

Hallitus

10.2.2011

## Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2010

Yhtiö noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2010 (jäljempänä Suositus).

Suominen Yhtymä ei ole perustanut valiokuntia asioiden valmistelua varten, koska yhtiön koon ja liiketoiminnan laajuuden ei ole katsottu edellyttävän hallituksen työskentelyn jakamista. Hallitus hoitaa Suosituksessa tarkastusvaliokunnalle osoitetut tehtävät.

Suositus on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet-sivuilla osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

**Hallitus**

### Kokoonpano

Varsinaisessa yhtiökokouksessa 23.3.2010 yhtiön hallitukseen valittiin Heikki Bergholm, Kai Hannus, Suvi Hintsanen, Juhani Lassila, Mikko Maijala ja Heikki Mairinoja. Hallituksen jäsenten henkilötiedot ovat seuraavat:

Mikko Maijala, s. 1945, tekniikan lisensiaatti

Heikki Mairinoja, s. 1947, diplomi-insinööri, ekonomi

Heikki Bergholm, s. 1956, diplomi-insinööri

Kai Hannus, s. 1945, teollisuusneuvos, tekniikan lisensiaatti

Juhani Lassila, s. 1962, kauppatieteiden maisteri, Agros Oy:n toimitusjohtaja

Suvi Hintsanen, s. 1967, kauppatieteiden maisteri, Kehitysjohtaja, Pohjola Pankki Oyj

### Tehtävät

Hallitus vastaa yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus päättää asioista, joilla yhtiön toiminnan laajuus huomioon ottaen on huomattava merkitys yhtiön toiminnalle. Hallituksella on vuosittainen kokoussuunnitelma. Hallituksen keskeiset tehtävät ovat:

- päättää yhtiön konsernirakenteesta ja organisaatiosta
- nimittää ja erottaa yhtiön toimitusjohtaja
- päättää yhtiön toimitusjohtajan ja hänen välittömien alaistensa palkoista, palkkioista ja muista etuuksista
- päättää yhtiön palkitsemis- ja kannustinjärjestelmästä
- käsitellä ja hyväksyä tilinpäätökset, toimintakertomukset, tilinpäättötiedotteet ja osavuositarkastukset

Hallitus

10.2.2011

- seurata ja valvoa konsernin tuloskehitystä ja varmistaa johtamisjärjestelmän toiminta
- hyväksyä yhtiötä koskevat toimintapolitiikat (rahoitus-, vakuutus- ja riskienhallintapolitiikat sekä hallinnointiperiaatteet)
- päättää kiinteän omaisuuden hankinnasta ja luovutuksesta
- päättää strategisesti ja taloudellisesti merkittävistä investoinneista, yritysostoista, -myynneistä tai -järjestelyistä
- päättää luoton ottamisesta ja vakuuden antamisesta
- käsitellä ja päättää strategiat ja toimintasuunnitelmat
- laatia osinkopolitiikka ja vahvistaa yhtiön tavoitteet

### **Kokouskäytäntö**

Hallitus kokoontuu puheenjohtajan tai tämän estyneenä ollessa varapuheenjohtajan johdolla. Kokousten esittelijänä toimii pääsääntöisesti toimitusjohtaja. Hallituksen kokouksista pidetään pöytäkirjaa ja pöytäkirjanpitäjänä toimii talousjohtaja.

Vuonna 2010 hallitus piti 25 kokousta, joista yksi pidettiin liiketoimintayksikössä. Jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti oli 97.

### **Riippumattomuus**

Hallitus on 21.4.2010 arvioinut jäsentensä riippumattomuuden. Kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia sekä yhtiöstä että merkittävistä osakkeenomistajista.

### **Toiminnan arviointi**

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan tekemällä vuotuisen itsearviointin.

### **Hallituksen valiokunnat**

Suominen Yhtymän hallituksen jäsenmäärä ja kokousaikataulu huomioiden ei ole katsottu tarkoituksenmukaiseksi jakaa hallituksen työskentelyä tarkastus-, nimitys- tai palkitsemisvaliokuntiin. Hallitus hoitaa suosituksessa tarkastusvaliokunnalle osoitetut tehtävät (Suositus kohta 27).

### **Toimitusjohtaja**

Yhtiön hallitus valitsee toimitusjohtajan. Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa osakeyhtiölain määräysten sekä hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtajan velvollisuus on huolehtia yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtaja toimii konsernin liiketoiminta-alueet käsittävän johtoryhmän puheenjohtajana sekä johtoryhmän jäsenten välittömänä esimiehenä.

Hallitus

10.2.2011

Toimitusjohtajana on toiminut Petri Rolig, s. 1963, koulutukseltaan diplomi-insinööri.

Toimitusjohtajan kanssa on tehty kirjallinen toimitusjohtajasopimus. Sopimuksen mukaan toimitusjohtajan irtisanomisaika on 6 kuukautta. Yhtiön irtisanoessa toimitusjohtajalle maksetaan lisäksi 12 kuukauden palkkaa vastaava irtisanomiskorvaus. Toimitusjohtajan eläkeikä noudattaa TyEL:n mukaisia säännöksiä.

Yhtiön toimitusjohtajan palkasta, palkkioista ja muista eduista päättää hallitus. Yhtiö maksaa toimitusjohtajalle vuosittain sovittavien tavoitteiden saavuttamisen perusteella tulospalkkiota hallituksen päätämällä tavalla. Tulospalkkio on korkeintaan kuuden kuukauden rahapalkan suuruinen. Vuonna 2010 toimitusjohtajan palkat ja palkkiot luontoisetuineen olivat yhteensä 376 tuhatta euroa, mihin sisältyi vuoden 2009 tuloksen perusteella maksettua bonusta 90 tuhatta euroa.

Toimitusjohtaja omistaa 75 000 kappaletta Suominen osakkeita. Toimitusjohtajalle on annettu yhteensä 450 000 optiota Suominen osakkeisiin seuraavasti:

Optio-oikeus	Myöntämispäivä	Merkintähinta, €/osake	Määrä, kpl	Merkintäaika
2006C	12.6.2008	1,05	200 000	2.5.2010 - 30.10.2011
2009A	16.6.2009	0,95	150 000	2.5.2011 - 30.10.2012
2009B	2.12.2010	0,96	100 000	2.5.2012 - 30.10.2013

## **Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä**

### **Valvontaympäristö**

Suomisella valvonta on oleellinen osa organisaation toimintaa. Valvontaa tehdään erilaisten liiketoimintaprosessien ohjauksessa ja varmistamisessa sekä kattavassa raportoinnissa.

Suomisella ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Valvontaympäristö rakentuu ohjeistukseen, yrityskulttuuriin sekä päälliköiden ja työntekijöiden tapaan toimia. Konserni on määritellyt arvonsa, eli ohjaavat periaatteensa, joilla kannustetaan aktiiviseen ja eettiseen toimintatapaan eri sidosryhmien kanssa ja konsernin sisällä. Arvojen jalkauttamiseen kuuluu hyvän moraalien mukaiseen käyttäytymiseen kannustaminen siten, että korostetaan toiminnassa rehellisyyttä, läpinäkyvyyttä ja tiimityöskentelyä.

Hallitus

10.2.2011

Sisäisen valvonnan prosessit, joilla kontrolloidaan taloudellista raportointia, perustuvat hallituksen hyväksymiin toimintapolitiikkoihin ja muihin ohjeisiin. Organisaation vastuut rakentuvat tehtävien asema-  
valtuuksiin, tehtävien eriyttämiseen sekä ”kahden silmäparin” ja ”yksi  
yli” -pääöksentekoperiaatteisiin. Tehokas sisäinen valvonta edellyt-  
tää, että työtehtävät on jaettu asianmukaisesti eri työntekijöille ja että  
mahdolliset eturistiriidat tunnistetaan ja eliminoidaan. Valvontaympä-  
ristön riittävyys varmistetaan sisäisillä valvontaprosessien ana-  
lysoinneilla ja arvioinneilla sekä ulkoisten tilintarkastajien tarkastuk-  
silla.

Konsernin talousfunktio avustaa liiketoimintayksiköitä niiden toimin-  
nan ja kannattavuuden analysoinnissa sekä liiketoimintavalintoja  
koskevissa päätöksissä. Yksiköiden controllereiden vastuulla on  
varmistaa, että kontrolliprosessit ovat olemassa ja että ne toimivat  
yksiköissä. Tietohallinnon roolina on ylläpitää konserniyksiköiden jär-  
jestelmien turvallisuustarkistukset.

### **Riskien arviointi**

Riskinhallinta on integroitu osaksi liiketoiminnan hoitamista ja riskien  
tunnistaminen ja arviointi ovat edellytyksiä myös sisäisten kontrollien  
järjestämiselle. Tavoitteena on keskittyä liiketoiminnan kannalta kes-  
keisimpiin riskeihin. Riskit jaetaan liiketoimintariskeihin, jotka ovat  
seurausta liiketoimintaympäristön muutoksista, ja toimintariskeihin,  
jotka ovat seurausta siitä, että organisaatiossa hallitaan toimintapro-  
sesseja puutteellisesti.

Tulevaa vuotta koskevien suunnitelmien ja budjettien hyväksynnän  
yhteydessä liiketoiminnan riskit arvioidaan ja mahdollisuuksien mu-  
kaan myös kvantifioidaan. Vuoden 2010 käsittelyssä riskien tarkas-  
telu painottui asiakasriskeihin, myyntihintojen muutoksiin, raaka-  
aineiden hintavaihteluihin, rahoituksen saatavuuteen ja tehokkuuden  
parantamisohjelman toteutukseen. Liiketoiminnan riskeihin otetaan  
vuosittain kantaa myös hallituksen toimintakertomuksessa.

Toimintariskit voivat olla merkittäviä ulkoisten tahojen kanssa tehtä-  
vissä liiketoimissa. Konserniohjeistus, prosessitarkistukset, tehtävien  
eriyttämiset ja kokonaisvaltaisiin laatujärjestelmiin liittyvät standardit  
varmistavat osaltaan, että liiketoimintasuhteissa ei altistuta merkittä-  
ville riskeille.

Hallitus arvioi ja tarkkailee taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä  
tavoitteenaan varmistaa, että yhtiön taloudellinen raportointi on luo-  
tettavaa, tukee päätöksentekoa ja palvelee ulkoisten sidosryhmien  
tarpeita. Varallisuuserien, velkojen tai vastuiden arvostaminen erilai-  
sia arviointioletuksia ja -kriteerejä käyttämällä voi muodostua riskiksi.

Hallitus

10.2.2011

Keskeisiä tulevaisuutta koskevia oletuksia ja tilinpäätöspäivän arvioita, joihin liittyy merkittävä riski varojen ja velkojen kirjanpitoarvon olennaisesta muuttumisesta, arvioidaan jatkuvasti ja niitä myös verrataan samanlaisten yksiköiden tekemiin arvioihin. Tällaisen riskitarastelun perusteella päätettiin kirjata alas Kuitukankaat-rahavirtayksikön liikearvo vuoden 2010 tilinpäätöksessä. Kompleksiset ja muuttuvat liiketoimintatekijät voivat tuoda haasteen arvioitaessa omaisuuserien tasearvoja. Välttääkseen virhearviointeja varojen tai velkojen arvostuksessa käypiin arvioihin yhtiö tekee säännöllisiä tarkistuksia esimerkiksi vertailemalla tietoja materiaalivirroista, määristä, arvoista ja laadusta kirjanpidon tuottamiin tietoihin. Virhetilanteita, jotka saattaisivat syntyä epäsäännöllisistä tai epäjatkuvista tiedoista, vähennetään tekemällä automatisoituja järjestelmätarkistuksia, jotka perustuvat tapahtumien jäljitettävyyteen (audit trail).

### **Valvontatoiminnot**

Valvontatoiminnot kattavat niin yleiset kuin yksilöidyt valvontamenettelyt, joiden tarkoituksena on estää, paljastaa ja korjata virhetilanteet ja poikkeamat. Konsernitason ohjeistuksen lisäksi valvontatoimenpiteitä suoritetaan yksikkö- ja tehdastasoilla.

Jatkuvassa liiketoiminnassa sovelletaan useita valvontamenettelyitä, joilla estetään mahdollisten virheiden ja poikkeamien syntyminen taloudellisessa raportoinnissa ja joilla nämä virheet havaitaan ja korjataan. Suominen jakaa valvontatoimet kolmeen kategoriaan. Kirjalliset ohjeistukset auttavat organisaatiossa toimivia vakiinnuttamaan noudatettavat tarkastusmenettelyt. Jatkuvalla ja säännöllisellä raportoinnilla, jolla saadaan palautetta konsernin toiminnoista ja yksiköiden taloudesta, varmistetaan ohjeiden ja määriteltyjen menettelytapojen noudattaminen. Prosesseissa, jotka on luokiteltu kriittisiksi, tarvitaan erityisiä autorisointeja töiden edistymisen mahdollistamiseksi vaiheesta toiseen joko turvallisuussyistä tai oikeellisuuden varmistamiseksi.

Suomisen osakeantiin liittyen keväällä 2010 tehtiin juristien toimesta varsin laaja juridinen Due Diligence sekä eri yksiköt kattava liiketoiminnan tarkastus, jolla varmistettiin listalleottoesitteen faktat ja niiden taustat.

Käytännön valvontaa tehdään johtoryhmien katsaustilaisuuksissa, joissa käydään läpi toteutuneita tuloksia. Valvonta on kohdennettumpaa, kun tehdään tilien täsmäytyksiä tai erityisiä jatkuvan talousraportoinnin prosessitarkastuksia. Mahdollisten erillisarviointien tarve, laajuus ja tiheys määritellään riskien arvioinnin sekä jatkuvan valvonnan tehokkuuden perusteella. Controllereiden vastuulla on varmistaa, että talousprosessien valvontamenettelyt ovat riittävät ja noudattavat konsernissa annettuja toimintapolitiikkoja ja -ohjeita. Tietohallinnon turvallisuus ja siihen liittyvät valvontamenettelyt ovat

Hallitus

10.2.2011

keskeisiä kysymyksiä, kun tietojärjestelmien ominaisuuksia määritellään ja sovelletaan.

### **Viestintä ja tiedotus**

Konsernin laskentamanuaali, hallituksen hyväksymät toimintapolitiikat ja muut ohjeet ja määräykset, jotka koskevat taloudellista raportointia, pidetään ajan tasalla ja johto viestittää niistä säännöllisesti työntekijöille, joita asia koskee, ja ne ovat nähtävillä myös yksiköiden sisäisissä yleisissä tiedostoissa. Yksiköt käyttävät raportoinnissaan määriteltyä standardikonaisuutta. Konsernijohto ja yksiköiden johtoryhmät pitävät kuukausittain kokouksia, joissa analysoidaan toimintaan liittyvien mittareiden ja indikaattoreiden kehitystä. Niiden avulla pyritään siihen, että johto pystyisi paremmin ymmärtämään liiketoiminnan tuloksellisuutta ja toimintaan vaikuttavia tekijöitä.

### **Seuranta**

Vastuu jatkuvasta seurannasta on liiketoimintayksiköiden johdolla ja controller-funktiolla. Ulkoiset tilintarkastajat suorittavat säännöllisesti talouden avainprosesseja koskevia sisäisen valvonnan tarkastuksia. Vuoden 2010 tilintarkastajien erillistarkastukset ovat käsittäneet IFRS:n sisällön määrittelyä ja tarkastuksia, osakeantiesitteen tarkastuksen, materiaalivirtojen raportointia, varastojen ja muiden omaisuuserien arvojen tarkastusta, palkanlaskennan järjestelmätarkastuksen sekä rahoituksen riskien läpikäyntiä.

Laatutarkastajien ja asiakkaiden auditoijien tekemät säännölliset tarkastukset kattavat myös toimitusketjun prosessien valvontamenetelyt.

Konsernin talousosasto toteuttaa itsearviointia valvonnan järjestämisestä konsernin yksiköissä, joka pohjalta hallitukselle on annettu raportti valvonnan yleisestä tasosta. Talousosasto tekee myös konsernin yksiköiden toimintoja ja prosesseja kattavia tapauskohtaisia valvontatoimeksiantoja. Tämän mukaisesti käynnistettiin syksyllä yksiköiden varastojen ja liikepääoman hallinnan prosessien määrittely ja tarkastus. Yhden yksikön osalta toteutettiin ulkoisen asiantuntijan avulla business contorllointiin liittyvien prosessien validointi. Talousosasto valvoo myös ulkoisen ja sisäisen talousraportoinnin oikeellisuutta.