

# Selvitys hallinto- ja ohjaus- järjestelmästä 2018



---

# SISÄLLYS

HALLINTO- JA OHJAUS-JÄRJESTELMÄ 2018	3
JOHDANTO	3
YLEINEN KUVAUS HALLINNOINNISTA	4
JOHDANTO	4
YHTIÖKOKOUS	4
HALLITUS	4
HALLITUKSEN JÄSENET	6
HALLITUKSEN VALIOKUNNAT	7
TARKASTUSVALIOKUNTA	8
NIMITYS- JA PALKITSEMISVALIOKUNTA	9
TOIMITUSJOHTAJA	10
JOHTORYHMÄN JÄSENET	11
SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA	12
TALOUDELLISEN RAPORTOINNIN PROSESSIIN LIITTYVÄ SISÄINEN VALVONTAJÄRJESTELMÄ JA RISKIENHALLINTAJÄRJESTELMÄ	12
VALVONTAYMPÄRISTÖ	13
RISKIEN ARVIOINTI	13
VALVONTATOIMENPITEET	14
TIETO- JA VIESTINTÄJÄRJESTELMÄT	14
SEURANTA	14
MUUT TIEDOT	15
SISÄINEN TARKASTUS	15
SISÄPIIRIHALLINTO	15
TILINTARKASTUS	16
LÄHIPIIRILIIKETOIMET	16

# Hallinto- ja ohjausjärjestelmä 2018

## JOHDANTO

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2015 mukaisesti. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä julkaistaan erillään Pöyry Oyj:n hallituksen toimintakertomuksesta tilikaudelta 1.1.2018–31.12.2018. Hallituksen toimintakertomus on saatavissa osoitteesta [www.poyry.com](http://www.poyry.com).

Pöyryn hallinnointiperiaatteet perustuvat Suomen ja Euroopan Unionin lakeihin, emoyhtiö Pöyry Oyj:n ("yhtiö" tai "Pöyry") yhtiöjärjestykseen, Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodiin sekä Finanssivalvonnan ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöihin ja määräyksiin. Yhtiö on listattuna Nasdaq Helsingin arvopaperipörssissä.

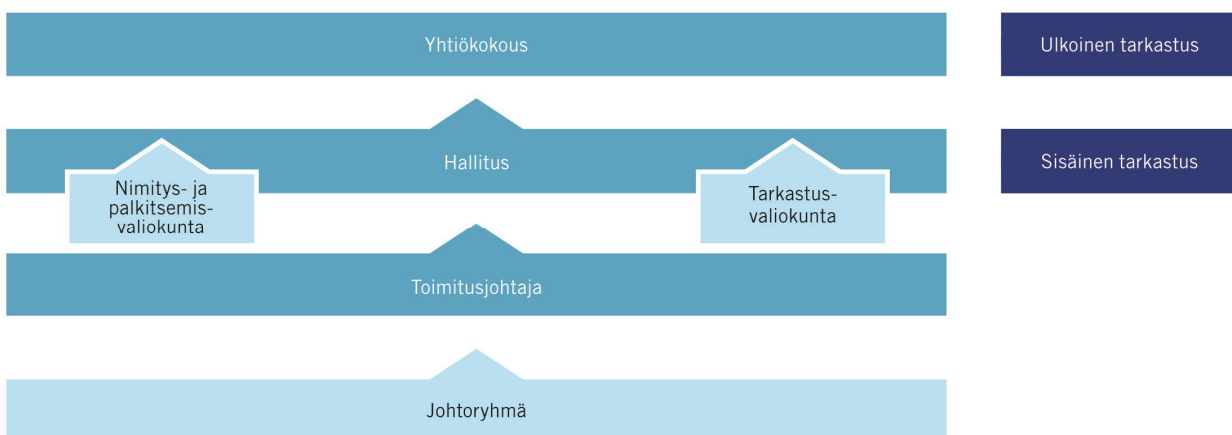
Yhtiö noudattaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia poiketen siitä yhden suosituksen osalta. Lisätietoja tästä hallituksen valiokuntien jäsenten vähimmäismäärää liittyvästä poikkeamasta on sivulla 8. Listayhtiöiden hallinnointikoodi on yleisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen internet-sivuilta osoitteesta [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

Yhtiön konsernitilinpäätös ja osavuositarkastukset laaditaan Euroopan Unionin hyväksymien kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) sekä sovellettavien lakien, sääntöjen ja määräysten mukaisesti.

## JULKINEN OSTOTARJOUS

ÅF AB (publ) ("ÅF") ja Pöyry ilmoittivat 10.12.2018, että ÅF tekee julkisen käteisostotarjouksen ostaakseen kaikki liikkeeseen lasketut ja ulkona olevat Pöyryn osakkeet. Lisätietoja julkisesta ostotarjouksesta on saatavilla transaktioverkkosivustolla osoitteessa [www.drivinggrowthtogether.com](http://www.drivinggrowthtogether.com).

## Hallinnointi



# Yleinen kuvaus hallinnoinnista

## JOHDANTO

Vastuu yhtiön valvonnasta ja hallinnosta on jaettu yhtiökokouksessa edustettuina olevien osakkeenomistajien, hallituksen (jonka päätöksiä valmistelevat sen kaksi valiokuntaa) sekä toimitusjohtajan, jota avustaa konsernin johtoryhmä, kesken.

## YHTIÖKOKOUS

Pöyryn osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa yhtiökokouksessa. Osakkeenomistajien oikeudet ja yhtiökokouksen tehtävät määritellään osakeyhtiölaissa ja yhtiön yhtiöjärjestyksessä.

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain ennen kesäkuun loppua, yleensä maaliskuussa. Varsinaisessa yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat määritellään osakeyhtiölaissa ja yhtiön yhtiöjärjestyksessä. Vuoden 2018 varsinainen yhtiökokous pidettiin 8.3.2018 Vantaalla.

Hallitus voi kutsua koolle ylimääräisen yhtiökokouksen, kun se pitää sitä tarpeellisena tai kun laki sitä edellyttää. Lisäksi tilintarkastajalla tai osakkeenomistajilla, joiden yhteenlaskettu omistusosuus on vähintään kymmenesosa kaikista yhtiön osakkeista, on oikeus pyytää kirjallisesti ylimääräisen yhtiökokouksen kutsumista koolle tietyn asian käsittelemistä varten. Vuonna 2018 ei pidetty ylimääräisiä yhtiökokouksia.

## HALLITUS

**Hallituksen kokoonpano.** Yhtiöjärjestyksen mukaan hallitukseen kuuluu vähintään neljä (4) ja enintään kymmenen (10) jäsentä. Hallituksen jäsenten enemmistön tulee olla riippumattomia yhtiöstä. Vähintään kahden (2) yhtiöstä riippumattoman hallituksen jäsenen tulee olla riippumattomia myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Varsinainen yhtiökokous päättää hallituksen jäsenmäärän ja valitsee jäsenet yhden (1) vuoden toimikaudeksi, joka päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

## HALLITUKSEN JÄSENET

Varsinainen yhtiökokous päätti 8.3.2018, että hallitukseen kuuluu neljä (4) varsinaista jäsentä. Yhtiökokous valitsi hallituksen jäseniksi seuraavat henkilöt:

- Helene Biström
- Henrik Ehrnrooth
- Michael Rosenlew ja
- Teuvo Salminen.

Henrik Ehrnrooth toimii hallituksen puheenjohtajana ja Teuvo Salminen varapuheenjohtajana.

Lisätietoja hallituksen jäsenistä sekä heidän riippumattomuudestaan ja osakeomistuksistaan on sivulla 6.

**Hallituksen toiminta.** Hallituksen tehtävät on määritelty osakeyhtiölaissa, jonka mukaan hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Pöyryn yhtiöjärjestyksessä ei ole määritelty hallitukselle muita tehtäviä. Hallituksella on toimivalta kaikissa niissä asioissa, jotka eivät lain tai yhtiöjärjestyksen mukaan kuulu muille hallintoelimille.

Hallitus kokoontuu niin usein kuin sen tehtävien asianmukainen hoitaminen sitä edellyttää. Hallitus päättää vuosittaisesta kokousaikataulustaan hyvissä ajoin etukäteen. Ylimääräisiä kokouksia järjestetään tarvittaessa. Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan vuosittain.

**Hallituksen työjärjestys.** Hallitus on vahvistanut itselleen työjärjestyksen. Työjärjestyksen mukaan hallituksen päätehtäviä lakimääräisten tehtävien lisäksi ovat:

- Strategisten tavoitteiden ja strategisen suunnan hyväksyminen
- Strategisesti tärkeiden tai merkittävien yrityskauppojen hyväksyminen
- Liiketoiminnan valvonta, joka käsittää muun muassa valvontapolitiikan hyväksymisen sekä liiketoimien hyväksymisen yhtiön toimivaltapolitiikan ja hyväksymismatriisin mukaisesti
- Liiketoiminnan organisaatorakenteen hyväksyminen
- Toimitusjohtajan nimittäminen
- Konsernin johtoryhmän jäsenten ja muiden ylimpään johtoon kuuluvien johtajien nimitysten hyväksyminen
- Talouden valvonta, joka käsittää muun muassa osavuosisikatsausten, tilinpäätösten ja konsernitason budjettien hyväksymisen
- Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan periaatteiden vahvistaminen

- Sisäisen tarkastuksen johtajan nimittäminen ja sisäisen tarkastuksen toimintaperiaatteiden vahvistaminen
- Hallituksen valiokuntien nimittäminen ja niiden laatimien raporttien käsitteleminen.

**Hallituksen monimuotoisuus.** Hallituksen monimuotoisuus tukee yhtiön liiketoimintaa ja sen kehittämistä. Hallituksen kokoonpanoa suunniteltaessa hallituksen monimuotoisuuden osalta arvioidaan erilaisia seikkoja, kuten sukupuoli, ikä, kulttuurinen ja koulutuksellinen tausta, ammatillinen kokemus liiketoiminnan eri kehitysvaiheista ja kansainvälisesti, henkilökohtaiset ominaisuudet, taidot ja tiedot sekä palveluksen pituus. Hallituksessa on oltava molempia sukupuolia.

Tällä hetkellä Pöyryn hallitukseen kuuluu neljä (4) jäsentä. Kaikilla hallituksen jäsenillä on kansainvälistä ammatillista kokemusta erilaisista tehtävistä ja he ovat tai ovat olleet johtotehtävissä tai hallituksen jäsenenä sekä listatuissa että listaamattomissa yhtiöissä. Kaikilla jäsenillä on yliopistotason tutkinto joko kauppatieteen tai tekniikan alalta. Hallituksen jäsenet edustavat kahta (2) eri kansalaisuutta. Naisten osuus on 25 prosenttia (yksi neljästä). Hallituksen jäsenten palveluksen kesto on vaihteleva, hallituksen puheenjohtaja on toiminut Pöyryn hallituksessa vuodesta 1997 ja muut jäsenistä vähemmän kuin viisi (5) vuotta.

**Osallistuminen hallituksen kokouksiin ja riippumattomuuden arviointi.** Vuonna 2018 hallitus kokoontui seitsemäntoista (17) kertaa. Kunkin hallituksen jäsenen osallistuminen hallituksen kokouksiin ja riippumattomuuden arviointi on seuraava:

Jäsen	Osallistuminen per kokous	Osallistuminen (%)	Riippumattomuus
Henrik Ehrnrooth (puheenjohtaja)	16/17	94 %	Ei riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävästä osakkeenomistajasta
Teuvo Salminen (varapuheenjohtaja)	16/17	94 %	Riippumaton jäsen
Helene Biström	17/17	100 %	Riippumaton jäsen
Michael Rosenlew	17/17	100 %	Riippumaton jäsen

## HALLITUKSEN JÄSENET

Hallituksen jäsenet 31.12.2018:

Nimi	Synt.	Kansalaisuus	Koulutus	Päätöimi	Jäsen alkaen
Henrik Ehrnrooth (pj.)	1954	Suomi	Maat. ja metsät. kand., dipl.ekon.	Hallitusammattilainen	1997
Teuvo Salminen (vara pj.)	1954	Suomi	Kauppat. maist.	Hallitusammattilainen	2015
Helene Biström	1962	Ruotsi	Dipl.ins.	Toimitusjohtaja, Infranord AB	2016
Michael Rosenlew	1959	Suomi	Kauppat. maist.	Hallitusammattilainen	2016

Hallituksen jäsenten ansioluettelot ovat saatavilla osoitteesta [www.poyry.com/fi/Sijoittajat/Hallinnointi](http://www.poyry.com/fi/Sijoittajat/Hallinnointi).

Hallituksen jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä omistamat Pöyry Oyj:n osakkeet 31.12.2018 ja 31.12.2017:

Nimi	Pöyry Oyj:n osakkeet	
	31.12.2018	31.12.2017
Henrik Ehrnrooth	0 <sup>(1)</sup>	0 <sup>(1)</sup>
Teuvo Salminen	40.000	40.000
Helene Biström	0	0
Michael Rosenlew	21.740	21.740

<sup>(1)</sup> Henrik Ehrnroothilla on välillisesti yhdessä veljiensä Georg Ehrnroothin ja Carl-Gustaf Ehrnroothin kanssa määräysvalta Corbis S.A.:ssa, joka on Pöyryn merkittävä osakkeenomistaja.

## HALLITUKSEN VALIOKUNNAT

Hallituksella on kaksi (2) pysyvää valiokuntaa: tarkastusvaliokunta ja nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Valiokunnat avustavat hallitusta sen tehtävissä valmistelemalla ja käymällä yksityiskohtaisemmin läpi asioita, jotka kuuluvat hallituksen toimivaltaan. Valiokuntien kokouksista laaditaan pöytäkirjat ja ne raportoivat hallitukselle.

Valiokuntien jäsenet ja puheenjohtajat valitaan ensimmäisessä varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidettävässä hallituksen kokouksessa yhden (1) vuoden toimikaudeksi. Hallitus on vahvistanut valiokunnille työjärjestykset.

### **Poikkeama hallinnointikoodin suosituksesta**

Pöyry poikkeaa hallinnointikoodin suosituksesta 15 hallituksen valiokuntien jäsenten vähimmäismäärän osalta. Suosituksen 15 mukaan valiokunnassa on oltava vähintään kolme jäsentä. Pöyryn hallituksella on kaksi pysyvää valiokuntaa: tarkastusvaliokunta ja nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Kumpaankin valiokuntaan kuuluu kaksi jäsentä, jotka hallitus on valinnut keskuudestaan.

Hallituksen pieni koko (neljä jäsentä) huomioon ottaen hallitus on päättänyt, että asioiden valmistelu tulee tehokkaimmin hoidettua, mikäli kummassakin valiokunnassa on vain kaksi jäsentä. Tämä mahdollistaa sen, että hallituksen jäsenet voivat keskittyä kyseisen valiokunnan työskentelyyn sekä edistää tehokkaita työskentelytapoja ja nopeita päätöksentekomenettelyjä. Hallitus on huolellisesti arvioinut, että valiokuntien jäsenillä on valiokuntien tehtävien edellyttämä asiantuntemus ja kokemus.

## TARKASTUSVALIOKUNTA

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu vähintään kaksi (2) jäsentä. Tarkastusvaliokunnan työjärjestyksen mukaan valiokunnan jäsenten on oltava riippumattomia yhtiöstä ja vähintään yhden (1) jäsenen on oltava riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Tarkastusvaliokunnan jäseniksi valittiin 8.3.2018 Teuvo Salminen (puheenjohtaja) ja Helene Biström. Vuonna 2018 tarkastusvaliokunta kokoontui viisi (5) kertaa.

**Työjärjestys.** Hallitus on vahvistanut valiokunnalle työjärjestyksen. Työjärjestyksen mukaan tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta sen seuraavissa tehtävissä:

- taloudellisen raportoinnin prosessin seuranta ja valvonta
- yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän, sisäisen tarkastusjärjestelmän ja riskienhallintajärjestelmän tehokkuuden valvonta
- yhtiön hallinnointiperiaatteiden käsittely
- lakisääteisen tilintarkastuksen ja konsernitilintarkastuksen seuraaminen
- sisäisen tarkastuksen toimintaperiaatteiden käsittely ennen toimittamista hallituksen hyväksyttäväksi sekä sisäisen tarkastuksen suunnitelmien ja raporttien käsittely
- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhtiön riippumattomuuden ja työsuorituksen sekä erityisesti yhtiölle tarjottavien oheispalvelujen seuraaminen ja hyväksyminen
- yhteydenpito tilintarkastajaan ja tarkastusvaliokunnalle laadittujen tilintarkastusraporttien käsittely
- tilintarkastajan valintaa koskevan ehdotuksen valmistelu yhtiökokoukselle.

Osallistuminen tarkastusvaliokunnan kokouksiin vuonna 2017 ja riippumattomuuden arviointi:

Jäsen	Osallistuminen per kokous	Osallistuminen (%)	Riippumattomuus
Teuvo Salminen (pj.)	5/5	100 %	Riippumaton jäsen
Helene Biström	5/5	100 %	Riippumaton jäsen



## NIMITYS- JA PALKITSEMISVALIOKUNTA

Nimitys- ja palkitsemisvaliokuntaan kuuluu vähintään kaksi (2) jäsentä. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan työjärjestyksen mukaan enemmistön sen jäsenistä enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokuntaan valittiin 8.3.2018 Michael Rosenlew (puheenjohtaja) ja Henrik Ehrnrooth.

Vuonna 2018 nimitys- ja palkitsemisvaliokunta kokoontui kuusi (6) kertaa.

**Työjärjestys.** Hallitus on vahvistanut valiokunnalle työjärjestyksen. Työjärjestyksen mukaan nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on tarkastella vuosittain hallituksen kokoonpanoa ja työsuoritusta sekä tunnistaa ja arvioida ehdokkaita hallituksen jäseniksi hallituksen vahvistamien hallituksen jäsenten ehdollepanoa koskevien periaatteiden mukaisesti. Valiokunta laatii varsinaiselle yhtiökokoukselle ehdotuksen hallituksen jäsenten valitsemisesta ja hallituksen jäsenten palkkioista.

Valiokunta arvioi lisäksi seuraavia asioita ja esittää hallitukselle niitä koskevia suosituksia:

- yhtiön toimitusjohtajan nimittäminen, palkitseminen ja muut toimisopimusehdot sekä seuraajasuunnitelmat
- konsernin johtoryhmän jäsenten palkitsemisperiaatteet
- konsernitason muuttuvat lyhyen ja pitkän aikavälin tuloperusteiset kannustinpalkkio-ohjelmat
- johdon ja muiden avainhenkilöiden seuraajasuunnitteluun ja kehittämiseen liittyviin tekijöihin perustuvat arvioinnit.

Osallistuminen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan kokouksiin vuonna 2018 ja riippumattomuuden arviointi:

Jäsen	Osallistuminen per kokous	Osallistuminen (%)	Riippumattomuus
Michael Rosenlew (pj.)	6/6	100 %	Riippumaton jäsen
Henrik Ehrnrooth	6/6	100 %	Ei riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävästä osakkeenomistajasta

---

## TOIMITUSJOHTAJA

Hallitus nimittää toimitusjohtajan.

Toimitusjohtajan tehtävänä on osakeyhtiölain mukaan hoitaa konsernin juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti sekä vastata siitä, että yhtiön kirjanpito on lain ja määräysten mukainen ja että varainhoito on luotettavalla tavalla järjestetty. Toimitusjohtaja vastaa myös hallitukselle esitettävien asioiden valmistelusta ja toteuttaa hallituksen päätökset.

Martin à Porta (syntynyt 1970, Sveitsin kansalainen, diplomi-insinööri (Swiss Federal Institute of Technology, 1996) on toiminut yhtiön toimitusjohtajana 1.1.2016 alkaen.

## Konsernin johtoryhmä

Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa konsernin operatiivisessa johtamisessa.

Konsernin johtoryhmässä oli 31.12.2018 viisi (5) jäsentä. Toimitusjohtaja nimittää johtoryhmän jäsenet ja hallitus vahvistaa nimitykset. Johtoryhmän jäsenet raportoivat toimitusjohtajalle, ja heillä on toimitusjohtajan kullekin osoittama toimenkuva ja vastuut.

Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti toimitusjohtaja puheenjohtajanaan. Toimitusjohtaja on vastuussa johtoryhmän tekemistä päätöksistä.

Lisätietoja johtoryhmän jäsenistä ja heidän osakeomistuksistaan on sivulla 11.

## JOHTORYHMÄN JÄSENET

Konsernin johtorymä 31.12.2017

Nimi	Tehtävä	Synt.	Kansalaisuus	Koulutus	Jäsen alkaen
Martin à Porta	Toimitusjohtaja, Liikkeenjohdon konsultointi -liiketoiminta- ryhmän johtaja (o.t.o.)	1970	Sveitsi	Dipl.ins.	2016
Nicholas Oksanen	Johtaja, Teollisuus liiketoimintaryhmä	1967	Suomi	Dipl.ins. (paperiteknologia ja tuotantotalous)	2014
Richard Pinnock	Johtaja, Energia liiketoimintaryhmä	1962	Etelä-Afrikka	B.Comm. (Hons), B.Sc. (konetekniikka)	2003
Juuso Pajunen	Talousjohtaja	1981	Suomi	Kauppat. maist.	2016
Dorien Terpstra	Muutos- ja strategiajohtaja	1979	Alankomaat		2018

Johtoryhmän jäsenten ansioluettelot ovat saatavilla osoitteesta [www.poyry.com/fi/Sijoittajat/Hallinnointi](http://www.poyry.com/fi/Sijoittajat/Hallinnointi).

Johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä omistamat Pöyry Oyj:n osakkeet 31.12.2017 ja 31.12.2016:

Nimi	Pöyry Oyj:n osakkeet	
	31.12.2018	31.12.2017
Martin à Porta	404,524	303,695
Nicholas Oksanen	100,598	86,820
Richard Pinnock	146,308	138,146
Juuso Pajunen	52,734	45,386

# Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

## TALOUDELLISEN RAPORTOINNIN PROSESSIIN LIITTYVÄ SISÄINEN VALVONTAJÄRJESTELMÄ JA RISKIENHALLINTAJÄRJESTELMÄ

Pöyryn määritelmän mukaan sen sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa kohtuudella seuraavien päämäärien saavuttaminen:

- toiminnan tehokkuus, tuloksekkuus ja avoimuus kaikilla tasoilla
- taloudellisen ja muun raportoinnin luotettavuus
- tehokas ja kattava riskienhallinta
- sovellettavien lakien ja määräysten sekä Pöyryn toimintaohjeiden noudattaminen
- liiketoiminnan eettisyys.

Sisäisen valvonnan menettelytavat sisältävät Pöyryn kaikki toimintaperiaatteet, prosessit, menettelytavat, ohjeet ja organisaatorakenteet, jotka auttavat johtoa ja viime kädessä hallitusta varmistamaan, että Pöyry saavuttaa edellä esitetyt tavoitteensa.

Pöyryn sisäinen valvonta perustuu Pöyryn toimintaohjeisiin, jotka sisältävät keskeiset menettelytavat ja ohjeet, joita on noudatettava kaikkialla konsernissa. Pöyryn toimintaohjeet sisältävät sisäiset käytännöt ja ohjeet esimerkiksi liiketoiminnan eettisyyden, sisäisen valvonnan, toimivallan, riskienhallinnan ja taloudellisen raportoinnin osalta.

Riskienhallinta on olennainen osa Pöyryn liiketoimintojen johtamista ja sisäisen valvonnan menettelytapoja. Riskienhallinnan tavoitteena on mahdollistaa yhtiön strategisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen hallitusti.

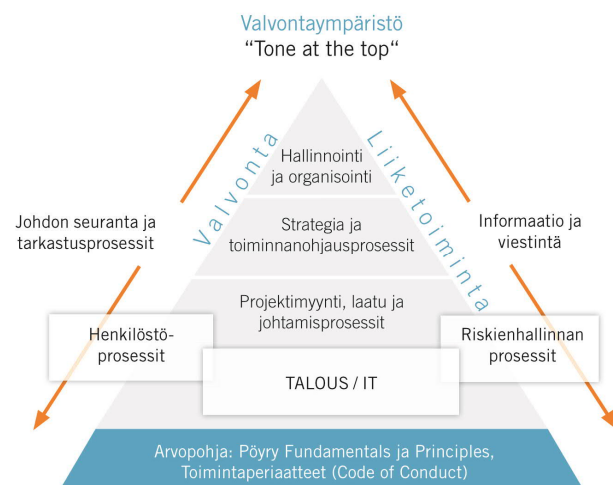
Pöyryn tärkeimmät konserninlaajuiset riskienhallintaprosessit ovat seuraavat:

1. Riskienhallintaprosessi (Enterprise Risk Management, ERM), joka on kehitetty Pöyryn päämäärien saavuttamista mahdollisesti uhkaavien riskien tunnistamiseksi, arvioimiseksi, hallitsemiseksi ja seuraamiseksi.
2. Projekteihin liittyvien riskien hallintaprosessit, jotka on kehitetty projekteihin liittyvien riskien tunnistamiseksi, arvioimiseksi, hallitsemiseksi ja seuraamiseksi.

Riskejä kontrolloiviin menettelytapoihin kuuluvat hallituksen hyväksymät toimivaltapolitiikka ja hyväksymismatriisi sekä riskienhallinnan politiikka. Näissä konserninlaajuisissa pakollisissa ohjeissa asetetaan rajat ja toimivaltuudet riskien ottamiselle.

Riskien raportointi on osa liiketoiminnan raportointia. Merkittävistä riskeistä ja niiden kehittymisestä raportoidaan säännöllisesti tarkastusvaliokunnalle ja hallitukselle, jotka arvioivat niitä.

Pöyryn sisäinen valvontajärjestelmä



## VALVONTAYMPÄRISTÖ

Taloudellisen raportoinnin prosessit ovat kiinteä osa Pöyryn sisäistä valvontajärjestelmää.

Toimitusjohtajan tehtävänä on varmistaa, että yhtiön kirjanpito on lain ja määräysten mukainen ja että varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla. Toimitusjohtaja on delegoinut tämän tehtävän hoidon talousjohtajalle, jonka vastuulla on organisoida ja johtaa yhtiön taloustoimintoa.

Hallituksen tarkastusvaliokunta valvoo taloudellisen raportoinnin prosessia ja siihen sisältyvien valvontatoimien tehokkuutta. Lisäksi hallitus arvioi säännöllisesti Pöyryn sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävyttä ja tehokkuutta.

Projektinhallinta ja projektkirjanpito kuuluvat Pöyryn tärkeimpiin pääprosesseihin, myös taloudellisen raportoinnin kannalta. Näihin kriittisiin alueisiin kohdistetaan useita valvontatoimenpiteitä. Projektipäälliköt vastaavat Pöyryn projekteista, myös Pöyryn toimintaohjeiden noudattamisen osalta. Näin varmistetaan, että liikekirjanpitoon ja taloustietoihin viedään tarkkoja ja luotettavia tietoja. Pöyryn globaali projektien hallinnan verkosto (Project Management Officer network) tukee projektipäälliköitä projektinhallintaprosesseissa kuten projektiriskien hallinnassa ja kuukausittaisissa projektiarvioinnin prosesseissa.

Kontrolleritoiminto on keskeisessä tehtävässä Pöyryn sisäisessä valvontajärjestelmässä kehittämällä ja ylläpitämällä pakollisia toimintaperiaatteita ja menettelyjä, tiedottamalla niistä sekä varmistamalla niiden noudattamisen. Osa kirjanpidosta on keskitetty sisäisiin jaettuihin palvelukeskuksiin. Tämä auttaa yhtenäistämään käytettäviä prosesseja ja menettelytapoja ja lisää niiden johdonmukaista seuraamista. Nämä kesykset toimivat kaikissa Pöyryn toiminnan kannalta tärkeissä maissa.

## UUSI JÄRJESTELMÄ

Uuden globaalien projekti-, resurssi- ja taloushallinnon järjestelmän käyttöönotto Pöyry-konsernissa saatettiin loppuun vuonna 2017. Uuden järjestelmän avulla Pöyry pystyy edelleen parantamaan projekti- ja taloushallinnon laatua ja tehokkuutta muun muassa yhdenmukaistetun perustiedon (master data), lisääntyneen tiedon yhdenmukaisuuden, parempien järjestelmäkontrollien ja raporttien kautta. Erityistä huomiota on kiinnitetty projektien ja tiedon toimittamiseen ja tämän avulla ollaan saatu aikaan selvä parannus käytettävyydessä ja mahdollistettu sujuva yhteistyö selkeän ja nopeasti saatavilla olevan tiedon avulla.

## RISKIEN ARVIOINTI

Taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä arvioidaan ja tarpeelliset kontrollit määritellään ja otetaan käyttöön organisaatioon tai prosesseihin tehtävien muutosten tekemisen yhteydessä.

Pöyryllä kaikki projektit luokitellaan riskin perusteella. Projektin riskiluokitus määrittää projektin kohtelun sekä myynti- että toteutusvaiheessa. Tämän lisäksi laaja-alaisempi projektiin liittyvien riskien arviointi suoritetaan riskialtiimmiksi arvioiduissa projekteissa sekä ennen kaupallisen tarjouksen toimittamista ja sopimuksen allekirjoittamista että säännöllisesti projektin toteutuksen aikana.

Riskien arviointi ja riskikatselmus toteutetaan käyttäen Pöyryn standardisoituja riskienhallintatyökaluja. Projektin riskiarvion tulos voi vaikuttaa suoraan taloudelliseen raportointiin. Projektipäälliköiden apuna on ammattitaitoista talousalan henkilöstöä ja muuta henkilöstöä sen varmistamiseksi, että taloudellinen raportointi on täsmällistä sekä lain ja säännösten mukaista.

## VALVONTATOIMENPITEET

Pöyryn taloushallinto- ja kirjanpitoprosesseihin sisältyy taloudellisen raportoinnin luotettavuuden varmistamisen edellyttämiä toimintaperiaatteita, menettelyjä ja valvontatoimia. Kaikkien konserniyhtiöiden taloudellinen raportointi on yhtenäistetty: taloudellisessa raportoinnissa noudatetaan pakollisia toimintaperiaatteita ja menettelyjä sekä käytetään yhteistä tilikarttaa ja yhdenmukaistettuja projektinhallinta- ja projektikirjanpitojärjestelmiä.

Kaikissa Pöyryn tytäryhtiöissä, joissa Pöyryllä on määräysvalta, käytetään konsernin yhteisiä projektikirjanpito-, liikekirjanpito- ja kuukausiraportointijärjestelmiä. Taloudellisen raportoinnin prosessissa eri järjestelmien väliset merkittävät rajapinnat on standardisoitu ja kohtuullisessa määrin automatisoitu.

Koko Pöyry-konsernissa noudatetaan kansainvälisiä tilinpäätösstandardeja (IFRS). Kirjanpitostandardien ylläpito ja tulkinta on keskitetty konsernin talousosastolle. Kuukausitilinpäätös-, tiedonsiirto-, täsmäytys- ja valvontamenettelyt on määritelty tarkkaan taloudellisen raportoinnin prosessia varten.

Pöyryn toimivaltapolitiikka ja hyväksymismatriisi varmistavat, että päätökset, joilla on kauaskantoiset vaikutukset ja joihin liittyy huomattavia riskejä, tehdään organisaation asianmukaisella tasolla.

## TIETO- JA VIESTINTÄJÄRJESTELMÄT

Soveltuvat talousstandardit, toimintaperiaatteet, työkalut, järjestelmät ja parhaat käytännöt ovat saatavilla Pöyryn intranetistä. Talousjohtaja vastaa ajan tasalla olevien tietojen saatavuudesta. Lisäksi talousjohtaja varmistaa taloushallintoon liittyvien prosessien, menettelytapojen, järjestelmien ja valvontatoimien jatkuvan parantamisen.

## SEURANTA

Talousjohtajan tehtävänä on päivittää ja kehittää yhtiön talousseurantaprosesseja siten, että organisaation eri tasoilla toimivat esimiehet saavat oikeaan aikaan luotettavia ja riittäviä taloustietoja.

Toteutunutta tulosta suhteessa liiketoimintasuunnitelmiin, budjetteihin ja tulosindikaattoreihin seurataan kuukausiraportoinnin avulla. Jokaisen vuosineljänneksen lopussa osana kuukausiraportointia on laadittava koko vuotta koskeva päivitetty ja analysoitu ennuste. Ennuste on kuitenkin laadittava useammin, jos nähtävissä on merkittäviä muutoksia.

Joka kuukausi pian raportoinnin määräpäivän jälkeen järjestetään tulokatsaus, jossa liiketoimintalinjan johtaja ja vastaava kontrolleri raportoivat toimitusjohtajalle ja konsernin talousjohtajalle olennaisista asioista, jotka vaikuttavat toteutuneeseen tulokseen tai koko vuotta koskevaan ennusteeseen sekä kaikista olennaisista tapahtumista, riskeistä ja mahdollisuuksista. Kaikilla tasoilla järjestettävissä kuukausikokouksissa on käytettävä vakiomuotoisia esityslistoja. Esityslistoihin sisältyy talouden ja toiminnan seurannan kannalta olennaiset asiat, jotka vähintään on käsiteltävä kokouksessa.

Sisäisiä ja ulkoisia tarkastuksia tehdään vuosittain hyväksytyjen riskiperusteisten tarkastussuunnitelmien mukaisesti, ja tarkastuksissa tehdyistä havainnoista raportoidaan johdolle ja tarkastusvaliokunnalle.

Hallitus saa kuukausittain Pöyry-konsernin ja liiketoimintalinjojen taloustiedot, ja se hyväksyy kaikki ulkoiseen tiedottamiseen käytettävät talousraportit. Tarkastusvaliokunta seuraa säännöllisesti talousorganisaation toimintaa.

# Muut tiedot

## SISÄINEN TARKASTUS

Sisäinen tarkastus on liiketoiminnasta riippumaton toiminto. Toimintoa johtaa sisäisen tarkastuksen ja compliancen johtaja, joka raportoi toimitusjohtajalle ja tarkastusvaliokunnalle.

Sisäinen tarkastus arvioi Pöyryn sisäisen valvonnan riittävyttä ja tehokkuutta. Sisäinen tarkastus noudattaa The Institute of Internal Auditors -järjestön (IIA) sisäisen tarkastuksen kansainvälisiä ammattistandardeja (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing).

## SISÄPIIRIHALLINTO

Pöyry noudattaa sisäpiiriasioissa markkinoiden väärinkäyttöasetusta ("MAR-asetus") ja Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta pörssiyrityksille. Yhtiön hallitus on vahvistanut yhtiön omat sisäpiiriohjeet. Lakiasianjohtaja on yhtiön sisäpiirivastaava ja vastuussa sisäpiirihallinnosta.

Yhtiö ylläpitää sisäpiirilistaa, joka sisältää sopimus- tai tapahtumaperusteisen sisäpiirilistan osion koskien kutakin sisäpiirihanketta eli merkittävää projektia, jonka julkistamisella olisi todennäköisesti huomattava vaikutus Pöyryn tai muun liikkeeseenlaskijan osakkeen tai muun rahoitusvälineen hintaan. Sisäpiiriläisille ilmoitetaan kirjallisesti heidän asemastaan ja annetaan ohjeet sisäpiiriaseman aiheuttamista velvoitteista, kuten kaupankäyntikiellosta joka on voimassa sisäpiirihankeen ajan.

Pöyryllä ei ole yrityskohtaista sisäpiirirekisteriä.

MAR-asetuksen mukaan johtohenkilöiden ja heidän lähipiiriinsä kuuluvien henkilöiden tulee ilmoittaa Pöyrylle ja Finanssivalvonnalle Pöyryn rahoitusvälineillä tekemänsä liiketoimet välittömästi ja viimeistään kolmen (3) työpäivän kuluessa liiketoimen tekemisestä. Yhtiö julkaisee tiedon liiketoimesta pörssitiedotteena saman kolmen (3) päivän kuluessa. Pöyry ylläpitää MAR-asetuksen mukaista listaa johtohenkilöistä ja heidän lähipiiristään ja on luonut prosessit ja menettelytavat, joilla varmistetaan MAR-asetuksen noudattaminen.

Pöyry noudattaa MAR-asetuksen mukaista 30 päivän suljettua ajanjaksoa. Pöyry Oyj:n hallituksen ja johtoryhmän jäsenet eivät saa tehdä liiketoimia Pöyryn osakkeilla tai muilla rahoitusvälineillä kolmenkymmenen (30) kalenteripäivän pituisen suljetun ajanjakson aikana yhtiön ennen taloudellisten raporttien julkistamista. Lisäksi Pöyry asettanut sellaisille Pöyryn työntekijöille, jotka osallistuvat osavuositarkastuksen tai vuositilinpäätöksen laatimiseen tai saavat sen sisällöstä tiedon ennen sen julkaisemista, kolmenkymmenen (30) päivän kaupankäyntirajoituksen.

Yhtiön sisäpiiriohjeessa johtohenkilöille suositellaan, että sijoitukset yhtiön osakkeeseen tehtäisiin pitkäaikaissijoituksena. Kaupankäynti suositellaan ajoitettavaksi ajankohtaan, jolloin markkinoilla on mahdollisimman täydellinen tieto yhtiön arvopaperiin vaikuttavista seikoista, kuten taloudellisten raporttien julkaisemisen jälkeen.

## TILINTARKASTUS

Itsenäisen ulkopuolisen tilintarkastuksen lakisääteinen tehtävä on varmistaa, että tilinpäätös ja hallituksen toimintakertomus antavat oikeat ja riittävät tiedot yhtiön tilikauden tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Vuosittaisen tilintarkastuksen osana tilintarkastaja tarkastaa yhtiön kirjanpidon ja hallinnon. Pöyry Oyj:n tilintarkastaja tarkastaa myös Pöyry-konsernin konsernitilinpäätöksen ja muut konserniyhtiöiden väliset suhteet.

Tilintarkastaja antaa yhtiön tilinpäätöksen yhteydessä Pöyryn osakkeenomistajille lakimääräisen tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastaja raportoi säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja osallistuu sen kokouksiin.

Yhtiöjärjestyksen mukaan Pöyryllä on yksi (1) tilintarkastaja, jonka tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tarkastusvaliokunta valmistelee osakkeenomistajille esitykset tilintarkastajan nimittämiseksi ja erottamiseksi. Vuotuinen yhtiökokous valitsee tilintarkastajan tehtävänsä toistaiseksi ja päättää tilintarkastajan palkkiosta. Tilintarkastajaksi valittu tilintarkastusyhteisö nimittää päävastuullisen tilintarkastajan.

Yhtiökokous 8.3.2012 valitsi Pöyry Oyj:n tilintarkastajaksi Pricewaterhouse Coopers Oy:n toistaiseksi. PricewaterhouseCoopers Oy on nimittänyt päävastuulliseksi tilintarkastajaksi KHT Merja Lindhin. Yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti tilintarkastajan palkkio maksetaan yhtiön hyväksymän laskun mukaan tarkastusvaliokunnan hyväksymien hankintaperiaatteiden mukaisesti.

## TILINTARKASTUSPALKKIOT VUONNA 2018

Konsernin tilintarkastajalle lakimääräisestä tilintarkastuksesta maksetut palkkiot olivat yhteensä 0,5 miljoonaa euroa vuonna 2018 (vuonna 2017 0,6 miljoonaa euroa).

Konsernin tilintarkastajalle veroneuvonnasta maksetut palkkiot olivat vuonna 2018 yhteensä 0,1 miljoonaa euroa (vuonna 2017 0,03 miljoonaa euroa) ja muista palveluista 0,01 miljoonaa euroa (vuonna 2017 0,03 miljoonaa euroa).

## LÄHIPIIRILIIKETOIMET

Listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaan Pöyryn tulee selostaa sellaisia lähipiiriliiketoimia koskeva päätöksentekomenettely, jotka ovat yhtiön kannalta olennaisia ja jotka poikkeavat yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta tai on tehty muutoin kuin tavanomaisin markkinaehdoin. Yhtiö ei ole tehnyt tällaisia lähipiiriliiketoimia vuonna 2018. Lisätietoja lähipiiritapahtumia koskien on konsernitilinpäätöksen 2018 liitetiedoissa, liitetieto 28.