

6949043
210234
692312
76019
01912
021941
294915412
386928
3251916

2018

**Selvitys hallinto- ja
ohjausjärjestelmästä**

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ VUODELTA 2018

1 JOHDANTO	3
2 HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET	3
2.1 Hallituksen kokoonpano ja toiminta	3
2.1.1 Hallituksen jäsenten valinta	3
2.1.2 Hallituksen kokoonpanon suunnittelu	3
2.1.3 Kuvaus hallituksen toiminnasta	3
2.1.4 Hallituksen jäsenten tiedot	4
2.1.5 Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet	5
2.2 Hallituksen valiokunnat	5
2.2.1 Nimitysvaliokunta	5
2.2.2 Työvaliokunta	5
2.3 Toimitusjohtaja	5
2.4 Muu johto	5
3 KUVAUKSET TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVISTÄ SISÄISEN VALVON- NAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ	6
3.1 Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan yleiskuvaus	6
3.2 Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvä sisäinen valvonta ja riskienhallinta	7
3.2.1 Keskeiset kontrollitoimenpiteet	7
3.2.2 Valvontatoiminnot	7
4 SISÄPIIRIHALLINNON KESKEISET MENETTELYTAVAT	7
4.1 Sisäpiirihallinto	7
4.2 Tietojen julkistamisen käytännöt	8
5 LÄHIPIIRILIIKETOIMET	8
6 TILINTARKASTUS	8

Julkaistu 14.2.2019

1 JOHDANTO

Tämä on Suomen arvopaperimarkkinalain 7 luvun 7 pykälän ja Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.10.2015 antaman Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2015 mukainen selvitys Raute Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä, johon on viitattu Raute Oyj:n hallituksen toimintakertomuksessa vuodelta 2018.

Raute Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden (Raute-konserni, Raute) toiminta perustuu voimassaolevien lakien ja niiden nojalla annettujen säädösten sekä eettisesti hyväksyttävien toimintatapojen noudattamiseen.

Raute noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.10.2015 antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2015.

Raute Oyj:n noudattamat hallintoperiaatteet perustuvat Suomen osakeyhtiö- ja arvopaperimarkkinalakeihin sekä Raute Oyj:n yhtiöjärjestykseen. Yhtiön hallitus on antanut yhtiölle hallinto-ohjeen, joka sisältää ohjeet päätöksentekoelementtien työjärjestyksille, ohjeet hallituksen, toimitusjohtajan ja johtoryhmän välisestä työnjaosta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Yhtiössä on lisäksi käytössä hallituksen hyväksymä toimintapolitiikka (Code of Conduct), joka kertoo henkilöstölle, yhteistyökumppaneille ja muille sidosryhmille Rauten vaatimukset ja odotukset vastuullisen ja eettisen toiminnan suhteen.

Raute Oyj:n yhtiöjärjestys, hallinto-ohje ja toimintapolitiikka sekä muuta yhtiön hallintoon ja sijoittajasuhteisiin liittyvää tietoa on julkaistu yhtiön internetsivuilla (www.raute.com). Myös yhtiön internetsivuillaan julkaisemiin vuosikertomukseen ja tilinpäätökseen sisältyy konsernin hallintoon ja riskienhallintaan liittyvää tietoa.

Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla esimerkiksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internetsivuilla (www.cgfinland.fi).

2 HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

2.1 Hallituksen kokoonpano ja toiminta

2.1.1 Hallituksen jäsenten valinta

Hallituksen jäsenet valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön hallituksessa on vähintään viisi ja enintään seitsemän jäsentä. Yhtiökokous nimittää hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan sekä hallituksen jäsenet toimintakaudeksi, joka alkaa varsinaisesta yhtiökokouksesta, jossa hallitus valitaan, ja päättyy seuraavassa varsinaisessa yhtiökokouksessa. Hallituksen jäsenillä ei ole erityistä asettamisjärjestystä.

2.1.2 Hallituksen kokoonpanon suunnittelu

Esityksen yhtiökokoukselle hallituksen jäsenmääräksi ja kokoonpanoksi valmistelee ja tekee hallituksen nimitysvaliokunta.

Rauten hallituksen nimitysvaliokunta ottaa hallituksen kokoonpanoa suunniteltaessa huomioon

- yhtiön kehitysvaiheen ja tarpeet
- hallituksen että hallituksen valiokuntien tehtävien edellyttämät osaamisalueet
- pitkän aikavälin tarpeet ja seuraajasuunnittelun sekä
- yhtiön omistuspohjan.

Olellaisia tekijöitä ovat hallituksen jäsenten henkilökohtaisten ominaisuuksien lisäksi

- jäsenten toisiaan täydentävä koulutus ja osaaminen sekä
- kokemus kansainvälisestä toimintaympäristöstä ja Rauten kannalta tärkeistä toimialoista, projektilliketoiminnasta, johtamisesta ja eri liiketoimintakulttuureista.

Rauten hallituksen jäseneksi esitettävällä on ensisijaisesti oltava tehtävän edellyttämä pätevyys, hänen tulee sopia hallituksen osaamisprofiiliin ja hänellä on oltava mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävään. Rauten tavoite on, että hallituksen haku- ja arviointiprosessiin kytketään mukaan molempien sukupuolten edustajia.

2.1.3 Kuvaus hallituksen toiminnasta

Raute Oyj:n hallitus johtaa yhtiön toimintaa lain ja yhtiöjärjestyksen määräysten mukaan. Hallitus toimii myös konsernihallituksena, joka käsittelee ja päättää kaikki merkittävimmät koko konsernia tai sen yksiköiden toimintaa koskevat asiat riippumatta siitä, edellyttääkö asia juridisesti hallituksen päätöstä. Hallitus voi käsitellä mitä tahansa konsernin yhtiötä koskevia asioita, jos hallitus tai emoyhtiön toimitusjohtaja katsoo sen tarkoituksenmukaiseksi.

Hallitus päättää vuosittain työjärjestyksestään, joka sisältää kokousaikataulun sekä kunkin kokouksen tärkeimmät erityisteemat. Hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja valmistelevat esityslistan kokouksessa käsiteltävistä asioista.

Lakisääteisten sekä yhtiöjärjestyksen määrittämien tehtävien lisäksi hallitus on vuoden 2018 aikana käsitellyt yhtiön strategiaa ajanjaksolle 2019-2021 ja vuosisuunnitelman vuodelle 2019. Hallitus on seurannut yhtiön johdon säännöllisen raportoinnin pohjalta markkina- ja myyntitilanteen kehitystä, konsernin kannattavuuden ja taseaseaman kehitystä, käsitellyt tulos- ja rahoitusennusteet, hyväksynyt tilinpäätöksen vuodelta 2017 ja vuoden 2018 osavuosi katsaukset sekä käsitellyt palkitsemiseen liittyvät asiat. Yhtiön hallitus on lisäksi päättänyt merkittävimmistä investoinneista ja tavannut yhtiön muuta johtoa.

Hallitus on vastannut tarkastusvaliokunnalle asetetuista tehtävistä. Tässä ominaisuudessa hallitus on tavannut yhtiön ulkoisen tilintarkastajan kolme kertaa. Hallituksen tehtäviin tarkastusvaliokunnan ominaisuudessa ovat kuuluneet lisäksi mm. tilinpäätöksen ja osavuosi katsausten läpikäyminen, tilintarkastajien riippumattomuuden toteaminen, tilintarkastuksen oheispalvelujen arviointi, sisäisen valvontajärjestelmän seuranta sekä sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen suunnitelmat. Hallitus on lisäksi suorittanut itsearviointin hallituksen jäsenten ja puheenjohtajan toiminnasta.

Vuonna 2018 hallituksella oli yhteensä 12 kokousta, joihin osallistui 100 prosenttia hallituksen jäsenistä. Hallituksen jäsenet osallistuivat kokouksiin seuraavasti: Erkki Pehu-Lehtonen 12/12, Mika Mustakallio 12/12, Joni Bask 12/12, Laura Raitio 12/12, Pekka Suominen 12/12 ja Patrick von Essen 12/12.

2.1.4 Hallituksen jäsenten tiedot

Raute Oyj:n varsinainen yhtiökokous 22.3.2018 valitsi hallitukseen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja neljä jäsentä.

Puheenjohtaja:

Diplomi-insinööri Erkki Pehu-Lehtonen

- syntynyt 1950,
- hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2009 alkaen,
- riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- hallituksen osoittamat neuvonantotehtävät, Pöyry Oyj 2008–2010, toimitusjohtaja Pöyry Oyj 1999–2008, eläkkeellä,
- ei samanaikaisia luottamustoimia,
- Rauten osakeomistus 31.12.2018: 1 000 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Varapuheenjohtaja:

Kauppatieteiden maisteri Mika Mustakallio

- syntynyt 1964,
- hallituksen jäsen vuodesta 2004 alkaen,
- riippuva yhtiöstä, riippuvainen merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- toimitusjohtaja, MORS Software Oy 2006–,
- ei samanaikaisia luottamustoimia,
- Rauten osakeomistus 31.12.2018: 62 100 kpl Rauten K-sarjan osaketta ja 21 170 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Hallituksen jäsenet:

Diplomi-insinööri Joni Bask

- syntynyt 1975,
- hallituksen jäsen vuodesta 2012 alkaen,
- riippumaton yhtiöstä, riippuvainen merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- Manager, Varian Medical Systems Finland Oy 2013–,
- ei samanaikaisia luottamustoimia,
- Rauten osakeomistus 31.12.2018: 17 790 kpl Rauten K-sarjan osaketta ja 4 450 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Tekniikan lisensiaatti Laura Raitio

- syntynyt 1962,
- hallituksen jäsen vuodesta 2017 alkaen,
- riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- toimitusjohtaja, Diacor terveyspalvelut Oy 2014–2017, johtotehtävät Ahlstrom Oyj 1990-2014,
- merkittävimmät samanaikaiset luottamustoimet: hallituksen jäsen, Neste Oyj 2011–, Suomen Oyj 2015–; hallituksen puheenjohtaja Helsingin Diakonissalaitoksen säätiö sr 2017–,
- Rauten osakeomistus 31.12.2018: 1 000 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Kauppatieteiden maisteri Pekka Suominen

- syntynyt 1976,
- hallituksen jäsen vuodesta 2010 alkaen,
- riippumaton yhtiöstä, riippuvainen merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- Business Manager, Talentum Events Oy, 2007–2012,
- merkittävimmät samanaikaiset luottamustoimet: hallituksen jäsen, FBN Perheyrityspalvelut Oy 2014–, Perheyritysvaltuuskunnan jäsen 2015–, Next Level jatkatuotoiminnan työryhmän puheenjohtaja 2016–, Perheyritysten liiton Verkotu-työryhmän jäsen 2018–,
- Rauten osakeomistus 31.12.2018: 48 000 kpl Rauten K-sarjan osaketta ja 62 429 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Diplomi-insinööri Patrick von Essen

- syntynyt 1963,
- hallituksen jäsen vuodesta 2016 alkaen,
- riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- toimitusjohtaja, Neste Engineering Solutions Oy 2018–, toimitusjohtaja, Dovre Group Oyj 2014–2018,
- merkittävimmät samanaikaiset luottamustoimet: hallituksen jäsen, Etteplan Oyj 2014–,
- Rauten osakeomistus 31.12.2018: 100 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Tarkemmat tiedot toimivasta hallituksesta ja hallituksen jäsenten ajantasaiset omistustiedot yhtiön osakkeista on esitetty yhtiön internetsivuilla.

2.1.5 Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Nimitysvaliokunta pyrkii Rauten hallituksen kokoonpanossa monimuotoisuuteen, joka tukee strategisten tavoitteiden saavuttamista sekä liiketoiminnan kehittämistä.

Monimuotoisuutta tarkastellaan erilaisten tekijöiden kautta, joita ovat muun muassa hallituksen ikä- ja sukupuolijakauma, jäsenten koulutuksellinen ja ammatillinen tausta, tehtävän kannalta merkityksellinen kokemus sekä henkilökohtaiset ominaisuudet. Monimuotoisuutta koskevien periaatteiden tarkoituksena on osaltaan varmistaa se, että hallituksen osaaminen ja kokemus kokonaisuutena sekä kokoonpanon monipuolisuus riittävällä tavalla vastaavat Rauten liiketoimintamallin ja omistajarakenteen tarpeita. Sukupuolijakauman osalta tavoitteena on, että kumpaakin sukupuolta on edustettuna vähintään yksi jäsen.

Hallitus arvioi monimuotoisuuden toteutumista suorittamassaan itsearvioinnissa.

2.2 Hallituksen valiokunnat

Hallitus nimittää keskuudestaan nimitysvaliokunnan sekä määräaikaisia työvaliokuntia tukemaan hallituksen työskentelyä. Hallitus vahvistaa valiokuntien työjärjestyksen keskeisen sisällön ja valiokunnat raportoivat työskentelystään säännöllisesti hallituksen kokouksissa. Tarkastusvaliokunnan tehtävistä huolehtii hallitus. Hallituksella on mahdollisuus perustaa myös muita valiokuntia.

2.2.1 Nimitysvaliokunta

Hallitus nimittää nimitysvaliokunnan, johon kuuluvat hallituksen puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja yksi hallituksen jäsen. Nimitysvaliokunnan tehtävänä on valmistella yhtiökokoukselle esitys hallituksen jäseniksi.

Hallituksen nimitysvaliokuntaan nimitettiin 26.4.2018 hallituksen puheenjohtaja Erkki Pehu-Lehtonen, varapuheenjohtaja Mika Mustakallio ja jäsen Pekka Suominen. Nimitysvaliokunta kokoontui vuoden 2018 aikana kolme kertaa ja kokoukseen osallistuivat kaikki nimitysvaliokunnan jäsenet.

2.2.2 Työvaliokunta

Hallitus voi nimittää merkittävien asioiden valmisteluun pysyvän työvaliokunnan, johon kuuluvat hallituksen puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja yksi hallituksen jäsen. Vuonna 2018 työvaliokunnan tehtävistä huolehti hallitus.

2.3 Toimitusjohtaja

Raute Oyj:n toimitusjohtajana on 16.3.2004 alkaen toiminut teknikan lisensiaatti Tapani Kiiski, syntynyt 1962. Kiiski on riippumaton merkittävistä osakkeenomistajatahoista. Vuoden 2018 lopussa Tapani Kiiski omisti 25 626 A-sarjan osaketta.



Raute Oyj:n toimitusjohtaja huolehtii toimitusjohtajalle osakeyhtiölain mukaan kuuluvista tehtävistä sekä toimii lisäksi konsernihoitajana ja konsernin johtoryhmän puheenjohtajana. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on luotettavalla tavalla järjestetty. Hän edustaa konserniomistusta tytär- ja osakkuusyhtiöiden yhtiökokouksissa ja toimii tytäryhtiöiden hallitusten puheenjohtajana, ellei hallitus yksittäisissä tapauksissa toisin päättä.

Toimitusjohtaja johtaa konsernin liiketoimintoja johtoryhmän ja operatiivisten yksiköiden kautta. Operatiivisten yksiköiden toiminnasta vastaavat johtajat ja päälliköt raportoivat toimitusjohtajalle. Toimitusjohtaja toteuttaa operatiivisten yksiköiden toiminnan ohjausta ja valvontaa johtoryhmän ja konsernihallinnon toimintojen avustamana.

2.4 Muu johto

Raute-konsernin johtoryhmän jäsenten tehtävänä on oman vastuualueensa osalta johtaa operatiivista organisaatiota liiketoiminnalle vahvistetun strategian ja asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Konsernin johtoryhmän tarkoituksena on tukea toimitusjohtajaa liiketoimintaa koskevassa päätöksenteossa. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Konsernin johtoryhmän jäsenten vastuualueet olivat:

Nimi	Vastuualue	Osakeomistus 31.12.2018
Tapani Kiiski, President and CEO, puheenjohtaja	Myynti ja teknologiapalvelut	25 626 kpl A-sarjan osakkeita
Arja Hakala, Group Vice President, Strategy 27.3.2018 alkaen Group Vice President, Finance, CFO 26.3.2018 asti	Liiketoiminnan kehittäminen, toimitusjohtajan sijainen Talous ja rahoitus	3 880 kpl A-sarjan osakkeita
Marko Hjelt, Group Vice President, Human Resources	Henkilöstö ja osaaminen	1 150 kpl A-sarjan osakkeita
Mika Hyysti, Group Vice President, Technology	Teknologia, tuotteet ja tuotekehitys	4 176 kpl A-sarjan osakkeita
Timo Kangas, Group Vice President, EMEA	Markkina-alue EMEA	1 910 kpl A-sarjan osakkeita
Antti Laulainen, Group Vice President, Technology Services and Sales Management 12.11.2018 asti	Teknologiapalvelut ja sales management	
Petri Strengell, Group Vice President, Supply Chain	Hankinta ja tuotanto	4 777 kpl A-sarjan osakkeita
Olli-Pekka Vanhanen, Group Vice President, Finance, CFO 27.3.2018 alkaen	Talous ja rahoitus	ei osakeomistuksia

Olli-Pekka Vanhanen on lopettanut talousjohtajan tehtävässä 1.2.2019 siirtyäkseen toisen työnantajan palvelukseen. KTM Tarja Järvinen aloitti samalla päivämäärällä talousjohtajana (Group Vice President, Finance, CFO).

3 KUVAUKSET TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVISTÄ SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ

3.1 Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan yleiskuvaus

Rauten riskienhallintapolitiikan hyväksyy hallitus. Hallitus on määritellyt konsernin yleisen riskiasenteen ja hyväksynyt riskienhallintapolitiikan yleisellä tasolla. Lisäksi hallitus on hyväksynyt yhtiölle rahoituspolitiikan. Hallitus hoitaa myös tarkastusvaliokunnan tehtäviä. Tässä roolissa hallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden tehokkuuden valvonnasta. Hallitus seuraa sisäisen valvonnan toteuttamista. Konsernin johtoryhmä on määritellyt konsernin yleiset riskienhallintaperiaatteet ja toimintapolitiikat sekä määritellyt organisaation toimivaltuuksien rajat.

Toimitusjohtaja vastaa riskienhallinnan periaatteiden toteutumisen valvonnasta koko konsernin ja kunkin konserniyhtiön toimitusjohtaja yhtiönsä osalta. Konsernin johtoryhmän jäsenet vastaavat kukin omasta vastuualueestaan yli yhtiörajojen. Riskienhallinnan koordinoinnista vastaa talousjohtaja. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja raportoivat hallitukselle säännöllisesti merkittävistä riskeistä.

Konsernissa ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Rauten controller-toiminto toteuttaa sisäistä valvontaa, kehittää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyjä yhdessä muun organisaation kanssa sekä valvoo riskienhallintaperiaatteiden, toimintapolitiikkojen ja toimivaltuuksien noudattamista. Erillisen sisäisen tarkastuksen organisaation puuttuminen on otettu huomioon sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelmaa, konserniraportoinnin sisältöä sekä laatujärjestelmien auditointeja ja tytäryhtiöiden valvontaa suunniteltaessa.

Yhtiön kansainväliseen liiketoimintaan liittyviä olennaisimpia riskejä käsitellään tarkemmin yhtiön internetsivuilla julkaistuissa tilinpäätöstiedotteessa ja tilinpäätöksessä.

3.2 Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvä sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Rauten talousraportointiprosessiin liittyvä sisäinen valvonta ja sisäiset menettelytavat on kehitetty sen varmistamiseksi, että yhtiön julkaisemat taloudelliset raportit antavat olennaisilta osin oikean ja riittävän kuvan Rauten taloudesta.

Rauten konsernitilinpäätös laaditaan kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards, IFRS) mukaisesti. Vuoden 2018 osavuositarkastukset mukaan lukien tilinpäätöstiedote on laadittu IAS 34 Osavuositarkastukset -standardin mukaisesti.

3.2.1 Keskeiset kontrollitoimenpiteet

Hallitus valvoo tilinpäätösten valmistumista johdon säännöllisen raportoinnin kautta. Vuosibudjetoinnin lisäksi konsernissa on käytössä säännöllisesti laadittava seuraavan vuosineljänneksen kuukausikohtainen ennuste ja koko vuoden ennuste, joita vastaan poikkeamat analysoidaan ja raportoidaan hallitukselle. Lisäksi hallitus valvoo yhtiön taloudellista tilannetta vuosineljänneksittäin riskienhallintaraportoinnin ja kassavirtaennusteiden sekä rahoituksen ja taseen stressitestien avulla.

Konsernihallinnon talousosasto laatii konsernitilinpäätöksen ja sen valmistumista valvoo ja ohjaa konsernin talousjohtaja seuraamalla asetettujen osa-aikataulujen pitoa, käymällä läpi kontrollipisteistä laadittuja erillisraportteja ja analyyskejä toteutuneista eroista ennusteeseen verrattuna.

Konsernitilinpäätös laaditaan erillisyhtiöiden toimittamien tilinpäätöstietojen pohjalta. Erillisyhtiöiden kirjanpidosta vastaava henkilö laatii erillisyhtiön tilinpäätöksen paikallisen kirjanpitoikäntönnön mukaisesti, konvertoi sen konserniraportoinnin yhtenäistilikartan mukaiseksi ja raportoi tiedot konsernihallinnolle erillisyhtiölle asetetun aikataulun mukaisesti. Erillisyhtiön paikallisten menettelyjen ja konsernin IFRS:n mukaisten laatimisperiaatteiden väliset erot kirjataan konsernilaskentajärjestelmään. Konsernihallinnossa on nimetty controllerit, jotka valvovat raportoinnin aikataulua, käyvät analyttisesti läpi raportoidut tiedot, valvovat konserniraportoinnin tilikartan soveltamista sekä liikekirjanpidon ja johdon raportoinnin yhdenmukaisuutta.

Konsernissa ovat käytössä Business Review -katselmuksot, joissa eri operatiivisten yksiköiden ja linjaorganisaation johto raportoi toimintusjohtajalle kunkin vastualueen taloudelliseen tulokseen vaikuttavista tekijöistä, ennustemuutoksista sekä merkittävimmistä riskeistä. Business Review -katselmuksista kerätty tieto hyödynnetään konsernihallinnon talousosastolla laadittaessa konsernin ennusteita. Ylin johto käsittelee ja hyväksyy johdon arviot, konsernin tulosraportoinnin ja ennusteet sekä laatii selvitykset hallitukselle.

Konsernin liikevaihdosta merkittävä osuus muodostuu emoyhtiön valmistusasteen mukaisesti ajan kuluessa tuloutettavista asiakassopimuksista. Valmistusasteen mukaiset tuloutuksen periaatteet on määritelty konsernitasolla ja niiden soveltamista valvovat konsernihallinnon nimetyt controllerit. Ajan kuluessa tuloutettavien asiakassopimusten ennusteiden ajantasaisuudesta ja oikeellisuudesta vastaa hankkeelle nimetty projektipäällikkö tai muu nimetty vastuuhenkilö. Projektien riskienhallinnan menettelyt sisältyvät emoyhtiön laatujärjestelmään ja niitä sovelletaan myös muissa konsernin erillisyhtiöissä soveltuvin osin. Sisäistä valvontaa toteutetaan säännöllisillä taloushallinnon projektikatselmuksilla, joihin osallistuu controllerin lisäksi projektien toteutuksesta vastaava päällikkö. Projektien läpiviennistä vastaava johtaja raportoi merkittävimmät sopimusriskit ja muutokset projektikohtaisissa ennusteissa sekä niiden syyt johtoryhmän kokouksissa.

3.2.2 Valvontatoiminnot

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyjä kehitetään ja johtaa talousjohtaja yhdessä controller-organisaation kanssa. Controller-toiminto havainnoi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehokkuutta raportointiprosessin aikana ja raportoi havaituista poikkeamista ja kontrollipuutteista talousjohtajalle. Talousjohtaja päättää havaittuihin poikkeamiin liittyvien korjaavien operatiivisten toimenpiteiden käynnistämisestä ja raportoi havaituista ongelmista ja kontrollien kehittämistarpeista toimitusjohtajalle ja hallitukselle sekä operatiivisessa vastuussa olevalle johdolle.

Operatiivisten yksiköiden johto vastaa siitä, että konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyjä noudatetaan heidän vastualueellaan ja että heidän organisaationsa talousraportointiin tuotama informaatio on oikea-aikaista, kattavaa ja totuudenmukaista.

4 SISÄPIIRIHALLINNON KESKEISET MENETTELYTAVAT

4.1 Sisäpiirihallinto

Raute Oyj noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n, Keskuskauppakamarin sekä Elinkeinoelämän keskusliiton antamia sisäpiiriohjeita. Lisäksi yhtiössä on käytössä hallituksen vahvistama sisäpiiriohjeistus. Sisäpiirivastavana yhtiössä toimii talousjohtaja.

Rauten sisäpiirihallinto muuttui 3.7.2016, jolloin ns. MAR-direktiivi ja Helsingin pörssin uusitut sisäpiiriohjeet astuivat voimaan Suomessa.

- Velvollisuudet johdon liiketoimien ilmoittamista ja julkistamista (ns. ilmoitusvelvollinen johto) koskevat yhtiön hallitusta, toimitusjohtajaa ja talousjohtajaa.
- Sisäpiirihallintoa varten perustettiin aikaisempaa yrityskohtaista sisäpiirirekisteriä vastaava Confidential Information Recipient (CIR) -luettelo henkilöistä, joilla on jatkuva pääsy sisäpiiritietoon. CIR-ryhmään kuuluvat henkilöt ovat sitoutuneet noudattamaan yhtiön ohjeistamaa suljettua ikkunaa. CIR-luettelo ei ole julkinen.

Ilmoitusvelvollisten ja CIR-ryhmän kaupankäyntikielto alkaa raportointijakson päättyessä, kuitenkin vähintään 30 päivää ennen osavuositarkastuksen tai vuositilinpäätöksen julkistamista, ja päättyy kahden tunnin kuluttua siitä, kun vastaava pörssitiedote on julkaistu. Yhtiö pyrkii välttämään sijoittajaviestintätapaamisia ajanjaksona, jolloin suljettu ikkuna on voimassa.

Edellä mainittujen lisäksi yrityksessä yllä pidetään hankeluetteloita. Hankkeella tarkoitetaan Rauten toimesta luottamuksellisesti valmisteltavaa, yksilöitävissä olevaa toimenpidekokonaisuutta tai järjestelyä, joka on Rauten käsityksen mukaan sisäpiiritietoa ja jonka julkistamisen lykkäämisestä Raute on päättänyt.

Mahdollisia väärinkäytöshavaintoja varten yhtiöllä on konsernin sisäinen ilmoituskanava (whistle blower). Yhtiön johto tai hallituksen puheenjohtaja tutkii ja käsittelee saapuneet ilmoitukset riippuen siitä, mitä asiaa havainto koskee.

4.2 Tietojen julkistamisen käytännöt

Rauten hallitus on vahvistanut yhtiölle sijoittajaviestintäpolitiikan, joka määrittelee keskeiset periaatteet ja toimintatavat Rauten sijoittajaviestinnälle. Rauten sijoittajaviestintään kuuluvat taloudellisten raporttien ja internetsivujen lisäksi myös erilaiset sijoittajatapaamiset, joihin konsernin ylin johto osallistuu aktiivisesti. Yhtiö on järjestänyt tiedotustilaisuuden Helsingissä tilinpäätöstiedotteen ja osavuosisikatsusten julkistamisen yhteydessä, jolloin analytikoilla ja sijoittajilla on ollut mahdollisuus tavata yhtiön toimitusjohtaja ja talusjohtaja henkilökohtaisesti. Yhtiö välttää sijoittajaviestintätapaamisia ajanjaksona, jolloin sisäpiirin kaupankäyntikielto on voimassa.

Lisätietoja yhtiön sisäpiiriasioiden hoidosta on annettu yhtiön internet-sivuilla.

5 LÄHIPIIRILIIKETOIMET

Yhtiön johto arvioi ja seuraa lähipiirin kanssa tehtäviä liiketoimia ja huolehtii siitä, että mahdolliset eturistiriidat tulevat asianmukaisesti huomioitua yhtiön päätöksenteossa. Yhtiön lähipiiriin kuuluivat vuoden 2018 aikana konserniyhtiöt sekä Rauten sairauskassa. Konserniyhtiöiden jatkuvaa liiketoimintaa koskevien transaktioiden periaatteet ohjeistaa yhtiön johto ja toteuttaa operatiivinen organisaatio. Pitkäaikaiseen rahoitukseen liittyvät transaktiot hyväksyy yhtiön hallitus. Epätypilliset transaktiot käsitellään konsernin johtoryhmässä tai yhtiön hallituksessa asian luonteen mukaan.

6 TILINTARKASTUS

Raute Oyj:n varsinaisessa yhtiökokouksessa 22.3.2018 valittiin tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT-tilintarkastaja Markku Launis.

Tilintarkastajalle vuonna 2018 maksetut palkkiot tilintarkastuksesta olivat 54 tuhatta euroa ja tilintarkastukseen liittymättömistä palveluksista 9 tuhatta euroa.

Lahdessa 14.2.2019

Raute Oyj
Hallitus



RAUTE OYJ
Rautetie 2
PL 69, 15551 Nastola
Puh. 03 829 11
Fax 03 829 3200
ir@raute.com

Seuraa meitä verkossa:

www.raute.com

Twitter: @rautemachinery, @RauteOyj

LinkedIn: Raute Oyj

Youtube: www.youtube.com/RauteMachinery

Facebook: Raute Corporation

Instagram: @raute_corporation