toiminnassa konsernin talousjohtaja valvoo, että riskienhallinta on tehokkaasti järjestetty ja sen toimivuus varmistettu. Talousjohtaja vastaa riskienhallinnan kehittämisestä, raportoinnista ja hyväksyy tarvittavat toimenpiteet. Talousjohtaja arvioi tapauskohtaisen raportoinnin tuloksia ja hyväksyy tarvittavat

toimenpiteet. Talousjohtaja esittelee yhtiön riskitilanteen tarkastusvaliokunnalle. Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät kuvataan tilinpäätöksessä sekä osavuositarkastuksissa.

## Riskilajit

Tunnistettuja riskejä seurataan riskilajista riippuen joko kuukausittain, neljännes- tai puolivuositarkastuksissa tai kun riskialtistus tulee yhtiön tietoon.

Ixonos on tunnistanut seuraavat riskilajit ja riskit:

Toimintaympäristö: poliittiset, taloudelliset ja lainsäädännölliset olosuhteet sekä kilpailijatilanne ja asiakastarpeet.

Palveluiden myynti ja markkinointi: palveluiden myyntiin ja markkinointiin liittyvät henkilöriskit, sopimus- ja vastuuriskit sekä tietoturvariskit.

Palveluiden tuotanto: palvelutuotantoon liittyvät henkilöriskit, sopimus- ja vastuuriskit sekä tietoturvariskit.

Tekninen infrastruktuuri: tietojenkäsittelyyn ja tietoverkkoihin liittyvät riskit.

Talous: maksuvalmiuteen, oman pääoman riittävyyteen, rahoitukseen, pääomaan, korkoihin, liikearvoon, verosaamisiin ja valuuttaan liittyvät riskit.

Väärinkäytökset: tapahtumat, joissa poiketaan lainsäädännön tai muun vastaavan ulkoisen normiston ohjeista tai yhtiön sisäisestä ohjeistuksesta asioiden hoidossa.

Strategia: ympäristön havainnointiin, raportointiin, päätöksentekoon ja strategian implementointiin liittyvät riskit.

## SISÄINEN VALVONTA

Ixonosin liiketoiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuvat edellä kuvatun hallinto- ja johtamisjärjestelmän mukaisesti. Hallituksen tehtävänä on huolehtia siitä, että kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Toimitusjohtaja huolehtii siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla.

Toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsenet johtajat vastaavat siitä, että heidän omien vastuualueidensa hallinto ovat lain, konsernin toimintaperiaatteiden ja Ixonos Oyj:n hallituksen ohjeiden ja määräysten mukaisia.

Toiminnallisten yksiköiden hallinnon ja kirjanpidon valvonta on Ixonos-konsernissa keskitetty konsernin talousosaston vastuulle. Konsernin talousjohtajan alaisuudessa toimiva konsernin talousosasto tuottaa keskitetysti ulkoisen laskennan vaatimat tilinpäätöstiedot sekä sisäisen laskennan analyysit ja tulosraportit liiketoiminnan kannattavuuden seuraamiseksi konsernin eri yksiköiden johdolle. Konsernin sisäisen valvonnan käytännöllä pyritään varmistamaan konsernin taloudellisen raportoinnin oikeellisuus. Liiketoimintaa ja varainhoitoa seurataan edellä kuvatun yhden raportointikokonaisuuden avulla.

Ixonos-konsernissa on yhtenäinen taloutta koskeva raportointijärjestelmä. Raportointikäytäntöjen kautta seurataan toimintasuunnitelmien ja tavoitteiden toteutumista. Raportointikäytäntöjen yhtenäisyyden varmistamiseksi konsernin taloushallinto on luonut konsernille yhtenäisen tilikartan, erilaisia raportointiin ja talouden seurantaan liittyviä konsernitason ohjeistuksia sekä kouluttaa henkilökuntaa niiden soveltamisessa.

## **Tilintarkastus**

Ixonos Oyj:n ulkoiset tilintarkastajat tarkastavat osana vuosittaista tilintarkastustoimeksiantoa emoyhtiön ja tytäryhtiöiden kirjanpidon ja hallinnon. Sisäisen valvonnan vaatimukset on otettu huomioon tilintarkastajien tilintarkastussuunnitelmissa. Tilintarkastajat antavat vuosittain kertomuksensa Ixonos Oyj:n varsinaiselle yhtiökokoukselle. Lisäksi tilintarkastajat raportoivat hallitukselle ja hallituksen tarkastusvaliokunnalle vuosittaisen tilintarkastussuunnitelman pääkohdat sekä raportoivat tilintarkastuksen havainnoista tarkastusvaliokunnalle joko suullisesti tai kirjallisesti osavuosikatsauksittain.

## **Sisäinen tarkastus**

Yhtiön sisäinen tarkastuksen koordinoinnista vastaa hallituksen tarkastusvaliokunta osana sisäistä valvontaa. Sisäinen tarkastus on vastuutettu konsernin taloushallinnolle ja taloushallinto suorittaa sisäistä tarkastusta oman toimensa ohella. Tarkastustyötä suorittavat yhtiön controllerit.

Tarpeen vaatiessa talousjohto voi käyttää yksittäisissä tarkastustapauksissa konsernin ulkopuolista apua.

Sisäisen tarkastuksen havainnoista raportoidaan talousjohdolle, joka raportoi havainnoista tarkastusvaliokunnalle. Sisäisen tarkastuksen suunnitelma tehdään vuosittain yhteistyössä yhtiön tilintarkastajien kanssa.

## **Lähipiiriliiketoimet**

Yhtiö arvioi ja seuraa lähipiirinsä kanssa tehtäviä liiketoimia ja huolehtii siitä, että mahdolliset eturistiriidat tulevat asianmukaisesti huomioon otetuiksi yhtiön päätöksenteossa.

Yhtiö pitää yllä luetteloa sen lähipiiriin kuuluvista osapuolista ja selostaa olennaisia ja poikkeavia lähipiiriliiketoimia koskevan päätöksentekomenettelyn.