

**Componenta Oyj**  
**Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä**  
**(Corporate Governance Statement)**  
**2012**

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on käsitelty Componenta Oyj:n hallituksen tarkastusvaliokunnan kokouksessa 1.2.2013.

Tämä Suomen listayhtiöiden hallintokoodin suosituksessa 54 tarkoitettu Selvitys Componentan hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2012 annetaan erillisenä kertomuksena. Tämä samoin kuin muut hallinnointikoodin mukaan esitettävät tiedot sekä tilinpäätös, toimintakertomus ja tilintarkastuskertomus ovat saatavissa yhtiön internet-sivuilla osoitteessa [www.componenta.com](http://www.componenta.com)

## Selvitys Componenta Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2012

### COMPONENTAN NOUDATTAMAT SÄÄNNÖKSET JA HALLINNOINTIKOODI

Componenta-konsernin emoyhtiö on Componenta Oyj, Suomessa rekisteröity julkinen yhtiö, jonka osake on listattu Helsingin pörssissä. Componentan pääkonttori sijaitsee Helsingissä.

Componenta Oyj:n (Componenta tai yhtiö) hallinto ja johtaminen perustuvat Suomen lakeihin, yhtiön yhtiöjärjestykseen sekä Helsingin pörssin ja Suomen Finanssivalvonnan sääntöihin ja määräyksiin. Componenta noudattaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia, joka on saatavissa verkossa osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

### COMPONENTAN HALLINTOELIMET

Componentassa ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa.

Yhtiötä johtavat hallitus ja sen tarkastusvaliokunta sekä toimitusjohtaja. Konsernin johtoryhmä avustaa ja tukee toimitusjohtajaa hänen tehtävässään.

#### Hallintoelimet



\*) Componenta-konsernin taloushallinto suorittaa konserniyhtiöiden sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman puitteissa yhteistyössä ulkoisten tilintarkastajien kanssa.

#### Hallitus

Varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain Componentan hallituksen, johon yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluu 3 - 7 jäsentä. Hallituksen toimikausi kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi vähintään kahden mainittuun enemmistöön kuuluvista jäsenistä on oltava riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Riippumattomuus arvioidaan Suomen listayhtiöiden hallintokoodin suosituksen 15 mukaisesti.

23.2.2012 yhtiökokous valitsi Componentan hallitukseen seuraavat seitsemän jäsentä:

#### Pii Kotilainen

- s. 1960, KTM, Outokumpu Oyj:n henkilöstöjohtaja
- hallituksessa vuodesta 2010 alkaen

#### Heikki Lehtonen

- s. 1959, DI, Componenta Oyj:n toimitusjohtaja
- hallituksessa vuodesta 1987 alkaen

**Marjo Miettinen**

- s. 1957, KM, EM Group Oy:n toimitusjohtaja
- hallituksessa vuodesta 2004 alkaen, tarkastusvaliokunnan jäsen

**Juhani Mäkinen**

- s. 1956, Laamanni, Aval Oy:n hallituksen puheenjohtaja
- hallituksessa vuodesta 2000 alkaen, hallituksen varapuheenjohtaja, tarkastusvaliokunnan jäsen

**Riitta Palomäki**

- s. 1957, KTM, Uponor Oyj:n talousjohtaja
- hallituksessa vuodesta 2012 alkaen, tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja

**Matti Ruotsala**

- s. 1956, DI, Fortum Oyj:n Power-divisioonan johtaja
- hallituksessa vuodesta 2012 alkaen

**Harri Suutari**

- s. 1959, insinööri, hallitusammattilainen
- hallituksessa vuodesta 2012 alkaen, hallituksen puheenjohtaja

Hallituksen jäsenistä Pii Kotilainen, Marjo Miettinen, Juhani Mäkinen, Riitta Palomäki, Matti Ruotsala ja Harri Suutari ovat riippumattomia sekä yhtiöstä että osakkeenomistajista. Heikki Lehtonen toimii Componentan toimitusjohtajana ja konsernijohtajana. Hän on myös merkittävä osakkeenomistaja hallinnoimiensa yhtiöiden kautta.

**Hallituksen keskeiset tehtävät**

Hallitus laatii itselleen kirjallisen työjärjestyksen. Hallituksen keskeisimmät tehtävät ovat:

- Valvoa Componentan johtamista ja toimintaa ja tehdä merkittävät strategiaan, investointeihin, organisaatioon, yritysjärjestelyihin ja rahoitukseen liittyvät päätökset.
- Nimittää toimitusjohtaja ja konsernin johtoryhmän jäsenet, hyväksyä organisaatorakenne ja kannustinjärjestelmien periaatteet.
- Varmistaa, että yhtiön kirjanpito, varainhoidon valvonta ja riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty.
- Hyväksyä keskeiset toimintaperiaatteet ja arvot sekä vahvistaa vuosittaiset toimintasuunnitelmat ja budjetit.
- Tehdä ehdotukset yhtiökokoukselle ja kutsua yhtiökokous koolle.

Hallitus kokoontuu puheenjohtajan tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtajan kutsusta. Hallitus on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on paikalla ja joista yhden täytyy olla hallituksen puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja. Componentan talousjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin sihteerinä.

Hallitus kokoontui vuoden aikana 17 kertaa, ja hallituksen jäsenten läsnäolo prosentti kokouksissa oli 97 %.

Hallitus arvioi toimintaansa puheenjohtajan johdolla vuosittain. Lisäksi hallitus tarkastaa konsernin hallinnointiperiaatteet vuosittain ja tekee niihin muutoksia tarvittaessa. Hallitus arvioi vuoden 2012 toimintaansa puheenjohtajan johdolla helmikuussa 2013. Hallinnointiperiaatteet päivitettiin hallituksen kokouksessa 23.3.2012.

**Hallituksen valiokunnat**

Componentalla on hallituksen tarkastusvaliokunta, johon kuuluu kolme (3) hallituksen jäsentä. Hallitus valitsee varsinaisen yhtiökokouksen päätyttyä keskuudestaan valiokunnan puheenjohtajan ja jäsenet vuodeksi kerrallaan. Tarkastusvaliokunnan jäseniä valittaessa otetaan huomioon tarkastusvaliokunnan jäseniä koskevat pätevyysvaatimukset.

Vuonna 2012 hallitus valitsi tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi Riitta Palomäen ja jäseniksi Marjo Miettisen ja Juhani Mäkisen. Tarkastusvaliokunnan kaikki jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Tarkastusvaliokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan hallitus tekee päätökset asioista valiokunnan valmistelun pohjalta. Valiokunnan puheenjohtaja raportoi valiokunnan työstä valiokunnan kokousta seuraavassa hallituksen kokouksessa. Tarkastusvaliokunnan kokousten kutsu ja materiaalit lähetetään kaikille hallituksen jäsenille, joilla on oikeus osallistua tarkastusvaliokunnan kokouksiin.

Hallitus on vahvistanut valiokunnalle kirjallisen työjärjestyksen. Tarkastusvaliokunnan tehtävät ovat:

- Seurata ja valvoa tilinpäätösraportoinnin prosessia ja varmistaa että raportointiprosessi tuottaa oikeaa tietoa, sekä hyväksyä tärkeät laskentaperiaatteet.
- Tarkastaa ja valvoa vuosikertomusten ja tilinpäätösten sekä osavuosikatsausten laatua ja oikeellisuutta
- Seurata yhtiön taloudellista tilaa ja rahoituksen riittävyyttä ja valmistella asioita ja ehdotuksia hallitukselle tarpeen mukaan.
- Seurata konsernin sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta, suunnitelmia ja prosesseja.
- Tarkastaa yhtiön antama Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä.
- Tarkastaa ulkoisen tilintarkastuksen suunnitelma ja seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta, hyväksyä ulkoisen tilintarkastuksen budjetti sekä uudet toimeksiannot, jotka ylittävät tarkastusvaliokunnan erikseen asettamat rajat.
- Tavata ulkoinen tilintarkastaja neljännesvuosittain ja tarkastaa kaikki ulkoisen tilintarkastajan antamat olennaiset raportit.
- Arvioida tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta, erityisesti sen tarkastettaville yrityksille tarjoamia palveluita.
- Valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus.
- Tavata yrityksen johtoa, toimitusjohtajaa ja talousjohtajaa sekä riskienhallinnasta vastaavia henkilöitä.

Tarkastusvaliokunta kokoontui vuonna 2012 4 kertaa, ja jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100 %. Tarkastusvaliokunnan sihteerinä toimi Componentan talousjohtaja Mika Hassinen. Valiokunnan kokouksiin osallistuivat säännöllisesti myös toimitusjohtaja ja tilintarkastajat sekä riskienhallinnasta vastaava johtaja.

Tarkastusvaliokunta arvioi säännöllisesti toimintaansa ja työskentelytapojaan ja tekee niitä koskevan itsearvioinnin kerran vuodessa. Tarkastusvaliokunta arvioi vuoden 2012 toimintaansa puheenjohtajan johdolla helmikuussa 2013.

## Toimitusjohtaja

Componentan toimitusjohtaja on DI Heikki Lehtonen, s. 1959. Hän on toiminut Componentan toimitusjohtajana vuodesta 1993 alkaen.

Toimitusjohtaja vastaa Componentan liiketoiminnan johtamisesta ja kehittämisestä Suomen osakeyhtiölain ja hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Toimitusjohtaja valmistelelee ja esittelee hallituksen kokouksessa käsiteltävät asiat ja toimeenpanee hallituksen päätökset. Hän raportoi hallitukselle mm. yhtiön taloudellisesta tilasta, liiketoimintaympäristöstä ja muista merkittävistä asioista.

Toimitusjohtaja on Componentan johtoryhmän ja laajennetun johtoryhmän puheenjohtaja.

Hallitus nimittää toimitusjohtajan ja päättää toimitusjohtajan palkasta ja muusta palkitsemisesta.

## TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEET

Componentan taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että raportointi on luotettavaa ja että soveltuvia lakeja ja säännöksiä on noudatettu.

Componenta laatii taloudellisen raportointinsa kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS), arvopaperimarkkinalain, kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti noudattaen samalla Finanssivalvonnan ohjeita ja NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjä.

## Valvontaympäristö

Componentan sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa konsernin liiketoiminnan tuloksellisuus ja tehokkuus, riskienhallinnan asianmukaisuus ja riittävyys sekä taloudellisen ja toiminnallisen raportoinnin luotettavuus. Valvonnan perustana ovat Componentan arvot sekä yhtiön toimintaperiaatteet, -politiikat ja menettelyohjeet (Componenta Way To Operate, Disclosure Policy ja Code of Conduct). Sisäinen valvonta on osa johtamista, hallinnointia ja päivittäistä toimintaa.

Taloudellinen raportointi ja valvonta perustuvat vuosittain tehtäviin ja vahvistettaviin budjetteihin ja kuukausittaiseen tulosraportointiin. Taloudellisesta raportointiprosessista ja siihen liittyvistä yhtenäisistä ja säännöllisesti päivitettävistä ohjeista vastaa konsernilaskenta. Yksiköiden controllerit ja johto vastaavat, että raportointi tehdään annetun ohjeistuksen mukaisesti.

Hallituksen asettama tarkastusvaliokunta valvoo konsernin taloudellista raportointiprosessia sekä seuraa sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta, ja raportoi siitä hallitukselle.

## Riskien arviointi

Riskienhallinta on osa yhtiön valvontajärjestelmää. Sen avulla pyritään tunnistamaan yhtiön liiketoimintaan vaikuttavat riskit, ennakoimaan liiketoimintaan vaikuttavat uhat ja mahdollisuudet ja varmistamaan liiketoiminnan jatkuvuus.

Hallitus vahvistaa periaatteet ja vastuut riskienhallinnalle. Hallituksen tarkastusvaliokunta seuraa riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta. Toimitusjohtaja valvoo riskienhallintaohjelman toteutumista siten, että se keskittyy paikallisen ja operatiivisen toiminnan kannalta olennaisiin asioihin. Johtoryhmä osallistuu riskien tunnistamiseen, arviointiin, vastuuttamiseen ja kontrollointiin.

Konsernirahoitus hallinnoi rahoitusriskejä hallituksen vahvistaman rahoituspolitiikan mukaisesti.

Vuonna 2012 konsernin johtoryhmä kävi läpi vuosittaisen riskienhallintaprosessin (ERM), jossa tunnistettiin ja arvioitiin riskit ja päätettiin niihin liittyvistä toimenpiteistä.

## Valvonta

Componentan toiminnan tuloksellisuutta ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan koko konsernin kattavalla taloudellisella raportoinnilla säännöllisesti. Taloudelliseen raportointiin liittyvien sisäisen valvonnan toimenpiteiden tehokkuutta valvovat hallitus, tarkastusvaliokunta, toimitusjohtaja, johtoryhmä ja operatiiviset johtoryhmät.

Konserninlaajuiset yhtenäiset toimintatavat kattavat myös raportoinnin, jota koskevat ohjeet on koottu konsernilaskennan ylläpitämään Controller's Manualiin. Konsernilaskenta on määritellyt raportointiprosessin kattavat kontrollitoimenpiteet ja jakanut vastuut niiden toteuttamisesta.

Kullakin operatiivisella liiketoimintayksiköllä on omat controllerinsa, jotka vastaavat niiden talousraportoinnista yhdessä yksikön ja divisioonan johdon kanssa. Kunkin liiketoimintayksikön ja divisioonan johtoryhmä analysoi oman talousraporttinsa, mukaan lukien volyymit, tuotot, kustannukset, kannattavuuden ja käyttöpääoman, kuukausittain ennen konsernin johtoryhmän raportointikokousta.

Konsernin tuloksen lopullisesta arvioinnista vastaavat hallitus ja sen tarkastusvaliokunta.

## **Viestintä ja tiedotus**

Avoin ja riittävä viestintä varmistaa tehokkaan ja toimivan valvontaympäristön. Tietoa raportoinnin työkaluista sekä talousraportoinnin ohjeet ja periaatteet on jaettu kaikille talousraportointiin osallistuville ja ne ovat saatavilla myös konsernin intranetissä. Tulevista IFRS- ja laskentaperiaatteiden muutoksista, uusista raportointivaatimuksista yms. informoidaan talousorganisaatiota säännöllisesti. Konsernin talousjohtaja raportoi sisäiseen valvontaan liittyvistä asioista säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

## **TILINTARKASTUS**

Varsinainen yhtiökokous valitsee tilintarkastajan ja päättää tilintarkastajalle maksettavista palkkioista. Yhtiössä on yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla Suomen Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Voimassa olevien tilintarkastussäännösten mukaisten tehtävien lisäksi tilintarkastaja raportoi tarvittaessa Componentan hallitukselle.

Tilintarkastajan peräkkäisten toimikausien yhteenlaskettu kesto voi päävastuullisen tilintarkastajan osalta olla enintään 7 vuotta.

Tilikaudella 1.1. - 31.12.2012 Componentan varsinaisena tilintarkastajana toimi KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy. Yhtiökokouksen 23.2.2012 päätöksen mukaan tilintarkastajalle maksetaan palkkio laskun mukaan.