



20 21

Selvitys
hallinto-
ja ohjaus-
järjestelmästä

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ VUODELTA 2021

1 JOHDANTO	3
2 HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET	3
2.1 Hallituksen kokoonpano ja toiminta	3
2.1.1 Hallituksen jäsenten valinta	3
2.1.2 Hallituksen kokoonpanon suunnittelu	3
2.1.3 Kuvaus hallituksen toiminnasta	3
2.1.4 Hallituksen jäsenten tiedot	4
2.1.5 Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet	5
2.2 Hallituksen valiokunnat	5
2.2.1 Nimitysvaliokunta	5
2.2.2 Työvaliokunta	5
2.3 Toimitusjohtaja	5
2.3.1 Toimitusjohtajan sijainen	5
2.4 Muu johtoryhmä	5
3 KUVAUKSET TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVISTÄ SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ	6
3.1 Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan yleiskuvaus	6
3.2 Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvä sisäinen valvonta ja riskienhallinta	7
3.2.1 Keskeiset kontrollitoimenpiteet	7
3.2.2 Valvontatoiminnot	7
4 SISÄPIIRIHALLINNON KESKEISET MENETTELYTAVAT	7
4.1 Sisäpiirihallinto	7
4.2 Tietojen julkistamisen käytännöt	8
5 LÄHIPIIRITOIMET	8
6 TILINTARKASTUS	8

1 JOHDANTO

Tämä on Suomen arvopaperimarkkinalain 7 luvun 7 pykälän ja Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 19.9.2019 antaman Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2020 mukainen selvitys Raute Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä, johon on viitattu Raute Oyj:n hallituksen toimintakertomuksessa vuodelta 2021.

Raute Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden (Raute-konserni, Raute) toiminta perustuu voimassa olevien lakien ja niiden nojalla annettujen säädösten sekä eettisesti hyväksyttävien toimintatapojen noudattamiseen.

Raute on noudattanut vuonna 2021 Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 19.9.2019 antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020.

Raute Oyj:n noudattamat hallintoperiaatteet perustuvat Suomen osakeyhtiö- ja arvopaperimarkkinalakeihin sekä Raute Oyj:n yhtiöjärjestykseen. Raute Oyj:ssä on käytössä hallituksen hyväksymä toimintapolitiikka (Code of Conduct), joka kertoo henkilöstölle, yhteistyökumppaneille ja muille sidosryhmille Rauten vaatimukset ja odotukset vastuullisen ja eettisen toiminnan suhteen. Yhtiön hallitus on myös antanut ohjeet päätöksentekoaikojen työjärjestyksistä, ohjeet hallituksen, toimitusjohtajan ja johtoryhmän välisestä työnjaosta sekä sisäistä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Raute Oyj:n yhtiöjärjestys ja toimintapolitiikka sekä muuta yhtiön hallintoon ja sijoittajasuhteisiin liittyvää tietoa on julkaistu yhtiön internetsivuilla (www.raute.com). Myös yhtiön internetsivuillaan julkaisemiin vuosikertomukseen ja tilinpäätöksen sisältyy konsernin hallintoon ja riskienhallintaan liittyvää tietoa.

Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla esimerkiksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internetsivuilla (www.cgfinland.fi).

2 HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

2.1 Hallituksen kokoonpano ja toiminta

2.1.1 Hallituksen jäsenten valinta

Hallituksen jäsenet valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön hallituksessa on vähintään viisi ja enintään seitsemän jäsentä. Yhtiökokous nimittää hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan sekä hallituksen jäsenet toimintakaudeksi, joka alkaa varsinaisesta yhtiökokouksesta, jossa hallitus valitaan, ja päättyy seuraavassa varsinaisessa yhtiökokouksessa. Hallituksen jäsenillä ei ole erityistä asettamisjärjestystä.

2.1.2 Hallituksen kokoonpanon suunnittelu

Esityksen yhtiökokoukselle hallituksen jäsenmääräksi ja kokoonpanoksi valmistele ja tekee hallituksen nimitysvaliokunta.

Rauten hallituksen nimitysvaliokunta ottaa hallituksen kokoonpanoa suunniteltaessa huomioon

- yhtiön kehitysvaiheen ja tarpeet
- hallituksen että hallituksen valiokuntien tehtävien edellyttämät osaamisalueet
- pitkän aikavälin tarpeet ja seuraajasuunnittelun sekä yhtiön omistuspohjan.

Olenaisia tekijöitä ovat hallituksen jäsenten henkilökohtaisten ominaisuuksien lisäksi

- jäsenten toisiaan täydentävä koulutus ja osaaminen sekä
- kokemus kansainvälisestä toimintaympäristöstä ja Rauten kannalta tärkeistä toimialoista, projektiliiketoiminnasta, johtamisesta ja eri liiketoimintakulttuureista.

Rauten hallituksen jäseneksi esitettävällä on ensisijaisesti oltava tehtävän edellyttämä pätevyys, hänen tulee sopia hallituksen osaamisprofiiliin ja hänellä on oltava mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävään. Hallituksen jäsenten riippumattomuutta arvioidaan Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin riippumattomuuskriteerien perusteella. Rauten tavoite on, että hallituksen haku- ja arviointiprosessissa huomioidaan monimuotoisuuden näkökulma myös kansalaisuuden sekä ikä- ja sukupuolijakauman osalta.

2.1.3 Kuvaus hallituksen toiminnasta

Raute Oyj:n hallitus johtaa yhtiön toimintaa lain ja yhtiöjärjestyksen määräysten mukaisesti. Hallitus toimii myös konsernihallituksena, joka käsittelee ja päättää kaikki merkittävimmät koko konsernia tai sen yksiköiden toimintaa koskevat asiat riippumatta siitä, edellyttääkö asia juridisesti hallituksen päätöstä. Hallitus voi käsitellä mitä tahansa konsernin yhtiötä koskevia asioita, jos hallitus tai emoyhtiön toimitusjohtaja katsoo sen tarkoituksenmukaiseksi.

Hallitus päättää vuosittain työjärjestyksestään, joka sisältää kokousaikataulun sekä kunkin kokouksen tärkeimmät erityisaiheet. Hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja valmistelvat esityslistan kokouksessa käsiteltävistä asioista.

Lakisääteisten sekä yhtiöjärjestyksen määrittämien tehtävien lisäksi hallitus on vuoden 2021 aikana käsitellyt yhtiön strategiaa ajanjaksolle 2021-2023 ja vuosisuunnitelman vuodelle 2022. Hallitus on seurannut yhtiön johdon säännöllisen raportoinnin pohjalta markkina- ja myyntitilanteen kehitystä, konsernin kannattavuuden ja taseaseman kehitystä, käsitellyt tulos- ja rahoitusennusteet, hyväksynyt tilinpäätöksen vuodelta 2020 ja vuoden 2021 osavuositarkastukset sekä käsitellyt palkitsemiseen liittyvät asiat. Yhtiön hallitus on lisäksi päättänyt merkittävimmistä investoinneista ja tavannut yhtiön muuta johtoa. Hallitus on vastannut tarkastusvaliokunnalle asetetuista tehtävistä. Tässä ominaisuudessa hallitus on tavannut yhtiön ulkoisen tilintarkastajan kolme kertaa. Hallituksen tehtäviin tarkastusvaliokunnan ominaisuudessa ovat kuuluneet lisäksi mm. tilinpäätöksen ja osavuositarkastusten läpikäyminen, tilintarkastajien riippumattomuuden toteaminen, tilintarkastuksen oheispalvelujen arviointi, sisäisen valvontajärjestelmän seuranta sekä sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen suunnitelmat. Hallitus käytti vuonna 2021 ulkoista arvioitsijaa tarkastellessaan hallitustyön tehokkuutta ja hallituksen työtapoja.

Vuonna 2021 hallituksella oli yhteensä 12 kokousta, joihin osallistui 100 prosenttia hallituksen jäsenistä. Hallituksen jäsenet osallistuivat kokouksiin seuraavasti: Laura Raitio 12/12, Mika Mustakallio 12/12, Joni Bask 12/12, Ari Harmaala 12/12, Pekka Suominen 12/12 ja Patrick von Essen 12/12. Kokouksista 10 järjestettiin etäkokouksina pandemiarajoitusten vuoksi.

2.1.4 Hallituksen jäsenten tiedot

Raute Oy:n varsinainen yhtiökokous 31.3.2021 valitsi hallitukseen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja neljä jäsentä.

Puheenjohtaja:

Tekniikan lisensiaatti Laura Raitio

- syntynyt 1962,
- hallituksen jäsen vuodesta 2017 alkaen, hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2019 alkaen
- riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- toimitusjohtaja, Diacor terveyspalvelut Oy 2014–2017, johtotehtävät Ahlstrom Oy 1990–2014,
- keskeisimmät luottamustoimet: hallituksen jäsen, Suominen Oy 2015–, Solidium Oy 2019–, Alko Oy 2021–; hallituksen puheenjohtaja Helsingin Diakonissalaitoksen säätiö sr 2017–, Boardman Oy 2019–,
- Rauten osakeomistus 31.12.2021: 1 000 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Varapuheenjohtaja:

Kauppätieteiden maisteri Mika Mustakallio

- syntynyt 1964,
- hallituksen jäsen vuodesta 2004 alkaen,
- riippuvainen yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- hallituksen puheenjohtaja 2021–, toimitusjohtaja 2006–2021, MORS Software Oy,
- ei samanaikaisia luottamustoimia,
- Rauten osakeomistus 31.12.2021: 62 100 kpl Rauten K-sarjan osaketta ja 21 170 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Hallituksen jäsenet:

Diplomi-insinööri Joni Bask

- syntynyt 1975,
- hallituksen jäsen vuodesta 2012 alkaen,
- riippumaton yhtiöstä, riippuvainen merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- Sr. Manager, Varian Medical Systems Finland Oy 2020–,
- ei samanaikaisia luottamustoimia,
- Rauten osakeomistus 31.12.2021: 17 790 kpl Rauten K-sarjan osaketta ja 4 450 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Insinööri Ari Harmaala

- syntynyt 1961,
- hallituksen jäsen vuodesta 2019 alkaen,
- riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- Myynti- ja asiakkuusjohtaja, Metsä Fibre Oy 2011–,
- keskeisimmät luottamustoimet: hallituksen jäsen, European Pulp Industry Sector (EPIS) 2016–.
- Rauten osakeomistus 31.12.2021: ei osakeomistusta.



Kauppätieteiden maisteri Pekka Suominen

- syntynyt 1976,
- hallituksen jäsen vuodesta 2010 alkaen,
- riippuvainen yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- Business Manager, Talentum Events Oy, 2007–2012,
- keskeisimmät luottamustoimet: Perheyrittäjäseuran jäsen 2015–, Perheyrittäjien liiton Verkotu-työryhmän jäsen 2018–; Perheyrittäjien liiton hallituksen jäsen 2021–,
- Rauten osakeomistus 31.12.2021: 48 000 kpl Rauten K-sarjan osaketta ja 62 429 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Diplomi-insinööri Patrick von Essen

- syntynyt 1963,
- hallituksen jäsen vuodesta 2016 alkaen,
- riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajatahoista,
- toimitusjohtaja, Neste Engineering Solutions Oy 2018–, toimitusjohtaja, Dovre Group Oy 2014–2018,
- ei samanaikaisia luottamustoimia,
- Rauten osakeomistus 31.12.2021: 100 kpl Rauten A-sarjan osaketta.



Hallituksen varapuheenjohtaja Mika Mustakallio ja hallituksen jäsen Pekka Suominen ovat riippuvaisia yhtiöstä toimittuaan yhtiön hallituksessa yli 10 vuoden ajan. Hallituksen puheenjohtaja ja muut jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä. Hallituksen puheenjohtaja Laura Raitio sekä jäsenistä Ari Harmaala ja Patrick von Essen ovat riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista.

Tarkemmat tiedot toimivasta hallituksesta ja hallituksen jäsenten ajantasaiset omistustiedot yhtiön osakkeista on esitetty yhtiön internetsivuilla.

2.1.5 Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Nimitysvaliokunta pyrkii Rauten hallituksen kokoonpanossa monimuotoisuuteen, joka tukee strategisten tavoitteiden saattamista sekä liiketoiminnan kehittämistä.

Monimuotoisuutta tarkastellaan erilaisten tekijöiden kautta, joita ovat muun muassa hallituksen ikä- ja sukupuolijakauma, jäsenten koulutuksellinen ja ammatillinen tausta, tehtävän kannalta merkityksellinen kokemus sekä henkilökohtaiset ominaisuudet. Monimuotoisuutta koskevien periaatteiden tarkoituksena on osaltaan varmistaa se, että hallituksen osaaminen ja kokemus kokonaisuutena sekä kokoonpanon monipuolisuus riittävällä tavalla vastaavat Rauten liiketoimintamallin ja omistajarakenteen tarpeita. Sukupuolijakauman osalta tavoitteena on, että kumpaakin sukupuolta on edustettuna vähintään yksi jäsen.

Hallitus arvioi monimuotoisuuden toteutumista suorittamassaan itsearvioinnissa.

2.2 Hallituksen valiokunnat

Hallitus nimittää keskuudestaan nimitysvaliokunnan sekä määräaikaista työvaliokuntia tukemaan hallituksen työskentelyä. Hallitus vahvistaa valiokuntien työjärjestyksen keskeisen sisällön, ja valiokunnat raportoivat työskentelystään säännöllisesti hallituksen kokouksissa. Tarkastusvaliokunnan tehtävistä huolehtii hallitus. Hallituksella on mahdollisuus perustaa myös muita valiokuntia.

2.2.1 Nimitysvaliokunta

Hallitus nimittää nimitysvaliokunnan. Ajalla 1.1.-28.4.2021 nimitysvaliokuntaan kuuluivat puheenjohtajana hallituksen puheenjohtaja Laura Raitio ja jäsenenä hallituksen varapuheenjohtaja Mika Mustakallio sekä hallituksen jäsen Pekka Suominen.

Hallitus nimitti 28.4.2021 nimitysvaliokunnan uudelle toimikaudelle ja siihen kuuluvat hallituksen puheenjohtaja, yksi hallituksen jäsen sekä yksi hallituksen ulkopuolinen jäsen. Yhtiön omistusrakenteen takia on arvioitu, että suosituksista poiketen on perusteltua, että nimitysvaliokunnassa on hallitukseen kuulumaton, suuren omistajaryhmän edustaja. Nimitysvaliokunnan tehtävänä on valmistella yhtiökokoukselle esitys hallituksen jäseniksi.

Hallituksen nimitysvaliokuntaan nimitettiin 28.4.2021 puheenjohtajaksi Laura Raitio sekä jäseniksi Pekka Suominen ja Ari Piik. Nimitysvaliokunta kokoontui vuoden 2021 aikana kolme kertaa ja kokoukseen osallistuivat kaikki nimitysvaliokunnan jäsenet.

2.2.2 Työvaliokunta

Hallitus voi nimittää merkittävien asioiden valmisteluun pysyvän työvaliokunnan, johon kuuluvat hallituksen puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja yksi hallituksen jäsen. Vuonna 2021 työvaliokunnan tehtävistä huolehti hallitus.

2.3 Toimitusjohtaja

Raute Oyj:n toimitusjohtajana on 16.3.2004 alkaen toiminut tekniikan lisensiaatti Tapani Kiiski, syntynyt 1962. Kiiski on riippumaton merkittävistä osakkeenomistajatahoista. Vuoden 2021 lopussa Tapani Kiiski omisti 25 626 A-sarjan osaketta.



Raute Oyj:n toimitusjohtaja huolehtii toimitusjohtajalle osakeyhtiölain mukaan kuuluvista tehtävistä sekä toimii lisäksi konsernihoitajana ja konsernin johtoryhmän puheenjohtajana. Toimitusjohtaja vastaa siitä,

että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on luotettavalla tavalla järjestetty. Hän edustaa konserniomistusta tytär- ja osakkuusyhtiöiden yhtiökokouksissa ja toimii tytäryhtiöiden hallitusten puheenjohtajana, ellei hallitus yksittäisissä tapauksissa toisin päättä.

Toimitusjohtaja johtaa konsernin liiketoimintoja johtoryhmän ja operatiivisten yksiköiden kautta. Operatiivisten yksiköiden toiminnasta vastaavat johtajat raportoivat toimitusjohtajalle. Toimitusjohtaja toteuttaa operatiivisten yksiköiden toiminnan ohjausta ja valvontaa johtoryhmän ja konsernihallinnon toimintojen avustamana.

2.3.1 Toimitusjohtajan sijainen

Raute Oyj:n toimitusjohtajan sijaisena toimii talousjohtaja, kauppatieteiden maisteri Tarja Järvinen, syntynyt 1963. Järvinen on riippumaton merkittävistä osakkeenomistajatahoista. Vuoden 2021 lopussa Tarja Järvinen omisti 1 000 A-sarjan osaketta.

2.4 Muu johtoryhmä

Raute-konsernin johtoryhmän jäsenten tehtävänä on oman vastualueensa osalta johtaa operatiivista organisaatiota liiketoiminnalle vahvistetun strategian ja asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Konsernin johtoryhmän tarkoituksena on tukea toimitusjohtajaa liiketoimintaa koskevassa päätöksenteossa. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Konsernin johtoryhmän jäsenten vastualueet olivat:

Nimi	Vastuualue	Osakeomistus 31.12.2021
Tapani Kiiski, s. 1962, tekniikan lisensiaatti President and CEO, puheenjohtaja	Toimitusjohtajan tehtävät, konsernin johtoryhmän puheenjohtaja Myynti ja customer excellence -toiminnot	25 626 kpl A-sarjan osakkeita
Kurt Bossuyt, s. 1975, tekniikko, Executive Vice President, Services	Services -markkina	ei osakeomistusta
Marko Hjelt, s. 1969, kasvatustieteen maisteri Executive Vice President, CHRO	Henkilöstön kehittäminen ja työturvallisuus	650 kpl A-sarjan osakkeita
Mika Hyysti, s. 1965, insinööri Executive Vice President, CTO	Innovaatiot, tuotteet ja palvelut, tuotekehitys	4 176 kpl A-sarjan osakkeita
Tarja Järvinen, s. 1963, kauppatieteiden maisteri Executive Vice President, CFO	Talous, rahoitus, ICT ja muu liiketoiminnan tuki, vastuullisuus, toimitusjohtajan sijainen	1 000 kpl A-sarjan osakkeita
Timo Kangas, s. 1965, tekniikko, eMBA Executive Vice President, Power	Power-markkina	1 910 kpl A-sarjan osakkeita
Jani Roivainen, s. 1974, insinööri (AMK) Executive Vice President, Metrix	Metrix-markkina	881 kpl A-sarjan osakkeita
Jukka Siiriäinen s. 1962, diplomi-insinööri Executive Vice President, Grow	Grow-markkina	ei osakeomistusta
Petri Strengell s. 1962, diplomi-insinööri Executive Vice President, COO	Toimitusketju ja laatu	4 777 kpl A-sarjan osakkeita

3 KUVAUKSET TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVISTÄ SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ

3.1 Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan yleiskuvaus

Rauten riskienhallintapolitiikan hyväksyy hallitus. Hallitus on määritellyt konsernin yleisen riskiasenteen ja hyväksynyt riskienhallintapolitiikan yleisellä tasolla. Lisäksi hallitus on hyväksynyt yhtiölle rahoituspolitiikan. Hallitus hoitaa myös tarkastusvaliokunnan tehtäviä. Tässä roolissa hallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden tehokkuuden valvonnasta. Hallitus seuraa sisäisen valvonnan toteuttamista. Konsernin johtoryhmä on määritellyt konsernin yleiset riskienhallintaperiaatteet ja toimintapolitiikat sekä määritellyt organisaation toimivaltuuksien rajat.

Toimitusjohtaja vastaa riskienhallinnan periaatteiden toteutuksen valvonnasta koko konsernin ja kunkin konserniyhtiön toimitusjohtaja yhtiönsä osalta. Konsernin johtoryhmän jäsenet vastaavat kukin omasta vastuualueestaan yli yhtiörajojen. Riskienhallinnan koordinoinnista vastaa talousjohtaja. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja raportoivat hallitukselle säännöllisesti merkittävistä riskeistä.

Konsernissa ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Rauten controller-toiminto toteuttaa sisäistä valvontaa, kehittää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyjä yhdessä muun organisaation kanssa sekä valvoo riskienhallintaperiaatteiden, toimintapolitiikkojen ja toimivaltuuksien noudattamista. Erillisen sisäisen tarkastuksen organisaation puuttuminen on otettu huomioon sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelmaa, konserniraportoinnin sisältöä sekä laatujärjestelmien auditointeja ja tytäryhtiöiden valvontaa suunniteltaessa.

Yhtiön kansainväliseen liiketoimintaan liittyviä olennaisimpia riskejä käsitellään tarkemmin yhtiön internetsivuilla julkaisuissa tilinpäätöstiedotteessa.

3.2 Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvä sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Rauten talousraportointiprosessiin liittyvä sisäinen valvonta ja sisäiset menettelytavat on kehitetty sen varmistamiseksi, että yhtiön julkaisemat taloudelliset raportit antavat olennaisilta osin oikean ja riittävän kuvan konsernin taloudesta.

Rauten konsernitilinpäätös laaditaan kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards, IFRS) mukaisesti. Vuoden 2021 osavuositarkastukset mukaan lukien tilinpäätöstiedote on laadittu IAS 34 Osavuositarkastukset -standardin mukaisesti.

3.2.1 Keskeiset kontrollitoimenpiteet

Hallitus valvoo tilinpäätösten valmistumista johdon säännöllisen raportoinnin kautta. Vuosibudjetoinnin lisäksi konsernissa on käytössä säännöllisesti laadittava seuraavan vuosineljänneksen kuukausikohtainen ennuste ja koko vuoden ennuste, joita vastaan poikkeamat analysoidaan ja raportoidaan hallitukselle. Lisäksi hallitus valvoo yhtiön taloudellista tilannetta vuosineljänneksittäin riskienhallintaraportoinnin ja kassavirtaennusteiden sekä rahoituksen ja taseen stressitestien avulla.

Konsernin taloushallinto laatii konsernitilinpäätöksen ja sen valmistumista valvoo ja ohjaa konsernin talousjohtaja seuraamalla asetettujen osa-aikataulujen pitoa, käymällä läpi kontrollipisteistä laadittuja erillisraportteja ja analyysijä toteutuneista eroista ennusteeseen verrattuna.

Konsernitilinpäätös laaditaan erillisyhtiöiden toimittamien tilinpäätöstietojen pohjalta. Erillisyhtiöiden kirjanpidosta vastaava henkilö laatii erillisyhtiön tilinpäätöksen paikallisen kirjanpitoikäytännön mukaisesti, konvertoi sen konserniraportoinnin yhtenäistililokartan mukaiseksi ja raportoi tiedot konsernihallinnolle erillisyhtiölle asetetun aikataulun mukaisesti. Erillisyhtiön paikallisten menettelyjen ja konsernin IFRS:n mukaisten laatimisperiaatteiden väliset erot kirjataan konsernilaskentajärjestelmään. Konsernihallinnossa on nimetty VP Finance sekä Business controllerit, jotka valvovat raportoinnin aikataulua, käyvät analyttisesti läpi raportoidut tiedot, valvovat konserniraportoinnin tililokartan soveltamista sekä liikekirjanpidon ja johdon raportoinnin yhdenmukaisuutta.

Konsernissa ovat käytössä Business Review -katselmuksot, joissa eri operatiivisten yksiköiden ja linjaorganisaation johto raportoi toimitusjohtajalle ja talousjohtajalle kunkin vastualueen taloudelliseen tulokseen vaikuttaneista tekijöistä, ennustemuutoksista sekä merkittävimmistä riskeistä. Business Review -katselmuksista kerätty tieto hyödynnetään konsernihallinnon konsernin taloushallinnossa laadittaessa konsernin ennusteita. Ylin johto käsittelee ja hyväksyy johdon arviot, konsernin tuloraportoinnin ja ennusteet sekä laatii selvitykset hallitukselle.

Konsernin liikevaihdosta merkittävä osuus muodostuu emoyhtiön valmistusasteen mukaisesti ajan kuluessa tuloutettavista asiakassopimuksista. Valmistusasteen mukaiset tuloutuksen periaatteet on määritelty konsernitasolla ja niiden soveltamista valvovat konsernihallinnon nimetyt controllerit. Ajan kuluessa tuloutettavien asiakassopimusten ennusteiden ajantasaisuudesta ja oikeellisuudesta vastaa hankkeelle nimetty projektipäällikkö tai muu nimetty vastuhenkilö. Projektien riskienhallinnan menettelyt sisältyvät emoyhtiön laatujärjestelmään ja niitä sovelletaan myös muissa konsernin erillisyhtiöissä soveltuvin osin. Sisäistä valvontaa toteutetaan säännöllisillä taloushallinnon projektikatselmuksilla, joihin osallistuu controllerin lisäksi projektien toteutuksesta vastaava päällikkö. Projektien läpiviennistä vastaava johtaja raportoi merkittävimmät sopimusriskit ja muutokset projektikohtaisissa ennusteissa sekä niiden syyt johtoryhmän kokouksissa.

3.2.2 Valvontatoiminnot

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyjä kehittää ja johtaa talousjohtaja yhdessä controller-organisaation kanssa. Controller-toiminto havainnoi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehokkuutta raportointiprosessin aikana ja raportoi havaituista poikkeamista ja kontrollipuutteista talousjohtajalle. Talousjohtaja päättää havaittuihin poikkeamiin liittyvien korjaavien operatiivisten toimenpiteiden käynnistämisestä ja raportoi havaituista ongelmista ja kontrollien kehittämistarpeista toimitusjohtajalle ja hallitukselle sekä operatiivisessa vastuussa olevalle johdolle.

Operatiivisten yksiköiden johto vastaa siitä, että konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyjä noudatetaan heidän vastualueellaan ja että heidän organisaationsa talousraportointiin tuottama informaatio on oikea-aikaista, kattavaa ja totuudenmukaista.

4 SISÄPIIRIHALLINNON KESKEISET MENETTELYTAVAT

4.1 Sisäpiirihallinto

Raute Oyj noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n, Keskuskauppakamarin sekä Elinkeinoelämän keskusliiton antamia sisäpiiriohjeita. Lisäksi yhtiössä on käytössä hallituksen vahvistama sisäpiiriohjeistus. Sisäpiirivastaavana yhtiössä toimii talousjohtaja.

Velvollisuudet johdon liiketoimien ilmoittamista ja julkistamista (ns. ilmoitusvelvollinen johto) koskevat yhtiön hallitusta, toimitusjohtajaa ja talousjohtajaa.

Sisäpiirihallinto ylläpitää Confidential Information Recipient (CIR) -luetteloa henkilöistä, joilla on jatkuva pääsy sisäpiiritietoon. CIR-ryhmään kuuluvat henkilöt ovat sitoutuneet noudattamaan yhtiön ohjeistamaa suljettua ikkunaa. CIR-luettelo ei ole julkinen.

Ilmoitusvelvollisten ja CIR-ryhmän kaupankäyntikielto alkaa raportointijakson päättyessä, kuitenkin vähintään 30 päivää ennen osavuositarkastuksen tai vuositilinpäätöksen julkistamista, ja päättyy kahden tunnin kuluttua siitä, kun vastaava pörssitiedote on julkaistu. Yhtiö pyrkii välttämään sijoittajaviestintätapaamisia ajanjaksona, jolloin suljettu ikkuna on voimassa.

Edellä mainittujen lisäksi yrityksessä yllä pidetään hankeluetteleita. Hankkeella tarkoitetaan Rauten toimesta luottamuksellisesti valmisteltavaa, yksilöitävissä olevaa toimenpidekokonaisuutta tai järjestelyä, joka on Rauten käsityksen mukaan sisäpiiritietoa, ja jonka julkistamisen lykkäämisestä Raute on päättänyt.

Mahdollisia väärinkäyttöshavaintoja varten yhtiöllä on konsernin sisäinen ilmoituskanava (whistle blower). Yhtiön johto tai hallituksen puheenjohtaja tutkii ja käsittelee saapuneet ilmoitukset riippuen siitä, mitä asiaa havainto koskee.

4.2 Tietojen julkistamisen käytännöt

Rauten hallitus on vahvistanut yhtiölle sijoittajaviestintäpolitiikan, joka määrittelee keskeiset periaatteet ja toimintatavat Rauten sijoittajaviestinnälle. Rauten sijoittajaviestintään kuuluvat taloudellisten raporttien ja internetsivujen lisäksi myös erilaiset sijoittajatapaamiset, joihin konsernin ylin johto osallistuu aktiivisesti. Yhtiö on järjestänyt tiedotustilaisuuden Helsingissä Covid 19 -tilanteen niin salliessa tilinpäätöstiedotteen ja osavuosisikatsausten julkistamisen yhteydessä, jolloin analyytikoilla ja sijoittajilla on ollut mahdollisuus tavata yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja henkilökohtaisesti. Pandemiatilanteen niin vaatiessa, tiedotustilaisuus on järjestetty videoyhteydellä ja tilaisuudessa on käsitelty samat asiat kuin fyysisessä tapaamisessa. Yhtiö välttää sijoittajaviestintätapaamisia ajanjaksona, jolloin sisäpiirin kaupankäyntikielto on voimassa.

Lisätietoja yhtiön sisäpiiriasioiden hoidosta on annettu yhtiön internetsivuilla.

5 LÄHIPIIRITOIMET

Raute Oyj noudattaa lähipiiritoimiin liittyvää lainsäädäntöä ja huolehtii lainsäädännön ja hallinnointikoodin mukaisesti siitä, että lähipiiritoimien seurannalle, arvioinnille, päätöksenteolle ja tiedottamiselle asetettuja vaatimuksia noudatetaan. Rauten lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteet sisältävä lähipiiripolitiikka on hyväksytty Rauten hallituksessa, joka seuraa ja arvioi lähipiiritoimia.

Raute on määritellyt lähipiiriinsä kuuluvat tahot ja Rauten taloushallinto pitää yllä luetteloa lähipiiriin kuuluvista henkilöistä ja yhteisöistä. Rautessa ylläpidetään ajantasaista ohjeistusta lähipiirisääntelystä ja sen seurannasta. Lähipiiritoimia koskevat vaatimukset on huomioitu myös Rauten Code of Contact -ohjeistuksessa.

Raute voi tehdä lähipiirinsä kanssa liiketoimia, jotka ovat osa yhtiön tavanomaista liiketoimintaa ja tehdään tavanomaisin kaupallisin ehdoin yhtiön sisäisen ohjeistuksen mukaista päätöksentekomenettelyä noudattaen. Lähipiiritoimista, jotka

eivät ole Rauten tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin, päättää Rauten hallitus esteellisyysäännökset huomioiden.

Lähipiiritoimia seurataan säännöllisesti Rauten taloushallinnossa. Rauten lähipiiriin kuuluvilla johtohenkilöillä on myös velvollisuus ilmoittaa suunnitelluista taikka tietoonsa tulleista lähipiiritoiminnoista Rauten lähipiirihallinnolle viipymättä liiketoimista tiedon saatuaan. Sisäinen valvonta valvoo eturistiriitatilanteita. Lähipiiritoimia koskevan seurannan tulokset raportoidaan säännöllisesti hallitukselle.

6 TILINTARKASTUS

Raute Oyj:n varsinaisessa yhtiökokouksessa 31.3.2021 valittiin tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT-tilintarkastaja Markku Launis.

Tilintarkastajalle vuonna 2021 maksetut palkkiot tilintarkastuksesta olivat 131 tuhatta euroa.

Lahdessa 18.2.2022

Raute Oyj
Hallitus



Raute Oyj

Rautetie 2
PL 69
15551 Nastola
Puh. 03 829 11

etunimi.sukunimi@raute.com
ir@raute.com