

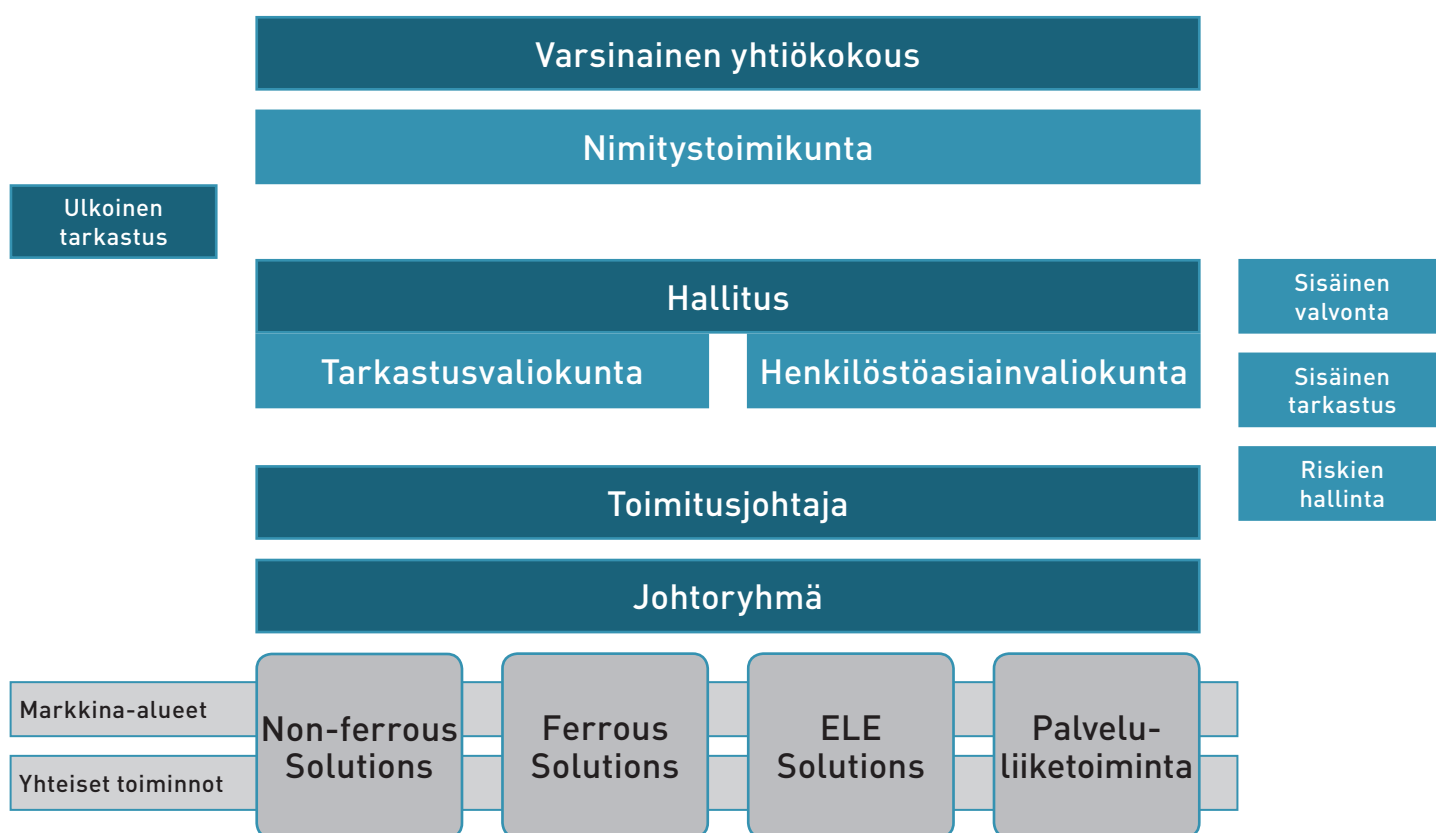
OUTOTECIN
SELVITYS HALLINTO- JA
OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2012

Outotec

OUTOTECIN SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2012

Lopullinen vastuu Outotecin hallinnosta ja toiminnasta on Suomen lakien mukaisesti rekisteröidyn ja toimivan emoyhtiö Outotec Oyj:n hallintoelimillä. Nämä elimet ovat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja. Lisäksi yhtiön hallintoa on tehostettu muodostamalla toimitusjohtajan määräysvallan alla toimiva johtoryhmä.

OUTOTECIN HALLINTOELIMET



Yhtiön hallinnointiperiaatteet perustuvat Suomen lainsäädäntöön, yhtiökokouksen vahvistamaan yhtiöjärjestykseen ja hallituksen vahvistamaan hyvään hallintotapaan (Corporate Governance).

Outotec noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistyksen kesäkuussa 2010 antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia, joka perustuu yrityksen itsesääntelyyn ja täydentää lakisääteisiä menettelyjä.

Koodin tavoitteena on yhtenäistää Suomen listayhtiöiden hallinnointia sekä osakkaille ja muille sijoittajille jaettavaa tietoa. Lisäksi se edistää hallintoelimien avoimuutta ja korkeat kansainväliset vaatimukset täyttävien hallintokäytäntöjen noudattamista Suomen listayhtiöissä. Koodi on saatavissa Arvopaperimarkkinayhdistyksen kotisivuilta osoitteesta www.cgfinland.fi.

Outotecin selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu erillään tilinpäätöksestä, ja se on saatavissa Outotecin verkkosivuilta osoitteessa www.outotec.com. Lisäksi Outotecin Corporate Governance -hallintopoliittikka on kokonaisuudessaan julkaistu, ja sitä ylläpidetään Outotecin verkkosivuilta.

Itsesäätelyn viitekehys

Outotec on kehittänyt Outotec-hallintajärjestelmän varmistukseensa toimintamallinsa asianmukaisen toiminnan. Outotec-hallintajärjestelmä otettiin käyttöön hallituksen päätöksellä helmikuussa 2011. Outotec-hallintajärjestelmä määrittää hallitotavan, hallinnon periaatteet, toimintamallin, roolit, vastuut ja valtuudet Outotecissä. Outotec-hallintajärjestelmän dokumentointi perustuu European Foundation for Quality Management (EFQM) -järjestön määrittelemään hallintajärjestelmän ja prosessien viitekehysten kriteereihin. Dokumentointi määrittää Outotecin järjestelmien yhteensopivuuden esimerkiksi laadunhallintaa käsittelevän ISO 9001:2000 -standardin ja ympäristöasioiden hoitoa käsittelevän ISO 14001 -standardin kanssa sekä järjestelmien standardien mukaisen toteutumisen.

Outotec-hallintajärjestelmä perustuu seuraaviin yleisiin periaatteisiin ja ohjeisiin:

- Yhden yhtiön periaate
- Hallinto ja päätöksenteko
- Toiminta-ajatus, strateginen tavoite ja visio
- Strategia
- Organisaatio
- Konsernitason toimintaperiaatteet, prosessit, tiedot, sovellukset ja laatu

Outotecin toimintaperiaatteet ovat keskeinen osa hallintajärjestelmää. Yritysvastuullinen toimintaperiaate sisältää Outotecin toimintaohjeet, rahanpesun vastainen käytäntö kieltää kyseenalaiset toimittaja- ja asiakasjärjestelyt, hyvän kilpailutavan käytäntö poistaa esteet vapaan ja tasapuolisen kaupan harjoittamiselta, ja tiedotuskäytäntö ohjaa sijoittajaviestinnän ajankohtaisuutta ja täsmällisyyttä. Lisäksi Outotecilla on useita muita ohjeita, jotka säätelevät sen työskentelytapoja ja hallinnointia.

Yhtiökokous

Suomen osakeyhtiölain mukaisesti yhtiökokous on yhtiön korkein päättävä elin. Osakeyhtiölaki säätelee, että tietyt tärkeät päätökset, kuten yhtiöjärjestyksen muuttaminen, tilinpäätösten hyväksyminen, osakepääoman korottaminen tai alentaminen, osinkoja koskevat päätökset sekä hallituksen ja tilintarkastajien valinta, kuuluvat yhtiökokouksen yksinomaiseen toimivaltaan.

Nimitystoimikunta

Varsinainen yhtiökokous päätti 23.3.2012 perustaa osakkeenomistajien nimitystoimikunnan. Sen tehtäviin kuuluvat hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaiden etsintä, ehdollepanon valmistelu ja esittely sekä näihin liittyvät palkkioasiat.

Toimikuntaan kuuluu kolme suurinta ja suurimman äänestysvoimaa omaavaa osakkeenomistajaa, jotka on rekisteröity 1.10.2012 Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon sekä hallituksen puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää oikeuttaan nimetä edustajaa toimikuntaan, nimeämisoikeus siirtyy osakasluetteloon merkitylle seuraavaksi suurimmalle osakkeenomistajalle, jolla muutoin ei olisi oikeus nimetä edustajaa.

Nimitystoimikunnan koollekutsujana toimii hallituksen puheenjohtaja, ja nimitystoimikunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan kuuluivat Kari Järvinen (Solidium Oy), Harri Sailas (Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen), Chaim (Poju) Zabudowicz (Tamarres Nordic Investments BV.), Carl-Gustaf Bergström sekä Karri Kaitue.

Hallitus

Yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksessa on vähintään viisi (5) ja enintään kahdek-

san (8) jäsentä. Yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan ja muut hallituksen jäsenet. Hallitus valitsee varapuheenjohtajan hallituksen jäsenten joukosta.

Hallituksen kokoonpano:

Carl-Gustaf Bergström,
diplomiekonomi

s. 1945, Suomen kansalainen
Hallituksen puheenjohtaja ja henkilöstöasiain valiokunnan puheenjohtaja vuodesta 2010

Hallituksen jäsen vuodesta 2006,
valittu uudelleen vuonna 2012

Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Jäänyt eläkkeelle Cargotec Oyj:n palveluksesta vuonna 2006

Karri Kaitue, oikeustieteen lisensiaatti

s. 1964, Suomen kansalainen
Hallituksen varapuheenjohtaja vuodesta 2006

Hallituksen jäsen vuodesta 2006,
valittu uudelleen 2012

Henkilöstöasiain valiokunnan jäsen vuodesta 2010

Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Outokumpu Oyj:n toimitusjohtajan sijainen vuoteen 2011 asti

Hannu Linnoinen, ekonomi ja oikeustieteen kandidaatti

s. 1957, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen vuodesta 2006,
valittu uudelleen vuonna 2012

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja vuodesta 2006

Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
SRV Yhtiöt Oyj:n varatoimitusjohtaja ja CFO

Eija Ailasmaa, valtiotieteiden maisteri,
Sanoma Osakeyhtiön toimittajakoulu

s. 1950, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen vuodesta 2010,
valittu uudelleen vuonna 2012

Henkilöstöasiain valiokunnan jäsen vuodesta 2012

Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Jäänyt eläkkeelle Sanoma Media B.V:n
palveluksesta vuonna 2011

Tapani Järvinen, diplomi-insinööri,
tekniikan lisenssiaatti
s. 1946, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen vuodesta 2010,
valittu uudelleen vuonna 2012
Henkilöstöasiain valiokunnan jäsen
vuodesta 2010
Riippuvainen yhtiöstä ja omistajasta
Jäänyt eläkkeelle Outotec Oyj:n palve-
luksesta vuonna 2009

Timo Ritakallio, oikeustieteen
kandidaatti, MBA
s. 1962, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen vuodesta 2011,
valittu uudelleen vuonna 2012
Tarkastusvaliokunnan jäsen
vuodesta 2011
Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmari-
sen varatoimitusjohtaja

Chaim (Poju) Zabludowicz, B.A.
(talous ja kansainväliset suhteet)
b. 1953, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen 23.3.2012 alkaen
Tarkastusvaliokunnan jäsen
vuodesta 2012
Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Tamares Group -konsernin hallituksen
puheenjohtaja ja toimitusjohtaja

Anssi Soila, diplomi-insinööri, ekonomi
s. 1949, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen vuodesta 2006
päättynyt vuoteen 2012
Tarkastusvaliokunnan jäsen vuoteen
2012 asti
Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Jäänyt eläkkeelle Kone Oyj:n palveluk-
sesta vuonna 1999

Hallituksen velvollisuudet

Hallituksen yleisenä päämääränä on yh-
tiön liiketoiminnan ja strategioiden joh-
taminen tavalla, joka turvaa osakkeen-
omistajille yhtiön arvon merkittävän ja
jatkuvan kasvun. Tämän tavoitteen saa-
vuttamiseksi on hallituksen jäsenten
oltava voimavarana ja annettava asian-
tuntemuksensa ja kokemuksensa yhtiön
käyttöön.

Hallitus toimii Suomen Osakeyh-
tiölain ja muun sovellettavan lainsää-
dännön mukaisten valtaoikeuksien ja
velvollisuuksien rajoissa. Osakeyhtiö-
lain mukaan hallituksella on yleisval-
tuutus tehdä päätöksiä ja ryhtyä toimen-
piteisiin asioissa, joita ei ole laissa tai
yhtiöjärjestyksessä säädetty muille yh-
tiön hallintoelimille. Lisäksi hallitus on
vastuussa yhtiön hallinnon ja toiminnan
järjestämisestä, ja se on velvollinen toi-
mimaan aina yhtiön edun mukaisesti.

Hallituksen työjärjestykses-
sä määritellään tarkemmin kokonai-
suudessaan hallituksen velvollisuu-
det, yksittäisten jäsenten ja hallituksen
puheenjohtajan velvollisuudet sekä hal-
lituksen käytännön toimintatavat.

Hallituksen tehtävänä on yhtiön
liiketoiminnan ja strategioiden johta-
minen päättämällä Outotec-konsernin
("Konsernin") keskeisistä strategioista
ja valvomalla niiden toteutumista, päät-
tämällä Konsernin käyttöomaisuus-
investointeja koskevien valtuuksien
suuntaviivoista ja valvomalla niiden to-
teutumista, päättämällä tärkeimmistä
yrityskaupoista ja divestoinneista sekä
muista suurista ja strategisesti merkit-
tävimistä investoinneista ja päättämällä
merkittävistä yksittäisistä kauppasopi-
muksista ja kaikista sopimuksista, joihin
liittyy konsernin kokoon nähden poik-
keuksellinen riski. Lisäksi hallitus päät-
tää kaikkia Konsernin yhtiöitä koskevis-
ta merkittävistä rahoitusjärjestelyistä,
yleisöanneista ja muista rahoitusjärjes-

telyistä, jotka poikkeavat konsernin nor-
maalista liiketoiminnasta.

Hallituksen tehtävänä on organi-
soida yhtiön hallintoa ja toimintaa nimit-
tämällä ja erottamalla yhtiön toimitus-
johtaja ("toimitusjohtaja"), mahdollinen
varatoimitusjohtaja ja muut johtoryh-
män jäsenet sekä päättämällä näiden
palvelusuhteiden ehdoista, muun mu-
assa kannustinjärjestelmistä, valvomal-
la ylimmän johdon resursseihin liittyviä
kysymyksiä, päättämällä merkittävis-
tä konsernin liiketoimintaorganisaati-
on muutoksista, määrittelemällä yhtiön
eettiset arvot ja toimintatavat, varmista-
malla, että yhtiön hallintotapa sekä yhtiön
sisäpiiriasioiden hallintaperiaatteita
jäsentävät käytännöt ovat käytössä sekä
varmistamalla, että muut hallituksen
tarpeelliseksi katsomat ja sen velvolli-
suuksiin ja valtuuksiin liittyvät käytän-
nöt ovat käytössä.

Hallituksen tehtävänä on valmis-
tella asiat yhtiökokouksen päätettäväk-
si määrittämällä yhtiön osingonjakopo-
litiikka ja tekemällä yhtiökokoukselle
osingonjakoa ja muita yhtiökokouksen
päätosvaltaan kuuluvia asioita koskevia
esityksiä.

Hallituksen tehtävänä on huolehtia
taloushallinnosta ja riskienhallinnas-
ta käsittelemällä ja hyväksymällä osa-
vuosikatsaukset ja tilinpäätökset, val-
vomalla merkittäviin riskeihin liittyviä
kysymyksiä ja Konsernin toimintaan liit-
tyviä riskienhallintatoimia sekä varmista-
tamalla, että riittävät riskienhallintatoi-
mintaperiaatteet ovat käytössä.

Yksi Outotecin hallituksen tavoit-
teista on huolehtia siitä, että molemmat
sukupuolet ovat edustettuina tulevien
kokoonpanojen ehdokasvalinnoissa.

Hallitus kokoontui 13 kertaa vuo-
den 2012 aikana. Hallituksen jäsenet
osallistuivat kokouksiin seuraavasti
(95,6 %):

Osallistuminen 2012	Kokoukset
Bergström Carl-Gustaf	13/13
Kaitue Karri	13/13
Ailasmaa Eija	13/13
Järvinen Tapani	13/13
Linnoinen Hannu	13/13
Ritakallio Timo	13/13
Soila Anssi	3/3
Zabludowicz Chaim (Poju)	6/10

Hallituksen työn arviointi

Hallitus toteuttaa vuosittain arvioinnin toiminnastaan ja työskentelytavoistaan. Tämän arvioinnin tarkoituksena on selvittää, kuinka hallitus on suorittanut tehtävänsä vuoden kuluessa ja toimia pohjana hallituksen toimintaa arvioitaessa.

Hallituksen valiokunnat

Hallituksen valiokuntien toimintatavat määritellään tarkemmin hallituksen vahvistamissa työjärjestyksissä. Hallitus voi nimittää jäsentensä keskuudesta muita valiokuntia ja määrätä niiden toimintasuunnitelmat. Kaikkien hallituksen valiokuntien on raportoitava toiminnastaan hallitukselle. Hallituksen valiokunnat toimivat hallituksen valmistelemina eliminä, eikä niillä ole määräysvaltaa hallituksen toimivaltaan kuuluvissa asioissa ilman hallituksen erillistä valtuutusta.

Tarkastusvaliokunta

Hallitus on perustanut tarkastusvaliokunnan, johon kuuluu kolme yhtiöstä riippumatonta hallituksen jäsentä. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on tarkastaa tilintarkastustyö, sisäinen tarkastus, sisäisten ja ulkoisten tarkastusten laajuus, tilintarkastajien laskutus, yhtiön talouteen liittyvät toimintaperiaatteet ja muut yhtiökohtaisten riskien hallintaan liittyvät toimintatavat tar-

kemmin kuin koko hallitukselle olisi mahdollista. Lisäksi tarkastusvaliokunnan on valmisteltava yhtiökokoukselle yhtiön tilintarkastajien valintaa ja palkkioita koskevat suositukset. Tarkastusvaliokunnan toimintatavat on määritelty tarkemmin hallituksen vahvistamassa hallituksen tarkastusvaliokunnan työjärjestyksessä.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluivat Hannu Linnoinen (puheenjohtaja), Eija Ailasmaa (23.3.2012 asti), Timo Ritakallio, Anssi Soila (23.3.2012 asti) ja Chaim (Poju) Zabludowicz (23.3.2012 alkaen), joilla kaikilla on asianmukainen koulutus ja kokemusta yrityksen taloushallinnosta. Vuonna 2012 tarkastusvaliokunta kokoontui 4 kertaa.

Tarkastusvaliokunnan jäsenet osallistuivat kokouksiin seuraavasti (92,3 %):

Osallistuminen 2012	Kokoukset
Ailasmaa Eija	1/1
Linnoinen Hannu	4/4
Ritakallio Timo	4/4
Soila Anssi	1/1
Zabludowicz Chaim (Poju)	2/3

Henkilöstöasiain valiokunta

Hallitus on marraskuussa 2010 perustanut henkilöstöasiain valiokunnan, johon kuuluu kolme jäsentä. Henkilöstöasiain valiokunnan on tavanomaisten palkkio-toimikunnan tehtävien lisäksi osallistuttava vahvalla panoksella tehtäviin koskien henkilöstöpolitiikkaa ja -prosesseja.

Henkilöstöasiain valiokunnan jäsenet ovat Carl-Gustaf Bergström (puheenjohtaja), Karri Kaitue, Eija Ailasmaa (23.3.2012 alkaen) ja Tapani Järvinen. Henkilöstöasiain valiokunta kokoontui 5 kertaa vuoden 2012 aikana.

Henkilöstöasian valiokunnan jäsenet osallistuivat kokouksiin seuraavasti (95 %):

Osallistuminen 2012	Kokoukset
Bergström Carl-Gustaf	5/5
Kaitue Karri	5/5
Ailasmaa Eija	4/4
Järvinen Tapani	4/5

Toimitusjohtaja, hänen tehtävänsä ja vastuunsa

Toimitusjohtaja vastaa yhtiön liiketoiminnan ja päivittäisten asioiden hoitamisesta ja hallinnasta tavoitteenaan turvata osakkeenomistajille yhtiön arvon merkittävä ja jatkuva kasvu. Toimitusjohtaja valmistelelee asiat hallituksen päätettäväksi, kehittää Konsernia hallituksen kanssa sovittujen tavoitteiden mukaisesti ja varmistaa hallituksen päätösten asianmukaisen täytäntöönpanon.

Lisäksi toimitusjohtajalla on velvollisuus varmistaa, että yhtiön toiminta on kulloinkin sovellettavien lakien ja säädösten mukaista. Toimitusjohtajalla voi olla sijainen, joka huolehtii toimitusjohtajan tehtävistä, jos toimitusjohtaja on itse estynyt hoitamasta tehtäviään. Toimitusjohtajan on tehtävä tärkeimmät päätöksensä johtoryhmän kokouksissa, ja tällaiset päätökset on kirjattava kokouksien pöytäkirjoihin. Outotecin hallitus nimitti 4.6.2009 Outotec Oyj:n toimitusjohtajaksi diplomi-insinööri Pertti Korhosen, syntynyt 1961. Pertti Korhonen tuli Outotecin palvelukseen 1.9.2009, toimi operatiivisena johtajana 1.10.2009 alkaen ja otti vastaan toimitusjohtajan tehtävät 1.1.2010. Vuonna 2012 ei nimetty varatoimitusjohtajaa

Johtoryhmä

Johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtaja, varatoimitusjohtaja (jos sellainen on nimetty), talous- ja rahoitusjohtaja sekä liiketoiminta-alueista ja toiminnoista vastaavat johtajat. Johtoryhmän tehtävänä on johtaa Konsernin liiketoimintaa

kokonaisuudessaan. Johtoryhmän jäsenillä on laaja toimivalta omilla vastuualueillaan, ja heillä on velvollisuus kehittää Konsernin toimintaa hallituksen ja toimitusjohtajan asettamien tavoitteiden mukaisesti. Toimitusjohtaja kutsuu johtoryhmän koolle aika ajoin.

Outotecin johtoryhmä 1.3.2012 alkaen:

Pertti Korhonen, toimitusjohtaja
 Mikko Puolakka, talous- ja rahoitusjohtaja
 Jari Rosendal, Non-ferrous Solutions -liiketoiminta-alueen johtaja
 Pekka Erkkilä, Ferrous Solutions -liiketoiminta-alueen johtaja
 Peter Weber, Energy, Light Metals and Environmental Solutions -liiketoiminta-alueen johtaja
 Kalle Härkki, Services-liiketoiminta-alueen johtaja

Robin Lindahl, markkinatoiminnosta vastaava johtaja
 Michael Frei, hankintatoimintojen johtaja
 Kari Knuutila, teknologiajohtaja
 Tapio Niskanen, liiketoimintainfrastruktuurin johtaja
 Ari Jokilaakso, henkilöstöjohtaja
 Mika Saariaho, strategiajohtaja
 Minna Aila, viestintä- ja yritysvastuujohtaja (1.3.2012 alkaen)

Valvontajärjestelmät

Outotecin liiketoiminnan perustana ovat yleiset hallinnointiperiaatteet ja Outotecin itsesääntely. Varmistaakseen hallintomallin asianmukaisen toiminnan Outotec Oyj:n hallitus on määritellyt Outotecin sisäisen valvonnan periaatteet.

SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA



Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus on olennainen osa Outotecin hallinnointi- ja johtamisjärjestelmiä. Sisäinen tarkastus toimii hallituksen apuna yhtiön valvonnassa ja hallinnassa. Se tehtävänä on valvoa, että yhtiön liiketoiminta on tehokkaasti johdettua ja tuottavaa, riskienhallinta on riittävällä tasolla ja että sisäiseen ja ulkoiseen käyttöön laadittu tieto on luotettavaa. Sisäinen tarkastusjärjestelmä myös varmentaa, että määritetyt periaatteita, politiikkoja ja ohjeita noudetaan. Lisäksi sisäinen tarkastus avustaa selvittäessä epäiltyjä väärinkäytöksiä organisaatiossa.

Sisäisen tarkastuksen tarkoituksena on luoda lisäarvoa ja kehittää Outotecin toimintaa toimimalla itsenäisenä ja objektiivisena varmistus- ja konsultointipalveluna. Sisäinen tarkastus auttaa Outoteciä noudattamaan hyvää hallintotapaa, antamaan yhtiön johdolle riippumattoman näkökulman yhtiön toiminnan tarkasteluun ja arviointiin sekä saavuttamaan tavoitteensa tuomalla järjestelmällisen ja kurrinlaisen lähestymistavan riskienhallinnan, valvonnan ja hallinnointiprosessien tehokkuuden arviointiin ja kehittämiseen.

Yhtiön sisäinen tarkastus raportoi hallinnollisesti talous- ja rahoitusjohtajalle, mutta sisäiseen tarkastukseen liittyvissä asioissa suoraan hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja toimitusjohtajalle.

Tarkastusvaliokunta hyväksyy sekä vuosittaiset että pitkän aikavälin sisäiset tarkastussuunnitelmat. Tarkastustulokset, suositukset ja johdon korjaustoimenpiteet raportoidaan säännöllisesti tarkastusvaliokunnalle.

Vuonna 2012 suoritettiin kaksi laajaa tarkastusta, yksi henkilöstöhallinnossa ja toinen lakien ja määräysten noudattamisen ja väärinkäytösriskien hallinnossa. Näiden lisäksi sisäisen tarkastuksen tarkastustoimet koskivat

rahoitustoiminnon hallinnointia ja varastonhallintaa. Seurantatarkastuksin valvottiin myös aiemmissä tarkastuksissa sovittujen korjaavien toimenpiteiden toteutumista.

Riskienhallinta

Riskienhallinta on saumaton osa Outotecin johtamisjärjestelmää ja sisäistä valvontaa. Sen tavoitteena on riskien systemaattinen arviointi, joka helpottaa syvällistä suunnittelua ja päätöksentekoprosessia. Riskienhallinta kattaa kaikki organisaation osa-alueet ja huomioi sekä strategiset että operatiiviset riskit. Riskienhallinta tukee yhtiön johtoa sekä hallitusta varmistaen, että yhtiö voi toteuttaa strategiaansa tehokkaasti.

Outotec toteuttaa toiminnassaan riskienhallinnan toimintaperiaatetta, jossa määritellään tavoitteet, lähestymistavat ja riskienhallinnan vastualueet. Outotecin riskienhallintaan kuuluvat konsernitason ja projektikohtaiset riskienhallintaprosessit, jotka kaikki lisäävät talousraportoinnin luotettavuutta.

Outotecin hallitus valvoo ja hyväksyy Outotecin riskienhallinnan toimintaperiaatteet ja siihen liittyvät prosessit. Toimintaperiaatteissa määritellään riskienhallinnan tavoitteet, periaatteet, toimintatavat, organisaatio ja riskienhallinnan vastualueet sekä raportointi- ja seurantamenetelmät. Hallituksen tarkastusvaliokunnan vastuulla on katselmoida hallitukselle annettavat riskien arvioinnit ja raportit. Tarkastusvaliokunta valvoo myös, miten johto seuraa konsernin riskienhallintapolitiikan ja -menetelmien noudattamista ja arvioi riskienhallinnan riittävyyttä suhteessa Outotecin kohtiin riskeihin. Toimitusjohtaja ja johtoryhmä ovat vastuussa riskienhallintaprosessien määrittelystä ja käyttöönotosta ja sen varmistamisesta, että riskit otetaan huomioon yhtiön strategian suunnittelussa sekä operatiivisessa liiketoiminnassa.

Liiketoiminta-alueet, markkina-alueet ja yhteiset toiminnot ovat vastuussa omien strategisten tavoitteidensa saavuttamisesta sekä kaikkien riskiensä vähentämisestä ja hallinnasta riskienhallinnan, sopimusten hallinnan ja sisäisen tarkastuksen toimintojen tuella.

Riskienhallintaa ja liiketoiminnan valvontaa koordinoi konsernin taloushallinto, jota johtaa talous- ja rahoitusjohtaja. Toiminnallisesti riskienhallinnalla on suora yhteys johtoryhmään, toimitusjohtajaan, tarkastusvaliokuntaan ja hallitukseen.

Riskit arvioidaan ja riskien tunnistamis- ja hallinnointitoimenpiteet raportoidaan säännöllisesti toimitusjohtajalle, johtoryhmälle, tarkastusvaliokunnalle sekä hallitukselle. Keskeiset Outotecin toimintaan liittyvät riskit ovat strategisia, toiminnallisia ja projekteihin sekä rahoitukseen liittyviä riskejä, jotka voivat vaikuttaa merkittävästi Outotecin raportointiin taloudellisiin tietoihin. Merkittävimmät Outotecin liiketoimintaan liittyvät riskit ja epävarmuudet kuvataan hallituksen toimintakertomuksessa. Rahoitusriskit kuvataan tilinpäätösten liitetiedoissa ja toiminnalliset sekä projekteihin liittyvät riskit ovat kuvattuina PRIMA prosessin mukaisesti yhtiön verkkosivuilla.

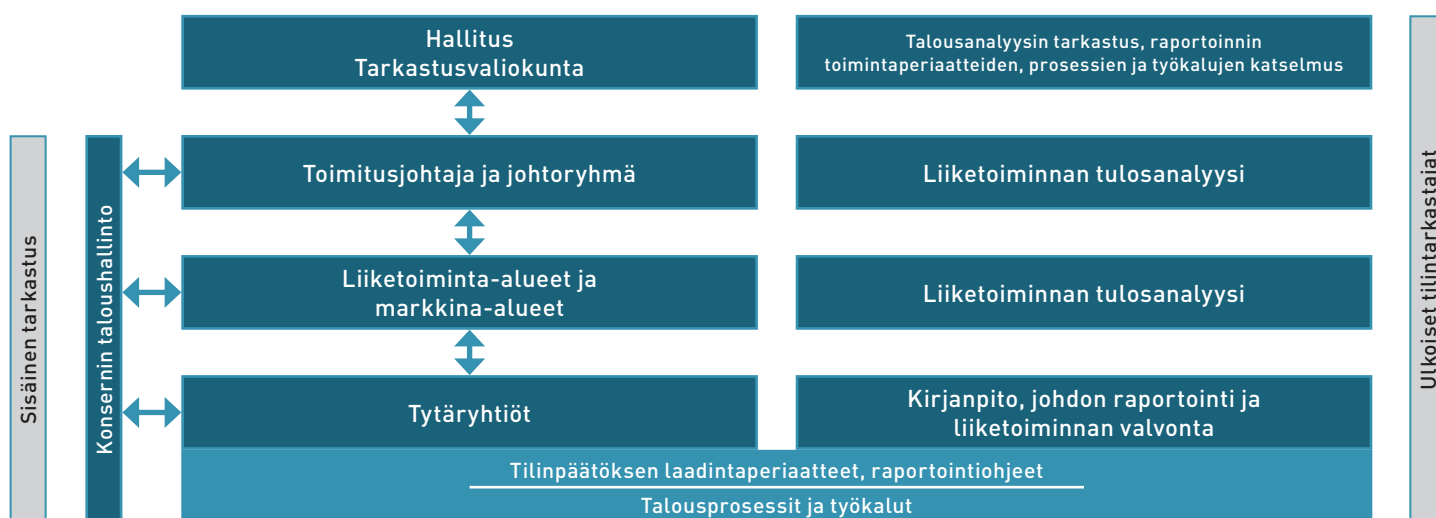
Vuonna 2012 riskienhallinnan periaatteet, määritelmät, prosessit ja vastualueet uudistettiin ja dokumentoitiin Outotecin kokonaisvaltaiseen riskienhallinnan toimintaohjeeseen, joka toimii yhdistävänä tekijänä kaikille Outotecin riskienhallintatoimintoille. Outotecin projektirisikien tunnistamis- ja hallintaprosessi (PRIMA), taloudellisten riskien hallintatoimet, QEHS -järjestelmät, sisäisen tarkastuksen toimintaperiaatteet ja yritysvastuupolitiikka ovat keskeisiä osia yhtiön kokonaisvaltaista riskienhallintaa.

Yhtiön kokonaisvaltaisen riskienhallinnan menettelytavat otetaan käyttöön koko Outotecissä vuonna 2013.

Taloudelliseen raportointiin liittyvä sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tavoitteena on taloudellisen raportoinnin suhteen varmistaa, että raportointi on luotettavaa ja noudattaa yleisesti hyväksytyjä tilinpäätösten laadintaperiaatteita, sovellettavia lakeja ja määräyksiä sekä sisäisiä raportointiperiaatteita. Outotecin taloudellisen raportoinnin viitekehys perustuu konsernitason ohjeisiin, taloudellisiin prosesseihin ja yleiseen raportointialustaan. Tätä viitekehystä tukevat Outotecin arvot, rehellisyys ja korkeat eettiset säännöt sekä säännöllinen koulutus ja tiedonvaihto taloudellisia prosesseja käsittelevissä kokouksissa.

OUTOTECIN TALOUDELLISEN RAPORTOINNIN VALVONTA



Hallituksella on kokonaisvastuu taloudellisen raportoinnin sisäisestä valvonnasta. Hallitus suorittaa liiketoiminnan tuloksellisuuden seuranta. Hallitus on nimittänyt tarkastusvaliokunnan, joka muiden tehtäviensä ohella valvoo säännöllisesti taloudellisen raportoinnin periaatteita ja raportoinnin oikeellisuutta. Toimitusjohtaja sekä johtoryhmä ja johtoryhmät kullakin liiketoiminta-alueella ja markkina-alueella tuottavat kuukausittaisen katsauksen kuluneen kauden taloudellisesta toiminnasta ja liiketoiminnan näkymistä. Katsauksen keskeisenä osana on kunkin yksittäisen toimitusprojektin taloudellinen tulos. Valvontatoiminnot kussakin tytäryhtiössä ovat vastuussa siitä, että liiketoimintatapahtumat raportoidaan konsernin tilinpäätöksen laadintaperiaatteiden mukaisesti. Ulkopuolinen tilintarkastaja ja sisäinen tarkastustoimi tarkastavat

säännöllisesti taloudellista raportointia ja raportoivat suoraan tarkastusvaliokunnalle ja toimitusjohtajalle. Konsernitason taloushallintoa ja valvontaa koordinoi konsernin taloushallinto, jota johtaa talous- ja rahoitusjohtaja. Sisäisen valvonnan operatiivinen vastuu on kullakin tytäryhtiöllä, liiketoiminta-alueella sekä markkina-alueella ja konsernin yhteisillä toiminnoilla.

Konsernin taloushallinto pitää yllä taloudellisen raportoinnin yleisohjeita, toimii taloudellisten prosessien omistajana ja valvoo keskitetysti raportointialustoja. Konsernitason laadintaperiaatteita soveltaa ja tulkitsee konsernin taloushallinto, ja nämä periaatteet on dokumentoitu Outotecin laskennan laadintaperiaatteisiin ja raportointiohjeeseen. Laadintaperiaatteita noudattaa kontrolleiden verkosto liiketoiminta- ja markkina-alueilla ja yhteisissä tukitoiminnoissa.

Outotecin sisäinen ja ulkoinen taloudellinen raportointi on toteutettu käyttämällä yhtä yhteistä raportointijärjestelmää sen varmistamiseksi, että sisäinen ja ulkoinen raportointi perustuvat samoihin tietoihin. Konsernin kirjanpitojärjestelmän kantatietojen muutosten hallinta on toteutettu keskitetysti tietojen eheyden varmistamiseksi. Eri järjestelmien välille on soveltuvisissa tapauksissa luotu automaattiset rajapinnat. Taloushallinnon tietojärjestelmien käyttöoikeudet ja tehtävien eriyttäminen sekä johdonmukaiset ja huolellisesti dokumentoidut prosessit ovat tärkeä osa sisäistä valvontaa.

Outotecin kuukausittainen talouskatsausprosessi muodostaa keskeisen valvontamekanismin, jonka avulla mitataan liiketoiminnan tehokkuutta ja yhtiön kehitystä verrattuna asetettuihin taloudellisiin tavoitteisiin. Kuukausittainen raportoin-

ti sisältää yksityiskohtaiset analyysit toteutuneiden tulosten, budjetin sekä edellisen vuoden toteutuneiden ja uusimpien ennusteiden välisistä eroista. Taloudellisten tietojen lisäksi raportit sisältävät muita tärkeitä tunnuslukuja, jotka mittaavat Outotec-konsernin, sen liiketoiminta-alueiden ja markkina-alueiden liiketoiminnan kehitystä sekä kustannusten kehittymistä yhtiön yhteisissä toiminnoissa. Projektitoimitukset muodostavat pääosan Outotecin myynnistä, joten projektien riskienhallinta ja projektien valvonta ovat taloudellisen valvonnan ja raportoinnin tietojen saannin kannalta keskeisiä prosesseja.

Taloudellista tulosta ja taloudellisia näkymiä tarkastellaan kuukausittain kaikilla organisaation tasoilla painottaen erityisesti projekteihin liittyviä sopimusriskejä, projektivaruuksia ja taloudellista tulosta. Neljännesvuosittain myös tarkastusvaliokunta arvioi projekteihin liittyvän taloudellisen suorituksen sekä projektiriskit. Kontrollerit osallistuvat arviointiin sekä toimintojen suunnitteluun. Kontrollereiden vastuulla on myös varmistaa, että raportointi noudattaa konsernitason ohjeita ja aikatauluja.

Vuoden 2012 aikana erityinen painopiste oli taloudellisen raportoinnin laadintaperiaatteissa, kaikissa keskeisissä taloudellisissa prosesseissa sekä johdon uuden raportointijärjestelmän käyttöönotossa läpinäkyvyyden lisäämiseksi matriisiorganisaatiossa. Yhtenäisen toiminnanohjausjärjestelmän ensimmäinen pilottiversio otettiin käyttöön kolmessa tytäryhtiössä, ja käyttöönotot jatkuvat seuraavien vuosien aikana.

Tilintarkastajat

Yhtiöllä on yksi tilintarkastaja, jonka on oltava Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhtiö. Varsinainen yhtiökokous valitsee kuluvan vuoden tilinpäätöksen tilintarkastajan, jonka tehtävä päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökoko-

uksen päättyessä. Ulkopuolisen tilintarkastustoimiston valinnasta vastaa emoyhtiö, Outotec Oyj. Tilintarkastustoimiston on tarkastettava yhtiön kunkin tilikauden kirjanpito, tilinpäätösasiakirjat sekä yhtiön hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä vuosittain. Yhtiön tilintarkastukseen sisältyy myös konsernitilinpäätöksen ja konserniin kuuluvien yhtiöiden välisten suhteiden tarkastelu. Tämä edellyttää yhtiön tilintarkastajan ja konsernin muiden yhtiöiden tilintarkastajien välistä kansainvälistä yhteistyötä. Tilintarkastuksessa tulee huomioida, että yhtiöllä on oma erillinen sisäisen tarkastuksen toiminto. Vuosittaisen tilinpäätöksen yhteydessä ulkopuolinen tilintarkastaja luovuttaa lakisäateisen tilintarkastajan raportin yhtiön osakkaille, ja lisäksi se raportoi tuloksista säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle. Yleisten pätevyysvaatimusten lisäksi tilintarkastajan on täytettävä tietyt lain edellyttämät itsenäisyysvaatimukset itsenäisen ja luotettavan tilintarkastuksen varmistamiseksi.

Vuonna 2012 yhtiö maksoi EUR 679.000 (2011: 858.000) tilintarkastuspalveluista. Lisäksi yhtiö maksoi EUR 886.000 (2011: 880.000) konsulttipalveluista, joita eivät liittyneet tilintarkastukseen.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa 23.3.2012 valittiin yhtiön auktorisoiduksi tilintarkastajaksi PricewaterhouseCoopers Oy.

Palkkiot

Hallitus haluaa korostaa henkilöstön kehityksen ja henkilöstöhallinnon merkitystä Outotecin kaltaisessa korkean teknologian yrityksessä, jossa osaaminen ja asiantuntemus ovat kansainvälistä huippuluokkaa. Henkilöstöasiain valiokunnan tehtävät liittyvät henkilöstöpolitiikkaan ja -menettelyihin, henkilöstöetuihin ja korvauksiin sekä toimitusjohtajan ja muiden johtoryhmän jäsenten palkkioihin. Lisäksi henkilöstöasiain valiokunta valmistele toimitusjohtajan

ja mahdollisen varatoimitusjohtajan sekä muiden johtoryhmän jäsenten nimitykseen sekä heidän seuraajiensa valintaan liittyvät asiat. Riippuen työntekijöiden asemasta, kokonaispalkkio voi koostua peruspalkasta, vuosittaisesta käteisbonuksesta ja osakkeisiin perustuvasta pitkän aikavälin kannustinohjelmasta sekä Outotec Management Oy:stä (vain johtoryhmän jäsenet).

Outotecissa kannustinpalkkiot määräytyvät yhtiön taloudellisten tavoitteiden sekä työntekijöille tai osastoille asetettujen tavoitteiden saavuttamisen perusteella. Henkilökohtaiset tavoitteet muodostavat korkeintaan yhden kolmasosan kokonaispalkkiosta. Pääsääntöisesti työntekijän koko kannustinpalkkio on asemasta riippuen enintään 10–60 prosenttia vuosipalkasta. Kannustinpalkkiojärjestelmän piirissä on lähes koko Outotecin henkilöstö. Lisäksi hallitus voi päättää hankekohtaisten bonusten asettamisesta.

Outotecin hallitus on 23.4.2010 päättänyt ottaa käyttöön yhtiön avainhenkilöille tarkoitetun osakepohjaisen kannustinohjelman. Ohjelma koostuu kolmesta ansaintakaudesta: kalenterivuosisista 2010, 2011 ja 2012. Hallitus määrittelee vuosittain kullekin henkilölle erikseen enimmäispalkkion, ansaintakriteerit ja tavoitteet. Koko kannustinohjelman 2010–2012 palkkioiden enimmäisarvo vastaa noin 1.000.000:aa osaketta mukaan luettuna palkkiosta maksettava tuloverot kattava käteiskorvaus. Tarkat tiedot johtoryhmän palkkioista ovat nähtävissä Outotecin verkkosivuilla ja vuoden 2012 tilinpäätöksessä, sivulla 31.

Outotecin hallitus on 25.9.2012 päättänyt ottaa käyttöön Outotecin henkilöstölle globaalisti suunnatun osakesäästöohjelman. Ohjelma käynnistyi 1.1.2013, ja ensimmäinen säästökausi on yksi kalenterivuosi. Seuraavista säästökausista hallitus tulee päättämään erikseen. Noin 34 %:a Outotecin koko henkilöstöstä 22 maasta on ilmoittautunut osallistuvansa ohjelmaan.