

Selvitys Consti Yhtiöt Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2018

SELVITYS CONSTI YHTIÖT OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2018

Consti Yhtiöt Oyj (Consti) on Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, joka on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä (Helsingin Pörssi). Constin hallinto ja johtaminen perustuvat Suomen osakeyhtiö- ja arvopaperimarkkinalakeihin, yhtiön yhtiöjärjestykseen ja NASDAQ Helsinki Oy:n sääntöihin ja ohjeisiin. Consti noudattaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (www.cgfinland.fi).

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu erillisenä kertomuksena ja julkistettu yhdessä tilinpäätöksen, hallituksen toimintakertomuksen ja palkka- ja palkkioselvityksen kanssa. Selvitys on nähtävillä yhtiön verkkosivuilla www.consti.fi > Sijoittajat > Hallinto.

Consti Yhtiöt Oyj:n hallitus on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 6.2.2019, ja yhtiön tilintarkastaja on tarkastanut, että selvityksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

1 HALLITUS

Hallituksen tehtävät

Hallitus vahvistaa Constin strategian ja seuraa sen toteuttamista. Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä edustaa yhtiötä. Constin hallitus on laatinut kirjallisen työjärjestyksen, jossa määritellään sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Constin hallitukseen kuuluu kolmesta yhdeksään jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden. Ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen kokoonpanoksi valmistelee hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunta, jonka hallitus asettaa vuosittain.

Hallitus

- määrittelee yhtiön osinkopolitiikan
- päättää lahjoituksista osakeyhtiölain puitteissa
- määrittelee riskienhallintajärjestelmän ja sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet
- käsittelee ja hyväksyy osavuositarkastukset, toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen
- vahvistaa itselleen työjärjestyksen
- vahvistaa yhtiön toimintatavan ja seuraa sen toteutumista
- hyväksyy yhtiön strategian ja seuraa sen toteutumista
- hyväksyy strategian pohjalta vuosittain toimintasuunnitelman ja budjetin ja valvoo niiden toteutumista
- asettaa vuosittain toimitusjohtajalle henkilökohtaiset tavoitteet ja arvioi niiden toteutumista sekä hyväksyy johtoryhmän jäsenten tavoitteet ja arvioi näiden toteutumista
- vahvistaa konsernin organisaatorakenteen
- nimittää ja vapauttaa tehtävistään toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenet sekä päättää heidän toimi- ja työehdoistaan ja kannustusjärjestelmistään
- tekee tarvittaessa esityksiä yhtiökokoukselle johdon ja henkilöstön palkkiojärjestelmistä
- seuraa johdon seuraajakysymyksiä
- käsittelee muut asiat, jotka hallituksen puheenjohtaja tai toimitusjohtaja ovat esittäneet esityslistalle. Myös hallituksen jäsenillä on oikeus saattaa haluamansa asian hallituksen käsiteltäväksi ilmoittamalla siitä puheenjohtajalle.

Hallituksen kokoonpano

Consti Yhtiöt Oyj:n hallituksen valitsee varsinainen yhtiökokous vuosittain toimikaudeksi, joka päättyy seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen. Ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen kokoonpanoksi

valmistelee hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta käsittelee myös yhtiön monimuotoisuusperiaatteet.

Hallituksen kokoonpanossa otetaan huomioon yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja yhtiön kehitysvaihe. Hallintokoodin mukaan hallituksen jäsenillä tulee olla tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Jäsenten lukumäärän ja kokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Koodin mukaan hallituksessa on oltava molempia sukupuolia.

Hallituksen monimuotoisuus muotoutuu Constissa liiketoimintastrategian ja tulevaisuuden tarpeiden mukaan. Monimuotoisuuden kriteereitä ovat jäsenten kokemus yhtiön strategisilta toimialoilta ja niistä kulttuureista, jossa yhtiö toimii, sekä koulutus, ikä ja sukupuoli.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tulee ottaa huomioon hallinnointikoodin vaatimusten lisäksi yhtiön monimuotoisuuskriteerit tunnistaessaan ja ehdottaessaan jäseniä hallitukseen. Monimuotoisuuskriteerien kautta pyritään varmistamaan, että hallituksen osaaminen, tausta ja henkilökohtaiset ominaisuudet kokonaisuutena vastaavat yhtiön nykyisen ja tulevan toiminnan tarpeita.

Hallituksen jäsenet 31.12.2018

Consti Yhtiöt Oyj:n hallituksen muodostivat 31.12.2018 Tapio Hakakari (puheenjohtaja), Antti Korkeela, Erkki Norvio, Niina Rajakoski, Petri Rignell ja Pekka Salokangas. Kaikki hallituksen jäsenet valittiin varsinaisessa yhtiökokouksessa 4.4.2018.

Tapio Hakakari

Puheenjohtaja

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Oikeustieteen maisteri, s. 1953

Hallituksessa vuodesta 2015

Suomen kansalainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Webstor Oy, toimitusjohtaja

Cargotec Oyj, väliaikainen toimitusjohtaja 2012–2013

Kone Oyj, johtaja ja hallituksen sihteeri 1998–2006

KCI Konecranes, 1994–1998

Kone Oyj, 1983–1994

Keskeiset luottamustehtävät

Rakennuttajatoimisto HTJ Oy, hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2016

Handelsbanken Suomi, hallituksen jäsen vuodesta 2016 ja hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2019

Cargotec Oyj, hallituksen jäsen vuodesta 2005 ja hallituksen varapuheenjohtaja vuodesta 2009

Constin osakkeita 31.12.2018: 55 400

Erkki Norvio

Jäsen

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Diplomi-insinööri, kauppatieteiden maisteri, s. 1945

Hallituksessa vuodesta 2008 (puheenjohtaja 2008–2011)

Suomen kansalainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Ramirent Oyj, varatoimitusjohtaja 1984–1985 ja toimitusjohtaja 1986–2005

Partek Oy Ab, 1972–1984

Keskeiset luottamustehtävät

Renta Group Oy, hallituksen jäsen vuodesta 2015

Norvier Oy, hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2007

RGE Holding Oy, hallituksen jäsen vuodesta 2014

Intera Equity Partners Oy, hallituksen jäsen vuodesta 2007

Constin osakkeita 31.12.2018: 106 463 (määräysvaltayhteisön kautta)

Antti Korkeela

Jäsen

Yo-merkonomi, s. 1969

Hallituksessa vuodesta 2012

Suomen kansalainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Consti Yhtiöt Oy, toimitusjohtaja 2009–2011

Jollaksen Rakennushuolto Oy, toimitusjohtaja 1995–2009

Keskeiset luottamustehtävät

Random Development Oy, hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2012

Teollisuus ja Kiinteistöt Sundberg Oy, hallituksen jäsen vuodesta 2011

Constin osakkeita 31.12.2018: 276 894

Petri Rignell

Jäsen

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Diplomi-insinööri, s. 1962

Hallituksessa vuodesta 2008

Suomen kansalainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Kreate Oy, toimitusjohtaja 2016-2017

IVG Polar Oy, toimitusjohtaja 2010–2013

CapMan kiinteistörahastot, teollinen neuvonantaja 2007–2010

Projektikonsultit Oy, toimitusjohtaja 1994–2007

Polar Yhtiöt, työpäällikkö 1989–1994

Lemminkäinen Oyj, projekti-insinööri 1985–1989

Keskeiset luottamustehtävät

Normek Group Oy, hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2018

Kreate Oy, hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2017

PriRock Oy, hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2007

Minerva Kehitys ja Palvelu Oy, hallituksen jäsen vuodesta 2012

Tilakarhut Oy, hallituksen jäsen vuodesta 2008

Constin osakkeita 31.12.2018: 25 100 (määräysvaltayhteisön kautta)

Niina Rajakoski

Jäsen

Diplomi-insinööri, rakennusmestari, s. 1970
Hallituksessa vuodesta 2015
Suomen kansalainen
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen, rakennuttajapäällikkö vuodesta 2010 ja kiinteistöpäällikkö 1999–2010
YIT Service Oy, avainasiakkuuspäällikkö 1999
YIT Rakennus Oy, myyntipäällikkö 1998
Haka Oy, laskentainsinööri 1993–1994

Keskeiset luottamustehtävät

Kiinteistöjohdon (KJs) sertifiointiryhmän puheenjohtaja vuodesta 2012
Helsingin Yliopistokiinteistöt Oy, hallituksen jäsen vuodesta 2017
Helsingin yliopiston kiinteistötoimikunnan varapuheenjohtaja vuodesta 2017

Constin osakkeita 31.12.2018: 0

Pekka Salokangas

Jäsen
Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Kauppateiden maisteri, s.1961
Hallituksessa vuodesta 2012
Suomen kansalainen
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Mantec International, liikkeenjohdon konsultti vuodesta 2018
Relacom Oy, toimitusjohtaja 2009-2017
Wiltrain Consulting Oy ja PlanStone Oy, liikkeenjohdon konsultti 2008–2009
ISS Palvelut Oy, liiketoimintayksikön johtaja 1998–2008
Talotek Oy, toimitusjohtaja 1996–1998
Onninen Oy Wholesale International, markkinointipäällikkö 1993–1996
Huber Oy, kehityspäällikkö 1989–1993

Constin osakkeita 31.12.2018: 22 000

Hallitus piti vuoden 2018 aikana 13 kokousta, ja jäsenten läsnäoloprosentti oli keskimäärin 98,7. Jäsenittäin läsnäoloprosentti oli seuraava: Tapio Hakakari 100 %, Antti Korkeela 100 %, Erkki Norvio 100 %, Niina Rajakoski 100,0 %, Petri Rignell 100 % ja Pekka Salokangas 92,3 %.

Hallituksen valiokunnat

Hallituksella on nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain vähintään kolme valiokunnan jäsentä ja yhden heistä puheenjohtajaksi sekä vahvistaa valiokunnan työjärjestyksen. Valiokunta kokoontuu tarvittaessa, kuitenkin vähintään kolme kertaa vuodessa.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan se toimii valmistelevana elimenä, jonka käsittelemät asiat tuodaan hallituksen päätettäväksi. Se valmistelee Constin yhtiökokoukselle tehtävän ehdotuksen hallituksen kokoonpanosta ja palkkioista, tekee hallitukselle ehdotuksen toimitusjohtajasta ja hänen palvelussuhteensa ehdoista ja valmistelee tarpeen mukaan muun ylimmän johdon nimitys- ja palkitsemisasiat ennen hallituksen käsittelyä. Valiokunta valmistelee konsernin palkitsemisperiaatteet ja lyhyen ja pitkän aikavälin kannustinohjelmien sekä seuraa niiden toteumia ja toimivuutta. Valiokunta valmistelee myös konsernin monimuotoisuuspolitiikan.

Valiokuntaan kuuluivat vuonna 2018 Petri Rignell (puheenjohtaja), Pekka Salokangas, Erkki Norvio ja Tapio Hakakari ja se kokoontui kolme kertaa. Kaikki jäsenet osallistuivat kokouksiin.

Hallitus on katsonut, että konsernin liiketoiminnan laajuus ei edellytä erillisen tarkastusvaliokunnan perustamista, vaan hallitus huolehtii sen tehtävistä. Tässä ominaisuudessa hallitus tapaa ulkoisen tilintarkastajan vähintään kerran vuodessa ilman yhtiön palveluksessa olevan johdon läsnäoloa. Hallituksen tehtäviin tarkastusvaliokunnan ominaisuudessa kuuluu mm. yhtiön tilinpäätöksen, puolivuosisikatsauksen ja osavuosisikatsausten läpikäyminen, sisäisen valvontajärjestelmän seuranta sekä sisäinen ja ulkoinen tarkastus.

2 TOIMITUSJOHTAJA

Hallitus nimittää Constin toimitusjohtajan ja päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista, jotka on määriteltä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa. Toimitusjohtaja vastaa hallituksen asettamien tavoitteiden, suunnitelmien, linjausten ja päämäärien toteuttamisesta. Osakeyhtiölain mukaan toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavasti. Hallitus arvioi toimitusjohtajan työtä ja hänelle asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Constin toimitusjohtajana toimi vuonna 2018 Esa Korkeela. Esa Korkeela on syntynyt vuonna 1972 ja koulutukseltaan kauppatieteiden maisteri ja MBA. Hän on ollut yhtiön palveluksessa vuodesta 2009 konsernin talousjohtajana ja vt. toimitusjohtajana 9-12/2017. Toimitusjohtaja omisti tilikauden päättyessä Euroclear Oy:n ylläpitämän omistajarekisterin mukaan 411 600 Consti Yhtiöt Oy:n osaketta, mikä vastaa 5,24 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänimäärästä.

3 JOHTORYHMÄ

Toimitusjohtajan tukena toimiva johtoryhmä vastaa konsernin ja liiketoiminnan kehittämisestä ja operatiivisesta toiminnasta hallituksen ja toimitusjohtajan antamien tavoitteiden mukaisesti. Johtoryhmä määrittelee toimintaperiaatteet ja menettelytavat hallituksen antamien suuntaviivojen mukaisesti. Johtoryhmä kokoontuu kuukausittain ja tarvittaessa useamminkin ja keskittyy konsernin ja liiketoimintojen strategiaan kysymyksiin. Asialistalla on säännöllisesti taloudelliseen kehitykseen, hallintoon, yritysvastuuseen ja kehitysprojekteihin liittyviä kysymyksiä ja katsauksia. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Johtoryhmän jäsenet 31.12.2018

Esa Korkeela

Toimitusjohtaja

Kauppatieteiden maisteri, MBA, s. 1972

Keskeinen työkokemus

Consti Yhtiöt Oy, toimitusjohtaja 12/2017 lähtien

Consti Yhtiöt Oy, vt. toimitusjohtaja 9-12/2017

Consti Yhtiöt Oy, talousjohtaja 2009-2017

JRH Rakennushuolto Oy, talousjohtaja 1995–2009

Keskeiset luottamustehtävät

Sponren Oy, hallituksen jäsen

Tiirinkallio Oy, hallituksen puheenjohtaja

Constin osakkeita 31.12.2018: 411 600

Joni Sorsanen

Talousjohtaja
Kauppatieteiden maisteri, s. 1983

Keskeinen työkokemus

Consti Yhtiöt Oy, talousjohtaja 3/2018 lähtien
Caverion Oy, Head of Group Project Control 2017–2018
Consti Yhtiöt Oy, Head of Investor Relations & Group Controller 2016–2017
Cramo Oy, konsernin talous- ja kehitystoiminnon tehtävät, mm. Business Controller 2009–2016
Ernst & Young Oy, taloushallinnon konsultti 2007–2008

Constin osakkeita 31.12.2018: 2 000

Risto Kivi

Consti Julkisivut Oy:n toimitusjohtaja
Rakennusmestari, s. 1971

Keskeinen työkokemus

Consti Julkisivut Oy, toimitusjohtaja vuodesta 2011
Raitayhtiöt Oy, toimitusjohtaja 2009–2011
Raitamiespalvelu Oy, toimitusjohtaja 2008–2009
Raitarakennus Oy, toimitusjohtaja 2007–2009
Raitasauma Oy, toimitusjohtaja 1998–2007
Rkm Kivi ja Kalevo Oy, yrittäjä 1993–1998

Keskeiset luottamustehtävät

Midpointed Oy, hallituksen jäsen vuodesta 2012

Constin osakkeita 31.12.2018: 375 300

Jukka Mäkinen

Consti Korjausurakointi Oy:n toimitusjohtaja
Diplomi-insinööri, s. 1960

Keskeinen työkokemus

Consti Korjausurakointi Oy, toimitusjohtaja vuodesta 2013
Devecon Projektinjohtopalvelu Oy, toimitusjohtaja 2013
Hartela Oy, 2007–2013
ISS Proko Oy, aluejohtaja 1999–2007
Projektitkonsultit Oy, projektipäällikkö 1997–1999
YIT-Yhtymä Oy, teknisen toimiston päällikkö 1995–1997 ja työmaa-/projekti-insinööri 1989–1995
Teknillinen korkeakoulu, tuntiopettaja 1998–2014

Keskeiset luottamustehtävät

Talonrakennusteollisuus Ry, hallituksen jäsen vuodesta 2015
Talonrakennusteollisuus Uudenmaan piiri Ry, hallituksen jäsen vuodesta 2015

Constin osakkeita 31.12.2018: 10 812

Pekka Pöykkö

Consti Talotekniikka Oy:n toimitusjohtaja
Insinööri, s. 1967

Keskeinen työkokemus

Consti Talotekniikka Oy, toimitusjohtaja vuodesta 2016
Saipu Oy, toimitusjohtaja 2014 – 2015

Caverion Suomi Oy, liiketoimintaryhmän johtaja 2010 – 2014
YIT Kiinteistötekniikka Oy, liiketoimintaryhmän johtaja 2004 – 2010
YIT Rapido Kiinteistöpalvelut Oy, toimitusjohtaja 1999 - 2004
YIT Service Oy, aluepäällikkö 1994 – 1999
Norstep Oy, kehitysinsinööri 1993 – 1994

Keskeiset luottamustehtävät

LVI-Tekniset Urakoitsijat LVI-TU ry, johtokunnan ja hallituksen jäsen
Talotekniikkaliitto ry, hallituksen jäsen

Constin osakkeita 31.12.2018: 600

Markku Kalevo

Consti Julkisivut Oy:n laskenta- ja myyntijohtaja
Rakennusteknikko, s. 1971

Keskeinen työkokemus

Consti Julkisivut Oy, laskenta- ja myyntijohtaja vuodesta 2011
Raitayhtiöt Oy, varatoimitusjohtaja 2009–2010
Raitasaneeraus Oy, toimitusjohtaja 1998–2009
Rkm Kivi ja Kalevo Oy, yrittäjä 1993–1998

Keskeiset luottamustoimet

L&K Pooki Oy, hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2010

Constin osakkeita 31.12.2018: 297 900

Pirkka Lähteinen

Consti Korjausurakointi Oy:n aluejohtaja
Insinööri (AMK), s. 1977

Keskeinen työkokemus

Consti Korjausurakointi Oy, aluejohtaja vuodesta 2011
Jollaksen Rakennushuolto Oy, toimitusjohtaja 2009–2011 ja projektipäällikkö 2000–2009

Keskeiset luottamustehtävät

eGate Smart Building Innovation Oy, hallituksen jäsen vuodesta 2018
Kaskiniemen Sora Oy, hallituksen jäsen vuodesta 1992

Constin osakkeita 31.12.2018: 11 750

Juha Salminen

Kehitysjohtaja
Tekniikan tohtori, s. 1963

Keskeinen työkokemus

Consti Yhtiöt Oyj, kehitysjohtaja vuodesta 2012
NCC Rakennus Oy, kehityspäällikkö 1999–2012
Psyko Business Learning Consulting Oy, liikkeenjohdon konsultti 1998–2000
Teknillinen korkeakoulu, tutkija ja projektipäällikkö 1996–2000
Salmicon Oy, toimitusjohtaja 1990–2011
Polar-Rakennus Oy, työnjohtaja 1990–1991

Keskeiset luottamustehtävät

Salmicon Oy, hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2012

Constin osakkeita 31.12.2018: 15 200

Turo Turja

Henkilöstöjohtaja

Kauppatieteiden maisteri, Diplomi-insinööri s. 1967

Keskeinen työkokemus

Consti Yhtiöt Oy, henkilöstöjohtaja 8/2018 lähtien

SSAB Europe Oy, henkilöstöjohtaja 2015–2017

Rautaruukki Oy, henkilöstöjohtaja 2008–2015

Maan Auto Oy, henkilöstöpäällikkö 2006–2008

Steveco Oy, henkilöstöpäällikkö 2004–2006

Tekniikan Akateemisten Liitto TEK ry, asiamies 1998 – 2004

Constin osakkeita 31.12.2018: 0

4 TILINTARKASTUS

Lakisääteinen tilintarkastus sisältää tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen sekä hallinnon tarkastuksen. Varsinainen yhtiökokous 4.4.2018 valitsi yhtiön tilintarkastajaksi Ernst & Young Oy:n, joka on nimennyt KHT Mikko Ryttilahden yhtiön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi. Vuonna 2018 tilintarkastuksesta maksettiin 215 tuhatta euroa. Lisäksi tilintarkastajalle maksettiin muista palveluista 17 tuhatta euroa. Muut palvelut liittyivät pääosin uusien IFRS-standardien koulutukseen ja käyttöönottoon valmistautumiseen.

Ernst & Young Oy on toiminut Constin tilintarkastajana vuodesta 2008 lähtien ja myös KHT Mikko Ryttilähti on toiminut tilintarkastusyhteisön nimeämänä päävastuullisena tilintarkastajana vuodesta 2008.

5 TALOUDELLISEN RAPORTOINTIPROSESSIN VALVONTA

Consti laatii taloudellisen raportointinsa kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS), arvopaperimarkkinalain, Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti noudattaen samalla Finanssivalvonnan standardeja ja NASDAQ Helsinki Oy:n sääntöjä. Yhtiön taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, ohjeet, käytännöt ja vastualueet ovat suunniteltu varmentamaan, että yhtiön taloudellinen raportointi on luotettavaa ja tilinpäätös on laadittu voimassa olevien lakien, määräysten ja yhtiön toimintaperiaatteiden mukaan.

Taloudellisen tiedon julkaisemista ja ulkoista viestintää koskevat ohjeet sisältyvät hallituksen hyväksymään Yhtiön tiedonanto-ohjesääntöön (Disclosure policy), jonka pääperiaatteet on nähtävillä yhtiön verkkosivuilla (www.consti.fi > Sijoittajat > Hallinto > Tiedonantopolitiikka). Ohjeen ajantasaisuutta ja noudattamista valvoo sijoittajasuhdetoiminto yhdessä konserniviestinnän kanssa.

Riskienhallinta

Constin riskienhallinnan keskeisenä periaatteena on jatkuva, järjestelmällinen ja ennaltaehkäisevä toiminta riskien tunnistamiseksi, yhtiön hyväksymän riskitason määrittelemiseksi, riskien arvioimiseksi ja käsittelemiseksi sekä riskien toteutuessa niiden tehokkaaksi hoitamiseksi ja hallinnaksi niin, että yhtiö saavuttaa strategiset ja taloudelliset tavoitteensa. Riskienhallinta on osa konsernin johtamis-, seuranta- ja raportointijärjestelmiä. Riskienhallinta kattaa riskin tunnistamisen, arvioinnin sekä varautumissuunnitelmat.

Riskien tunnistamisen lähtökohtana käytetään Constin strategisia ja operatiivisia tavoitteita. Riskianalyysit ja -arvioinnit toteutetaan itsearviointeina. Riskien todennäköistä toteutumista ja toteutumisesta aiheutuvia vaikutuksia arvioidaan yhtiön riskienhallintaperiaatteissa määritellyllä asteikolla 1-3.

Constin hallituksen tehtävä on vahvistaa yhtiön riskienhallinnan periaatteet sekä arvioida riskien hallinnan riittävyttä ja asianmukaisuutta. Toimitusjohtaja vastaa konsernin riskienhallinnasta ja sen organisoimisesta, työn resursoinnista ja riskienhallinnan periaatteiden tarkistamisesta. Konsernin johtoryhmä on vastuussa riskienhallinnan toteutumisesta, operatiivisten riskien seurannasta ja riskien arvioinnista sekä riskeihin liittyvistä toimenpiteistä.

Taloudelliset ja operatiiviset riskit ja tehdyt toimenpiteet raportoidaan johtoryhmälle säännöllisesti. Strategisia riskejä käsitellään vuosittain strategian käsittelyn yhteydessä. Riskiraportit käsitellään hallituksessa, konsernin johtoryhmässä ja liiketoiminta-alueiden johtoryhmissä.

Keskeisistä riskeistä ja riskienhallinnan toimenpiteistä raportoidaan vuosittain yhtiön toimintakertomuksessa ja osavuositarkastuksissa.

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tarkoitus on suojella yrityksen ja sen liiketoimintayksikköjen voimavaroja väärinkäytöltä, varmistaa liiketapahtumien asianmukainen valtuutus, tukea tietojärjestelmien johtamista sekä varmistaa taloudellisen raportoinnin luotettavuus. Constissa sisäisestä valvonnasta on ensisijaisesti vastuussa linjajohto. Sitä tukevat konsernin tukitoiminnot. Kolmannen tason sisäisestä valvonnasta muodostavat sisäinen ja ulkoinen tarkastus, joiden tehtävänä on varmistaa, että kaksi ensimmäistä tasoa toimivat tehokkaasti.

Sisäinen tarkastus

Constilla ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen toimintoa, vaan sisäisen tarkastuksen vastuut on jaettu yhtiön sisällä eri toimielinten ja toimialueiden kesken. Hallitus voi käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita kontrolliympäristöön tai toimintaan liittyviin erillisiin arviointeihin. Ulkoisen tilintarkastajan tarkastussuunnitelmassa otetaan huomioon, että yhtiöllä ei ole sisäistä tarkastusta.

Toimitusjohtaja luo perustan sisäiselle valvonnalle johtamalla ja ohjaamalla ylintä johtoa sekä varmistamalla, että yrityksen kirjanpitoikäytännöt noudattavat lakia ja että taloushallintoa johdetaan luotettavasti.

Johtoryhmä on vastuussa siitä, että organisaation eri yksiköihin luodaan yksityiskohtaiset sisäisen valvonnan toimintaohjeet ja käytännöt. Erityisen tärkeä rooli on taloushallinnon henkilöstöllä, jonka valvontatoimenpiteet kattavat kaikki yhtiön operatiiviset ja muut yksiköt.

Konsernin taloushallinto auttaa yksiköitä luomaan asianmukaiset valvontakäytännöt. Se myös ohjaa yrityksen riskienhallintaprosessia ja raportoi sen toteutumisesta johdolle sekä seuraa valvontatoimenpiteiden riittävyttä ja toimivuutta käytännön tasolla.

Liiketoimintayksiköiden johto vastaa siitä, että kaikki heidän vastualueeseensa kuuluvat yksiköt ja työntekijät noudattavat asianmukaisia lakeja, säädöksiä ja sisäisiä toimintaohjeita.

Taloudellinen raportointiprosessi

Taloudelliseen raportointiin liittyvien sisäisen valvonnan toimenpiteiden tehokkuutta valvovat hallituksen lisäksi toimitusjohtaja ja konsernin sekä liiketoiminta-alueiden johtoryhmät. Valvontatoimet, kuten täsmätykset ja loogisuus- ja vertailuanalyysit, suoritetaan eri organisaatiotasolla. Valvonnan tavoitteena on havaita, estää ja korjata mahdolliset virheet ja poikkeamat taloudellisessa seurannassa.

Constin talousraportointi perustuu kuukausittaiseen tuloseurantaan keskitetyssä raportointijärjestelmässä. Talousraportit käsitellään raportointiyksikkötason jälkeen liiketoiminta-alueiden johtoryhmissä ja sen jälkeen konsernin johtoryhmässä. Myös hallitukselle raportoidaan talousinformaatio kuukausittain. Talousvastaavat raportoivat johtoryhmille suunnitelmista poikkeavista tuloksista ja analysoivat poikkeamien syitä sekä tukevat johtoa päätöksenteossa. Kuukausiseurannalla varmistetaan myös vuositavoitteiden johtaminen ja talousennusteiden ajantasaisuus. Taloustoiminto pyrkii yhtenäistämään talousvastaavien toimintatapoja ja varmistamaan ohjeiden yhtenäisen tulkinnan sekä kehittämään ohjeistusta edelleen.

6 SISÄPIIRIHALLINTO

Consti noudattaa sisäpiiriasioissa EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetuksen ((EU) 596/2014, muutoksineen "MAR-asetus") ja sen nojalla annetun alemman asteisten säädösten sekä arvopaperimarkkinalain säännöksiä, Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta sekä viranomaisten antamaa ohjeistusta. Lisäksi yhtiöllä on hallituksen hyväksymä sisäinen sisäpiiriohje, joka tietyin osin asettaa tiukempia vaatimuksia sisäpiiritiedon käsittelylle kuin edellä mainittu vähimmäissäännöstö.

Consti on määritellyt MAR-asetuksen mukaisesti johtotehtävissä toimiviksi henkilöiksi yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtajan sekä konsernin johtoryhmän jäsenet. Consti julkaisee johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja heidän lähipiirinsä Constin rahoitusvälineisiin liittyvät liiketoimet saamiensa ilmoitusten mukaisina viipymättä ja viimeistään kolmen työpäivän kuluessa liiketoimesta. Tiedot ovat julkistamisen jälkeen saatavilla yhtiön verkkosivuilla.

Consti on lisäksi määritellyt yhtiön tiedollisessa ytimessä toimiviksi henkilöiksi muun muassa Constin tytäryhtiöiden johtoryhmien jäsenet sekä taloudellisen raportoinnin valmisteluun osallistuvat henkilöt, joilla on suorittamiensa tehtävien perusteella pääsy yhtiön tiedolliseen ytimeen ("tiedollisessa ytimessä toimivat henkilöt"). Tarvittaessa perustettavaan hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon merkitään ne Constia koskevaa sisäpiirintietoa saavat henkilöt, jotka työskentelevät yhtiölle työsopimuksen perusteella tai muuten suorittavat tehtäviä, joiden kautta heillä on pääsy sisäpiirintietoon ("hankekohtaiset sisäpiiriläiset").

Constin johtotehtävissä tai yhtiön tiedollisessa ytimessä toimivat henkilöt eivät saa toteuttaa omaan lukuunsa tai kolmannen osapuolen lukuun, suoraan tai välillisesti, liiketoimia, jotka liittyvät Constin rahoitusvälineisiin niin sanotun suljetun ikkunan aikana. Suljettu ikkuna alkaa 30 vuorokautta ennen yhtiön osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista ja päättyy tulosjulkistusta seuraavana päivänä. Hankekohtaisilta sisäpiiriläisiltä on kaupankäynti yhtiön rahoitusvälineillä kielletty hankkeen raukeamiseen tai julkistamiseen saakka.

Sisäpiiriohjeen noudattamisesta, ilmoitusvelvollisuuden seurannasta ja sisäpiiriluiden ylläpidosta vastaa Constin talousjohtaja.