

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2010 ja Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.12.2010 päivättyjen soveltamisohjeiden mukaisesti. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä julkaistaan erillään Pöyry Oyj:n hallituksen toimintakertomuksesta tilikaudelta 1.1.2011–31.12.2011. Hallituksen toimintakertomus on saatavissa osoitteesta www.poyry.com.

Pöyryn hallinnointiperiaatteet perustuvat Suomen lakeihin, emoyhtiö Pöyry Oyj:n (”yhtiö” tai ”Pöyry”) yhtiöjärjestykseen, Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodiin sekä Suomen Finanssivalvonnan ja NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöihin ja määräyksiin. Yhtiö on listattuna NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä.

Yhtiö noudattaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Listayhtiöiden hallintakoodi on yleisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen Internet-sivuilta osoitteesta www.cgfinland.fi.

Yhtiön konsernitilinpäätös ja osavuosikatsaukset laaditaan EU:n tilinpäätöskysymysten sääntelykomitean hyväksymien kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) sekä sovellettavien lakien, sääntöjen ja määräysten mukaisesti.

1 HALLITUKSEN JA SEN VALIOKUNTIEN ORGANISAATIO SEKÄ KUVAUS NIIDEN KOKOONPANOSTA JA TOIMINNASTA

Vastuu yhtiön valvonnasta ja hallinnosta on jaettu yhtiökokouksessa edustettuina olevien osakkeenomistajien, hallituksen ja sen kahden valiokunnan sekä toimitusjohtajan ja hänen apunaan toimivan konsernin johtoryhmän kesken.

1.1 Yhtiökokous

Pöyryn osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa yhtiön osakkeenomistajien yhtiökokouksessa. Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain ennen kesäkuun loppua, yleensä maaliskuussa. Osakkeenomistajien oikeudet ja varsinaisen yhtiökokouksen tehtävät määritellään lainsäädännössä ja yhtiön yhtiöjärjestyksessä.

Hallitus voi kutsua koolle ylimääräisen yhtiökokouksen, kun se pitää sitä tarpeellisena tai kun laki sitä edellyttää.

1.2 Hallitus

Hallituksen kokoonpano

Hallitukseen kuuluu vähintään neljä (4) ja enintään kymmenen (10) jäsentä. Hallituksen työjärjestyksen yleisohjeen mukaisesti hallitukseen kuuluu vähintään viisi (5) jäsentä, joista enemmistön tulee olla riippumattomia. Vuotuinen yhtiökokous päättää hallituksen jäsenmäärän ja nimittää jäsenet yhden (1) vuoden toimikaudeksi, joka päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus nimittää keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Vuoden 2011 varsinainen yhtiökokous päätti, että hallitukseen kuuluu seitsemän (7) varsinaista jäsentä. Yhtiökokous valitsi hallituksen jäseniksi seuraavat henkilöt:

Henrik Ehrnrooth (hallituksen puheenjohtaja)

- s. 1954, Suomen kansalainen, maat. ja metsätiet. kand., dipl.ekon. Ei riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta.
- Pöyry Oyj, hallituksen puheenjohtaja 2003-, hallituksen varapuheenjohtaja 1997-2002; Jaakko Pöyry -yhtiöt, pääjohtaja 1995-1997; Jaakko Pöyry Oy, osakas 1985-1997 ja toimitusjohtaja 1986-1995; Otava Oy, hallituksen jäsen 1988-; YIT Oyj, hallituksen puheenjohtaja 2009-
- Pöyryn hallituksessa vuodesta 1997
- Pöyry Oyj:n osakkeita: Henrik Ehrnrooth omistaa välillisesti yhdessä veljiensä Georg Ehrnroothin ja Carl-Gustaf Ehrnroothin kanssa määräysvallan Corbis S.A.:ssa. Ks. vuoden 2011 vuosikertomus s. 75.

Heikki Lehtonen (hallituksen varapuheenjohtaja)

- s. 1959, Suomen kansalainen, dipl.ins. Riippumaton jäsen.
- Componenta Oyj, toimitusjohtaja 1993-; Elinkeinoelämän Valtuuskunta EVA, valtuuskunnan jäsen 2005-; Otava Oy, hallituksen jäsen 1991-
- Pöyryn hallituksessa vuodesta 1997
- Pöyry Oyj:n osakkeita: 33 200 (33 200)

Pekka Ala-Pietilä

- s. 1957, Suomen kansalainen, kauppat. maisteri, tekniikan tri h.c., kauppat. tri h.c. Riippumaton jäsen.
- Blyk Ltd, toimitusjohtaja 2006-; Nokia Oyj, toimitusjohtaja 1999-2005, johtokunnan jäsen 1992-2005; SAP AG, hallintoneuvoston jäsen 2002-
- Pöyryn hallituksessa vuodesta 2006
- Pöyry Oyj:n osakkeita: 40 000 (40 000)

Alexis Fries

- s. 1955, Sveitsin kansalainen, dipl.ins. Riippumaton jäsen.
- Liikkeenjohdon konsultti 2003-; Alstom Group Pariisi, konsernin johtoryhmän jäsen ja toimitusjohtaja, Power Division 2001-2003; ABB Alstom Power Bryssel, johtoryhmän jäsen 1999-2001; Saurer AG, hallituksen jäsen 2002-2007
- Pöyryn hallituksessa vuodesta 2008
- Pöyry Oyj:n osakkeita: 0 (0)

Michael Obermayer

- s. 1948, Saksan ja Ruotsin kansalainen, dipl.ins.(kemia), tekniikan tri (biokemia), MBA. Riippumaton jäsen.
- McKinsey & Company, Inc, McKinsey Global Learning Institute, dekaani 2000-2004, McKinsey Itä-Eurooppa, hallituksen puheenjohtaja 1991-2000; World Economic Forum, toimitusjohtaja ja dekaani Global Leadership Fellows Programme 2005-2007; INSEAD, osa-aikainen apulaisprofessori 2006-; Troika Capital Partners/Russia New Growth Fund, hallituksen puheenjohtaja (operatiivinen) 2005-2010; Fjord Clean Energy Fund LP, Fjord Capital Partners Ltd, osakas 2007-
- Pöyryn hallituksessa vuodesta 2009
- Pöyry Oyj:n osakkeita: 0 (0)

Georg Ehrnrooth

- s. 1966, Suomen kansalainen, agrologi, Högre Svenska Läroverket, Turku. Ei riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta.
- Hallituksen puheenjohtaja sijoitusyhtiöissä Corbis S.A., Semerca Investments S.A. ja Fennogens Investments S.A., Norvestia Oyj hallituksen jäsen 2010-, Oy Forcīt Ab hallituksen jäsen 2010- , eQ Asset Management Oy hallituksen puheenjohtaja 2009-2011 , Opus Capita Oy hallituksen jäsen 2005-2011 , Anders Wallin säätiö hallituksen jäsen 2008- , Paavo Nurmi säätiö hallituksen jäsen 2005- , EnergyO Solutions Russia Plc hallituksen jäsen 2009-2010 , eQ Oyj hallituksen puheenjohtaja 2002-2007, toimitusjohtaja 2005, hallituksen jäsen 2000-2002, eQ Pankki Oy hallituksen puheenjohtaja 2005-2007, toimitusjohtaja 2005, hallituksen jäsen 1999-2000, Amanda Capital Plc hallituksen jäsen 2000-2002, Seligson Asset Management Oyj hallituksen jäsen 2000-2002
- Pöyryn hallituksessa vuodesta 2010, Pöyryn hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnassa hallituksen ulkopuolisena jäsen 2005 - 2010
- Pöyry Oyj:n osakkeita: Georg Ehrnrooth omistaa välillisesti yhdessä veljiensä Henrik Ehrnroothin ja Carl-Gustaf Ehrnroothin kanssa määräysvallan Corbis S.A.:ssa. Ks. vuoden 2011 vuosikertomus s. 75

Karen de Segundo

- s. 1946, Alankomaiden kansalainen, oik. kand., MBA. Riippumaton jäsen.
- British American Tobacco Plc., hallituksen jäsen 2007-; E.on AG, hallintoneuvoston jäsen 2008-; Lonmin Plc., hallituksen jäsen 2005-; Royal Ahold NV, hallintoneuvoston jäsen 2004-2011; Shell International Gas & Power, pääjohtaja (Shell Global Gas & Power) ja hallituksen puheenjohtaja (Shell Coal) 1998-2000; Shell International Renewables, pääjohtaja (Shell Renewables) ja Shell Hydrogen, toimitusjohtaja (Shell Hydrogen) 2000-2005
- Pöyryn hallituksessa vuodesta 2005
- Pöyry Oyj:n osakkeita: 4000 (4000)

Hallituksen jäsenten ansioluettelot on julkaistu yhtiön internet-sivuilla www.poyry.com.

Osakeomistustiedoissa on ilmoitettu omistus 31.12.2011 ja suluissa omistus 31.12.2010. Omistus sisältää suoran omistuksen sekä määräysvalta-yhteisöjen ja lähipiirin omistuksen.

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. Vuonna 2011 hallitus kokoontui yksitoista (11) kertaa. Hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisaste kokouksiin oli yhdeksänkymmentäseitsemän (97) prosenttia. Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan vuosittain.

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 valvontaohjeiden hyväksyminen sekä liiketoimien hyväksyminen yhtiön toimivalta- ja hyväksymismatriisiin mukaisesti
- liiketoiminnan organisaatorakenteen hyväksyminen
- toimitusjohtajan nimittäminen
- konsernin johtoryhmän jäsenten ja muiden ylimpään johtoon kuuluvien johtajien nimitysten hyväksyminen
- talouden valvonta, joka käsittää muun muassa osavuositarkastusten, 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

1.3 Hallituksen valiokunnat

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu vähintään kolme (3) jäsentä. Tarkastusvaliokunnan jäsenten on oltava riippumattomia yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista. Tarkastusvaliokunnan jäsenet ja sen puheenjohtaja nimitetään ensimmäisessä vuotuisen yhtiökokouksen jälkeen pidetyssä hallituksen kokouksessa yhden (1) vuoden toimikaudeksi.

Tarkastusvaliokunnan jäseniksi valittiin 10.3.2011 Heikki Lehtonen, puheenjohtaja, Georg Ehrnrooth ja Alexis Fries, jotka ovat kaikki riippumattomia yhtiöstä ja lukuun ottamatta Georg Ehrnroothia riippumattomia myös sen merkittävimmistä osakkeenomistajista. Vuonna 2011 tarkastusvaliokunta kokoontui kahdeksan (8) kertaa. Sen jäsenten osallistumisaste kokouksiin oli yhdeksänkymmentäkuusi (96) prosenttia.

Hallitus on vahvistanut tarkastusvaliokunnalle työjärjestyksen. Työjärjestyksen mukaan tarkastusvaliokunnan on avustettava hallitusta sen seuraavissa tehtävissä:

- taloudellisen raportoinnin prosessin seuranta ja valvonta
- yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän, sisäisen tarkastusjärjestelmän ja riskienhallintajärjestelmän tehokkuuden seuranta
- taloudellisen raportoinnin prosessiin sisältyvän sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallintajärjestelmän pääpiirteitä koskevan, yhtiön hallinnointiperiaatteisiin liitettävän kuvauksen käsittely
- lakisääteisen tilintarkastuksen ja konsernitilintarkastuksen seuranta
- sisäisen tarkastuksen toimintaperiaatteiden käsittely ennen niiden toimittamista hallituksen hyväksyttäväksi sekä sisäisten tarkastussuunnitelmien ja -raporttien käsittely
- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhtiön riippumattomuuden ja työsuorituksen sekä erityisesti tarkastettavalle yhtiölle tarjottavien oheispalvelujen arviointi
- yhteydenpito tilintarkastajaan sekä tarkastusvaliokunnalle laadittujen tilintarkastusraporttien käsittely
- tilintarkastajan valintaa koskevan ehdotuksen valmistelu.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta

Nimitys- ja palkitsemisvaliokuntaan kuuluu vähintään kolme (3) jäsentä. Jäsenistä enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Valiokunnan jäsenet ja sen puheenjohtaja nimitetään ensimmäisessä vuotuisen yhtiökokouksen jälkeen pidetyssä hallituksen kokouksessa yhden (1) vuoden toimikaudeksi.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokuntaan valittiin 10.3.2011 Pekka Ala-Pietilä (puheenjohtaja), Heikki Lehtonen, Henrik Ehrnrooth ja Karen de Segundo. Vuonna 2011 nimitys- ja palkitsemisvaliokunta kokoontui yhdeksän (9) kertaa. Sen jäsenten osallistumisaste kokouksiin oli keskimäärin yhdeksänkymmentäneljä (94) prosenttia.

Hallitus on vahvistanut valiokunnalle työjärjestyksen. Työjärjestyksen mukaan nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on hallituksen jäsenten pätevyyttä ja ehdollepanoa koskevien periaatteiden mukaisesti tarkastella vuosittain hallituksen kokoonpanoa ja työsuoritusta sekä arvioida ehdokkaita hallituksen jäseniksi ja valmistella yhtiökokoukselle ehdotus hallituksen jäsenten valitsemisesta.

Valiokunta laatii ja esittelee vuotuiselle yhtiökokoukselle ehdotukset hallituksen jäsenten palkkioista.

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

- yhtiön toimitusjohtajan nimittäminen, palkitseminen ja muut toimitusjohtajan kanssa tehtävät sopimusehdot sekä seuraajasuunnitelmat
- konsernin johtoryhmän jäsenten palkitsemisperiaatteet
- konsernitason muuttuvat lyhyen ja pitkän aikavälin tulosperusteiset kannustinpalkkio-ohjelmat
- johdon ja muiden avainhenkilöiden seuraajasuunnitteluun ja kehittämiseen liittyviin tekijöihin

Valiokunnat laativat kokouksistaan pöytäkirjat ja raportoivat hallitukselle.

1.4 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtajan nimittää hallitus.

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.

Pöyryn toimitusjohtajana on 1.6.2008 alkaen toiminut Heikki Malinen (syntynyt vuonna 1962, Suomen kansalainen, KTM ja MBA).

1.5 Konsernin johtoryhmä

Konsernin johtoryhmässä oli 31.12.2011 kymmenen (10) jäsentä, mukaan lukien toimitusjohtaja, joka toimii johtoryhmän puheenjohtajana. Johtoryhmän jäsenet raportoivat toimitusjohtajalle. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti kerran kuukaudessa. Lisäksi johtoryhmä järjestää ylimääräisiä kokouksia, joissa käsitellään strategista suunnittelua ja konsernin riskienhallintaa (Enterprise Risk Management - ERM).

Johtoryhmän pääasiallisena tehtävänä on avustaa toimitusjohtajaa konsernin operatiivisessa johtamisessa. Johtoryhmän tehtävät käsittävät muun muassa konsernin strategisen suunnittelun sekä talouden ja merkittävien liiketoiminnan päätösten, investointien, yrityskauppojen, riskienhallinnan ja sisäisen tarkastuksen seurannan ja valvonnan sekä konsernin sisäisen yhteistoiminnan kehittämisen.

Johtoryhmällä on alitoimikuntia, jotka avustavat sitä sen työssä.

1.6 Sisäinen tarkastus

Pöyryyn perustettiin vuonna 2009 riippumaton sisäisen tarkastuksen toiminto. Sisäisen tarkastuksen toimintoa johtaa sisäisen tarkastuksen johtaja, joka raportoi Pöyryn toimitusjohtajalle ja tarkastusvaliokunnalle.

Sisäisen tarkastuksen toiminnon tehtävänä on varmistaa riippumattomasti ja objektiivisesti, että Pöyryn valvonnan menettelytavat ovat riittävät ja tehokkaat. Se auttaa Pöyryä saavuttamaan tavoitteensa käyttämällä prosessien, valvonnan sekä lakien ja säännösten noudattamisen arvioinnissa järjestelmällistä, riskiperusteista ja kurinalaista lähestymistapaa ja tukemalla näin Pöyryn toimintojen jatkuvaa kehittämistä. Sisäinen tarkastus on kehittänyt menettelyjään vastaamaan The Institute of Internal Auditors -järjestön (IIA) sisäisen tarkastuksen kansainvälisiä ammattistandardeja (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing).

1.7 Ulkoinen tarkastus

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiöllä on yksi (1) tilintarkastaja, jonka tulee olla KHT-yhteisö. Tarkastusvaliokunta valmistelee osakkeenomistajille esitykset tilintarkastajan nimittämiseksi ja erottamiseksi. Vuotuinen yhtiökokous valitsee tilintarkastajan tehtävänsä toistaiseksi ja päättää tilintarkastajan palkkiosta. Yhtiön nykyisenä tilintarkastajana toimii KHT-yhteisö KPMG Oy Ab.

2 TALOUDELLISEN RAPORTOINNIN PROSESSIIN LIITTYVÄ SISÄINEN VALVONTAJÄRJESTELMÄ JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMÄ

2.1 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääperiaatteet

Pöyryn sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuvat konsernin toimintaohjeisiin (Pöyry Operating Guidelines). Sanotut ohjeet kattavat olennaiset hallituksen, johtoryhmän tai toiminnon vetäjän vahvistamat, koko konsernissa noudatettavat politiikat ja ohjeet. Pöyry on määritellyt sisäisen valvontansa tavoitteet kansainvälisen COSO-mallin pohjalta. Sisäisen valvonnan keskeisiä osatekijöitä ovat toimintaperiaatteet ja menettelyt, joilla pyritään varmistamaan

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

Pöyryn toimintaperiaatteissa (Code of Conduct) määritellään, miten Pöyryä on edustettava liiketoimintaan liittyvissä yhteyksissä, ja asetetaan tiukat eettiset vaatimukset. Avoimuutta ja rehellisyyttä edellytetään kaikilla johtamisen tasoilla sekä jokaiselta henkilöltä, joka työskentelee Pöyrylle, mikä heijastuu myös taloudelliseen raportointiin.

Sisäisen valvonnan menettelytavat sisältävät Pöyryn kaikki prosessit, toimintaperiaatteet, menettelytavat, ohjeet ja organisaatorakenteet, jotka auttavat johtoa ja viime kädessä hallitusta varmistamaan, että Pöyry saavuttaa edellä esitetyt tavoitteensa. Sisäinen valvonta ei ole erillinen prosessi tai toimenpidekokonaisuus, vaan se on osa Pöyryn toimintoja.

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

Lisätietoja Pöyryn riskienhallinnasta ja tyypillisistä riskeistä yhtiön Internet-sivuilla osoitteessa www.poyry.com.

2.2 Valvontaympäristö

Taloudellisen raportoinnin prosesseihin kohdistuvat sisäiset valvontatoimet ovat keskeinen osa Pöyryn sisäistä valvontajärjestelmää.

Toimitusjohtajan tehtävänä on varmistaa, että yhtiön kirjanpito on lain ja määräysten mukainen ja että varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla. Tehtävän hoito on

delegoitu talousjohtajalle (CFO). Talousjohtajan vastuulla on järjestää yhtiön taloustoiminnot tarkoituksenmukaisiksi sekä ilmoittaa asiaankuuluville johtajille kaikista tapahtumista, jotka poikkeavat merkittäväällä tavalla suunnitelmista, tutkia poikkeamien taustalla vaikuttavia syitä ja ehdottaa korjaavia toimia. Tarkastusvaliokunnan vastuulla on valvoa taloudellisen raportoinnin prosessia ja siihen sisältyvien valvontatoimien tehokkuutta. Lisäksi hallitus arvioi säännöllisesti Pöyryn sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävyttä ja tehokkuutta.

Projektinhallinta ja projektikirjanpito kuuluvat Pöyryn tärkeimpiin pääprosesseihin, myös taloudellisen raportoinnin kannalta. Näihin kriittisiin alueisiin kohdistetaan useita valvontatoimenpiteitä. Projektipäälliköt kantavat yleisvastuun Pöyryn projekteista, myös Pöyryn toimintaperiaatteiden ja menettelyjen noudattamisen osalta. Näin varmistetaan, että liikekirjanpitoon ja taloustietoihin viedään tarkkoja ja luotettavia tietoja.

Konsernin ja liiketoimintayksiköiden controllerit toimivat keskeisessä tehtävässä Pöyryn sisäisessä valvontajärjestelmässä kehittämällä ja ylläpitämällä pakollisia toimintaperiaatteita ja menettelyjä, tiedottamalla niistä sekä varmistamalla niiden noudattamisen. Taloushallintoa keskitetään entistä enemmän sisäisiin maksupalvelukeskuksiin. Tämä auttaa yhtenäistämään käytettäviä prosesseja ja menettelytapoja ja lisää niiden johdonmukaista seuraamista. Nämä keskuksat toimivat kaikissa Pöyryn toiminnan kannalta tärkeissä maissa.

2.3 Riskien arviointi

Taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä määritellään ja arvioidaan osana konserninlaajuista riskienhallintaprosessia (Enterprise Risk Management, ERM). Riskien arvioimiseksi sekä taloudelliseen raportointiin liittyvien valvontatoimien tehokkuuden ja riittävyden varmistamiseksi tehdään säännöllisesti konserni- ja liiketoimintaryhmätason itsearviointeja sekä sisäisiä ja ulkoisia tarkastuksia.

Projekteihin liittyviä riskejä arvioidaan sekä ennen ehdotusten toimittamista että säännöllisesti projektin toteutuksen aikana pakollisen riskienhallintaprosessin pohjalta ja käyttäen kaikissa suurissa projekteissa standardisoitua riskienhallintatyökalua. Projektin riskiarvion tulos voi vaikuttaa suoraan taloudelliseen raportointiin. Talousyksikkö on organisoinut projektipäälliköiden avuksi ammattitaitoista talousalan henkilöstöä sen varmistamiseksi, että taloudellinen raportointi on täsmällistä sekä lain ja säännösten mukaista.

Lisätietoja Pöyryn riskienhallinnasta ja tyypillisistä riskeistä yhtiön Internet-sivuilla osoitteessa www.poyry.com.

2.4 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 enemmistöomistuksessa olevissa tytäryhtiöissä käytetään konsernin yhteisiä projektikirjanpito-, liikekirjanpito- ja kuukausiraportointijärjestelmiä. Taloudellisen raportoinnin prosessissa eri järjestelmien väliset merkittävät rajapinnat on standardoitu ja kohtuullisessa määrin automatisoitu.

Koko 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.

Yhtiön hallitus on hyväksynyt Pöyryn hyväksymisvaltuudet, joiden avulla varmistetaan, että päätökset, joilla on kauaskantoiset vaikutukset ja joihin liittyy huomattavia riskejä, tehdään organisaatiossa asiaankuuluvalla tasolla.

2.5 Tieto- ja viestintäjärjestelmät

Taloudellisen raportoinnin johdonmukaisuuden, vaatimustenmukaisuuden ja luotettavuuden varmistamiseksi asiaankuuluvat taloussanastot, standardit, toimintaperiaatteet, työkalut, järjestelmät ja parhaat käytännöt ovat saatavilla Pöyryn intranetistä. Konsernin talousyksikkö vastaa näiden tietojen laatisesta ja päivittämisestä.

Pöyryn talousjohto (Finance Leadership team) kokoontuu säännöllisesti kehittääkseen talousasioihin liittyviä prosesseja, menettelyjä, järjestelmiä ja valvontatoimia. Konsernin talousyksikkö pyrkii varmistamaan, että talousorganisaation työntekijöillä on riittävästi asiantuntemusta ja osaamista, järjestämällä heille koulutustapahtumia. Lisäksi talousjohto käy säännöllisesti liiketoimintayksiköissä ja tekee järjestelmällisiä tarkastuksia, joiden avulla parannetaan entisestään talousosaston viestintää ja tiedonkulkua. Tietyissä toiminnan kannalta merkittävissä maissa on valittu maakohtainen controller vastaamaan kunkin liiketoimintayksikön taluspäälliköiden valmentamisesta ja kehittämisestä kyseisessä maassa.

2.6 Seuranta

Talousjohtajan (CFO) tehtävänä on päivittää ja kehittää yhtiön tulosjohtamisprosesseja niin, että organisaation eri tasoilla toimivat esimiehet saavat oikeaan aikaan luotettavia ja riittäviä tietoja organisaation tavoitteiden saavuttamisesta. Lisäksi talousjohtaja vastaa taloudellisen raportoinnin prosessien ja niihin liittyvien valvontatoimien kehittämisestä.

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

Joka kuukausi kahden päivän sisällä raportoinnin määräpäivästä järjestetään tuloskatsaus, jossa liiketoimintaryhmän johtaja ja talousjohtaja raportoivat Pöyry-konsernin toimitusjohtajalle ja talousjohtajalle (CFO) toteutuneen tuloksen tai koko vuoden arvioiden keskeisistä poikkeamista tai muutoksista sekä kaikista olennaisista

tapahtumista, huolenaiheista, riskeistä ja mahdollisuuksista. Kaikilla tasoilla järjestettävissä kuukausikokouksissa on käytettävä vakiomuotoisia esityslistoja. Esityslistoihin sisältyy talouden ja toiminnan seurannan kannalta olennaiset asiat, jotka on vähintään käsiteltävä kokouksessa.

Sisäisiä ja ulkoisia tarkastuksia tehdään vuosittain hyväksytyn riskiperusteisen tarkastussuunnitelman pohjalta, ja tarkastuksissa tehdyistä havainnoista raportoidaan johdolle ja tarkastusvaliokunnalle.

Hallitus saa kuukausittain Pöyry-konsernin ja liiketoimintaryhmien taloustiedot, ja se hyväksyy kaikki ulkopuoliseen tiedottamiseen käytettävät talousraportit. Tarkastusvaliokunta seuraa säännöllisesti talousorganisaation laatua ja kehittymistä, sillä tulevan toiminnan ja kasvun hallinnan katsotaan edellyttävän riittävää määrää asiantuntevaa talous- ja valvontahenkilökuntaa.

Konsernin ja liiketoimintaryhmien johto ja controllerit seuraavat ja valvovat jatkuvasti liiketoimintaryhmien ja liiketoimintayksiköiden raportointia.