

Hallitus

11.2.2010

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2009

Yhtiö noudattaa 1.1.2009 voimaan tullutta Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (jäljempänä Suositus).

Suominen Yhtymä ei ole perustanut valiokuntia asioiden valmistelua varten, koska yhtiön koon ja liiketoiminnan laajuuden ei ole katsottu edellyttävän hallituksen työskentelyn jakamista. Hallitus hoitaa Suosituksessa tarkastusvaliokunnalle osoitetut tehtävät.

Suositus on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Hallitus

Kokoonpano

Varsinaisessa yhtiökokouksessa 20.3.2009 yhtiön hallitukseen valittiin Heikki Bergholm, Kai Hannus, Juhani Lassila, Mikko Maijala ja Heikki Mairinoja. Hallituksen jäsenten henkilötiedot ovat seuraavat:

Mikko Maijala, s. 1945, tekniikan lisensiaatti

Heikki Mairinoja, s. 1947, diplomi-insinööri, ekonomi

Heikki Bergholm, s. 1956, diplomi-insinööri

Kai Hannus, s. 1945, teollisuusneuvos, tekniikan lisensiaatti

Juhani Lassila, s. 1962, kauppatieteiden maisteri, Agros Oy:n toimitusjohtaja

Tehtävät

Hallitus vastaa yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus päättää asioista, joilla yhtiön toiminnan laajuus huomioon ottaen on huomattava merkitys yhtiön toiminnalle. Hallituksella on vuosittainen kokoussuunnitelma. Hallituksen keskeiset tehtävät ovat:

- päättää yhtiön konsernirakenteesta ja organisaatiosta
- nimittää ja erottaa yhtiön toimitusjohtaja
- päättää yhtiön toimitusjohtajan ja hänen välittömien alaistensa palkoista, palkkioista ja muista etuuksista
- päättää yhtiön palkitsemis- ja kannustinjärjestelmästä
- käsitellä ja hyväksyä tilinpäätökset, toimintakertomukset, tilinpäätöstiedotteet ja osavuosikatsaukset
- seurata ja valvoa konsernin tuloskehitystä ja varmistaa johtamisjärjestelmän toiminta

Hallitus

11.2.2010

- hyväksyä yhtiötä koskevat toimintapolitiikat (rahoitus-, vakuutus- ja riskienhallintapolitiikat sekä hallinnointiperiaatteet)
- päättää kiinteän omaisuuden hankinnasta ja luovutuksesta
- päättää strategisesti ja taloudellisesti merkittävistä investoinneista, yritysostoista, -myynneistä tai -järjestelyistä
- päättää luoton ottamisesta ja vakuuden antamisesta
- käsitellä ja päättää strategiat ja toimintasuunnitelmat
- laatia osinkopolitiikka ja vahvistaa yhtiön tavoitteet

Kokouskäytäntö

Hallitus kokoontuu puheenjohtajan tai tämän estyneenä ollessa varapuheenjohtajan johdolla. Kokousten esittelijänä toimii pääsääntöisesti toimitusjohtaja. Hallituksen kokouksista pidetään pöytäkirjaa ja pöytäkirjanpitäjänä toimii talousjohtaja.

Vuonna 2009 hallitus piti 12 kokousta, joista kaksi pidettiin liiketoimintayksiköissä. Jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti oli 100.

Riippumattomuus

Hallitus on 20.3.2009 arvioinut jäsentensä riippumattomuuden. Kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia sekä yhtiöstä että merkittävistä osakkeenomistajista.

Toiminnan arviointi

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan tekemällä vuotuisen itsearvioinnin.

Hallituksen valiokunnat

Suominen Yhtymän hallituksen jäsenmäärä ja kokousaikataulu huomioiden ei ole katsottu tarkoituksenmukaiseksi jakaa hallituksen työskentelyä tarkastus-, nimitys- tai palkitsemisvaliokuntiin. Hallitus hoitaa suosituksessa tarkastusvaliokunnalle osoitetut tehtävät (Suositus kohta 27).

Hallitus

11.2.2010

Toimitusjohtaja

Yhtiön hallitus valitsee toimitusjohtajan. Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa osakeyhtiölain määräysten sekä hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtajan velvollisuus on huolehtia yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtaja toimii konsernin liiketoiminta-alueet käsittävän johtoryhmän puheenjohtajana sekä johtoryhmän jäsenten välittömänä esimiehenä.

Toimitusjohtajana on toiminut Petri Rolig, s. 1963, koulutukseltaan diplomi-insinööri.

Toimitusjohtajan kanssa on tehty kirjallinen toimitusjohtajasopimus. Sopimuksen mukaan toimitusjohtajan irtisanomisaika on 6 kuukautta. Yhtiön irtisanoessa toimitusjohtajalle maksetaan lisäksi 12 kuukauden palkkaa vastaava irtisanomiskorvaus. Toimitusjohtajan eläkeikä noudattaa TyEL:n mukaisia säännöksiä.

Yhtiön toimitusjohtajan palkasta, palkkioista ja muista eduista päättää hallitus. Yhtiö maksaa toimitusjohtajalle vuosittain sovittavien tavoitteiden saavuttamisen perusteella tulospalkkiota hallituksen päättämällä tavalla. Tulospalkkio on korkeintaan kuuden kuukauden rahapalkan suuruinen. Vuonna 2009 toimitusjohtajan palkat ja palkkiot luontoisetuineen olivat yhteensä 276 tuhatta euroa. Vuoden 2009 aikana ei maksettu tulospalkkiota, koska palkkioiden ensisijaisena perusteena oleva liikevoitto ei ollut riittävä.

Toimitusjohtaja omistaa 20 000 kappaletta Suominen osakkeita. Toimitusjohtajalle on annettu yhteensä 207 500 optiota Suominen osakkeisiin seuraavasti:

Optio-oikeus	Myöntämispäivä	Merkintähinta, €/osake	Määrä, kpl	Merkintäaika
2007A	7.6.2007	3,44	25 000	2.5.2009 - 30.10.2010
2007A	27.3.2008	3,44	7 500	2.5.2009 - 30.10.2010
2006C	12.6.2008	1,66	100 000	2.5.2010 - 30.10.2011
2009A	16.6.2009	1,46	75 000	2.5.2011 - 30.10.2012

Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä**Valvontaympäristö**

Suomisella valvonta on oleellinen osa organisaation toimintaa. Valvontaa tehdään erilaisten liiketoimintaprosessien ohjauksessa ja varmistamisessa sekä kattavassa raportoinnissa.

Hallitus

11.2.2010

Suomisella ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Valvontaympäristö rakentuu ohjeistukseen, yrityskulttuuriin sekä päälliköiden ja työntekijöiden tapaan toimia. Konserni on määritelty arvonsa, eli ohjaavat periaatteensa, joilla kannustetaan aktiiviseen ja eettiseen toimintatapaan eri sidosryhmien kanssa ja konsernin sisällä. Arvojen jalkauttamiseen kuuluu hyvän moraalien mukaiseen käyttäytymiseen kannustaminen siten, että korostetaan toiminnassa rehellisyyttä, läpinäkyvyyttä ja tiimityöskentelyä.

Sisäisen valvonnan prosessit, joilla kontrolloidaan taloudellista raportointia, perustuvat hallituksen hyväksymiin toimintapolitiikkoihin ja muihin ohjeisiin. Organisaation vastuut rakentuvat tehtävien asema-
valtuuksiin, tehtävien eriyttämiseen sekä ”kahden silmäparin” ja ”yksi yli” –päätöksentekoperiaatteisiin. Tehokas sisäinen valvonta edellyttää, että työtehtävät on jaettu asianmukaisesti eri työntekijöille ja että mahdolliset eturistiriidat tunnistetaan ja eliminoidaan. Valvontaympäristön riittävyys varmistetaan sisäisillä valvontaprosessien analysoinneilla ja arvioinneilla sekä ulkoisten tilintarkastajien tarkastuksilla.

Konsernin talousfunktio avustaa liiketoimintayksiköitä niiden toiminnan ja kannattavuuden analysoinnissa sekä liiketoimintavalintoja koskevissa päätöksissä. Yksiköiden controllereiden vastuulla on varmistaa, että kontrolliprosessit ovat olemassa ja että ne toimivat yksiköissä. Tietohallinnon roolina on ylläpitää konserniyksiköiden järjestelmien turvallisuustarkistukset.

Riskien arviointi

Riskinhallinta on integroitu osaksi liiketoiminnan hoitamista ja riskien tunnistaminen ja arviointi ovat edellytyksiä myös sisäisten kontrollien järjestämiselle. Tavoitteena on keskittyä liiketoiminnan kannalta keskeisimpiin riskeihin. Riskit jaetaan liiketoimintariskeihin, jotka ovat seurausta liiketoimintaympäristön muutoksista, ja toimintariskeihin, jotka ovat seurausta siitä, että organisaatiossa hallitaan toimintaprosesseja puutteellisesti.

Tulevaa vuotta koskevien suunnitelmien ja budjettien hyväksynnän yhteydessä liiketoiminnan riskit arvioidaan ja myös kvantifioidaan, jos se vain on mahdollista. Liiketoiminnan riskeihin otetaan vuosittain kantaa myös hallituksen toimintakertomuksessa.

Toimintariskit voivat olla merkittäviä ulkoisten tahojen kanssa tehtävissä liiketoimissa. Konserniohjeistus, prosessitarkistukset, tehtävien eriyttämiset ja kokonaisvaltaisiin laatujärjestelmiin liittyvät standardit varmistavat osaltaan, että liiketoimintasuhteissa ei altistuta merkittäville riskeille.

Hallitus

11.2.2010

Hallitus arvioi ja tarkkailee taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä tavoitteenaan varmistaa, että yhtiön taloudellinen raportointi on luotettavaa, tukee päätöksentekoa ja palvelee ulkoisten sidosryhmien tarpeita. Varallisuuserien, velkojen tai vastuiden arvostaminen erilaisia arviointioletuksia ja -kriteerejä käyttämällä voi muodostua riskiksi.

Keskeisiä tulevaisuutta koskevia oletuksia ja tilinpäätöspäivän arvioita, joihin liittyy merkittävä riski varojen ja velkojen kirjanpitoarvon olennaisesta muuttumisesta, arvioidaan jatkuvasti ja niitä myös verrataan samanlaisten yksiköiden tekemiin arvioihin. Kompleksiset ja muuttuvat liiketoimintatekijät voivat tuoda haasteen arvioitaessa omaisuuserien tasearvoja, jotka ovat riippuvia näistä tekijöistä. Välttääkseen virhearviointeja varojen tai velkojen arvostuksessa käypiin arvioihin yhtiö tekee säännöllisiä tarkistuksia esimerkiksi vertailemalla tietoja materiaalivirroista, määristä, arvoista ja laadusta kirjanpidon tuottamiin tietoihin. Virhetilanteita, jotka saattaisivat syntyä epä-säännöllisistä tai epäjatkuvista tiedoista, vähennetään tekemällä automatisoituja järjestelmätarkistuksia, jotka perustuvat tapahtumien jäljitettävyyteen (audit trail).

Valvontatoiminnot

Valvontatoiminnot kattavat niin yleiset kuin yksilöidyt valvontamenettelyt, joiden tarkoituksena on estää, paljastaa ja korjata virhetilanteet ja poikkeamat. Konsernitason ohjeistuksen lisäksi valvontatoimenpiteitä suoritetaan yksikkö- ja tehdastasoilla.

Jatkuvassa liiketoiminnassa sovelletaan useita valvontamenettelyitä, joilla estetään mahdollisten virheiden ja poikkeamien syntyminen taloudellisessa raportoinnissa ja joilla nämä virheet havaitaan ja korjataan. Suominen jakaa valvontatoimet kolmeen kategoriaan. Kirjalliset ohjeistukset auttavat organisaatiossa toimivia vakiinnuttamaan noudatettavat tarkastusmenettelyt. Jatkuvalla ja säännöllisellä raportoinnilla, jolla saadaan palautetta konsernin toiminnoista ja yksiköiden taloudesta, varmistetaan ohjeiden ja määriteltyjen menettelytapojen noudattaminen. Prosesseissa, jotka on luokiteltu kriittisiksi, tarvitaan erityisiä autorisointeja töiden edistymisen mahdollistamiseksi vaiheesta toiseen joko turvallisuussyistä tai oikeellisuuden varmistamiseksi.

Käytännön valvontaa tehdään johtoryhmien katsaustilaisuuksissa, joissa käydään läpi toteutuneita tuloksia. Valvonta on kohdennettumpaa, kun tehdään tilien täsmäytyksiä tai erityisiä jatkuvan talousraportoinnin prosessitarkastuksia. Mahdollisten erillisarviointien tarve, laajuus ja tiheys määritellään riskien arvioinnin sekä jatkuvan valvonnan tehokkuuden perusteella. Controllereiden vastuulla on varmistaa, että talousprosessien valvontamenettelyt ovat riittävät ja noudattavat konsernissa annettuja toimintapolitiikkoja ja -ohjeita. Tietohallinnon turvallisuus ja siihen liittyvät valvontamenettelyt ovat

Hallitus

11.2.2010

keskeisiä kysymyksiä, kun tietojärjestelmien ominaisuuksia määritellään ja sovelletaan.

Viestintä ja tiedotus

Konsernin laskentamanuaali, hallituksen hyväksymät toimintapolitiikat ja muut ohjeet ja määräykset, jotka koskevat taloudellista raportointia, pidetään ajan tasalla ja johto viestittää niistä säännöllisesti työntekijöille, joita asia koskee, ja ne ovat nähtävillä myös yksiköiden sisäisissä yleisissä tiedostoissa. Yksiköt käyttävät raportoinnissaan määriteltyä standardikonaisuutta. Konsernijohto ja yksiköiden johtoryhmät pitävät kuukausittain kokouksia, joissa analysoidaan toimintaan liittyvien mittareiden ja indikaattoreiden kehitystä. Niiden avulla pyritään siihen, että johto pystyisi paremmin ymmärtämään liiketoiminnan tuloksellisuutta ja toimintaan vaikuttavia tekijöitä.

Seuranta Vastuu jatkuvasta seurannasta on liiketoimintayksiköiden johdolla ja controller-funktiolla. Ulkoiset tilintarkastajat suorittavat säännöllisesti talouden avainprosesseja koskevia sisäisen valvonnan tarkastuksia. Laatutarkastajien ja asiakkaiden auditoijien tekemät säännölliset tarkastukset kattavat myös toimitusketjun prosessien valvontamenettelyt. Konsernin talousosasto pitää yllä itsearviointin metodiikkaa, joka toimii pohjana hallitukselle annettavalle vuosittaiselle raportille. Talousosasto tekee myös konsernin yksiköiden toimintoja ja prosesseja kattavia tapauskohtaisia valvontatoimeksiantoja. Osasto myös valvoo ulkoisen ja sisäisen talousraportoinnin oikeellisuutta.