

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2010

Vuonna 2010 Tecnotree on noudattanut NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä listattujen yhtiöiden noudatettavaksi annettua hallinnointi- ja ohjausjärjestelmiä koskevaa suositusta (ns. corporate governance -suositus) lukuun ottamatta suosituksen 9 osalta olevaa poikkeamaa. Tämä selvitys on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin (2010) mukaan ja annettu erillisenä hallituksen toimintakertomuksesta. Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi (2010) löytyy www.cgfinland.fi – sivuilta ja tämä selvitys www.tecnotree.com .

Kuvaus yhtiökokouksen, hallituksen ja hallituksen asettamien valiokuntien ja muiden valvontaa suorittavien elinten kokoonpanosta ja toiminnasta

Yhtiökokous

Yhtiökokous on Tecnotreen ylin päätöksentekuelin. Yhtiökokouksen tehtävät on määritelty Suomen osakeyhtiölaissa ja yhtiöjärjestyksessä. Niistä tärkeimpiä ovat yhtiöjärjestyksen muuttaminen, tilinpäätöksen hyväksyminen, voitonjaosta päättäminen, vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle sekä hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien valitseminen ja heille maksettavista palkkioista päättäminen.

Hallitus

Tecnotreen hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät Suomen osakeyhtiölain sekä muun soveltuvan lainsäädännön pohjalta, minkä mukaan yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus. Hallitus vastaa myös siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallituksen tehtävänä on lisäksi edistää yhtiön ja kaikkien osakkeenomistajien etua linjaamalla yhtiön liiketoiminta siten, että se pitkällä aikavälillä tuottaisi mahdollisimman hyvän tuoton yhtiön sijoitetulle pääomalle.

Yhtiöjärjestyksen mukaan Tecnotreen hallitukseen kuuluu vähintään kolme ja enintään kahdeksan varsinaista jäsentä. Yhtiökokous valitsee hallituksen ja vahvistaa hallituksen jäsenten lukumäärän. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan vuodeksi kerrallaan. Hallituksen jäsenen toimikausi päättyy ensimmäisen vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus nimittää yrityksen toimitusjohtajan.

Tecnotreen hallituksen jäsenillä ei ole lakiin perustuvien tehtävien lisäksi muita erityistehtäviä. Osa hallituksen jäsenistä on myös hallituksen valiokuntien jäseniä ja yksi hallituksen jäsenistä on työsuhteessa yhtiöön.

Hallitus on laatinut toimintansa tueksi työjärjestyksen, jossa määritellään hallituksen tehtävät, toimintatavat, kokouskäytäntö ja päätöksentekomenettely. Työjärjestyksen mukaisesti hallitus:

- päättää konsernistrategiasta ja vahvistaa liiketoimintastrategian
- vahvistaa yrityksen ja sen tytäryhtiöissä toiminnassa noudatettavat arvot
- hyväksyy vuosittain liiketoimintasuunnitelman ja investointisuunnitelman sekä valvoo niiden toteuttamista
- päättää yrityksen keskeisestä organisaatorakenteesta ja johtamisjärjestelmästä
- käsittelee ja hyväksyy tilinpäätöksen ja osavuositarkastukset
- määrittelee yrityksen osinkopolitiikan ja tekee yhtiökokoukselle ehdotuksen maksettavan osingon määrästä
- nimittää yrityksen toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen ja päättää heidän palkkauksestaan ja toimisuhteen ehdoista
- päättää yrityksen johtoryhmän jäsenten nimityksistä ja heidän palkkauksestaan
- vahvistaa periaatteet ja menettelytavat, joilla yrityksen ja sen tytäryhtiöiden johtamisesta vastaavien henkilöiden luotettavuus, sopivuus ja ammattitaito varmistetaan



- päättää yrityksen ylimmän johdon palkitsemisjärjestelmistä sekä muun henkilöstön palkitsemisjärjestelmien periaatteista
- päättää strategisesti tai taloudellisesti merkittävistä yksittäisistä investoinneista sekä yritysostoista, myynneistä tai –järjestelyistä
- vahvistaa vuosittain yrityksen riskienhallintastrategian sekä merkittävät riskienhallintaa koskevat toimintaperiaatteet
- päättää yhtiön pääomarakenteesta ja hyväksyy vuosittain yrityksen varainhankintasuunnitelman
- vahvistaa sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen toimintaperiaatteet ja tarkastussuunnitelman
- vahvistaa vuosittain keskeisiä toiminta-alueita koskevan jatkuvuussuunnitelman ja tietotekniikkastrategian sekä
- vastaa muista hallitukselle osakeyhtiölaissa tai muualla säädetyistä tehtävistä

Hallituksen työjärjestys on esitetty kokonaisuudessaan yhtiön internetsivuilla.

Maaliskuun 25. päivänä 2010 pidetty yhtiökokous vahvisti hallituksen jäsenten lukumääräksi kahdeksan jäsentä, jotka valittiin toimikaudeksi, joka päättyy ensimmäisen vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tecnotreen hallitus on arvioinut Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaisesti jäsentensä riippumattomuuden yhtiöstä ja osakkeenomistajista. Arvioinnin perusteella yksi hallituksen jäsen on yhtiöstä riippuvainen: Atul Chopra on myös työsuhhteessa Tecnotreehen. Hän on liiketoimintajohtaja ja intialaisen tytäryrityksen, Tecnotree Convergence Ltd:n, toimitusjohtaja.

Tecnotreen hallitus kokoontui vuoden 2010 aikana 13 kertaa. Jäsenten keskimääräinen osallistuminen hallituksen kokouksiin oli noin 95 prosenttia.

Hallituksen jäsenet

Hannu Turunen, s. 1957, diplomi-insinööri, MBA
Hallituksen puheenjohtaja, 2009-
Hallituksen jäsen, 2008-

Päätoimi:
Magnolia Ventures Oy, Managing Partner 2001-

Johan Hammarén, s.1969, oikeustieteen kandidaatti, KTM
Hallituksen varapuheenjohtaja 2010-
Hallituksen jäsen, 2007-

Päätoimi:
Perustajaosakas, Johtaja, Fondia Oy, 2006-

Christer Sumelius, s. 1946, diplomiekonomi
Hallituksen jäsen, 2001-

Päätoimi:
Toimitusjohtaja, Investsum Ab, 1984-

Harri Koponen, s. 1962, eMBA, taloustieteen tohtori h.c.
Hallituksen jäsen, 2008-

Päätoimi: Toimitusjohtaja, Tele2 AB, 2008-2010

Pentti Heikkinen, s.1960, ekonomi
Hallituksen jäsen, 2009-

Päätoimi:
Perustaja ja toimitusjohtaja, Gateway Technolabs Finland Oy, 2008-

Atul Chopra, s.1962, auktorisoitu tilintarkastaja, LL.B
Bachelor of Commerce (Hons.)
Hallituksen jäsen 2009 -

Päätoimi:
Toimitusjohtaja, Tecnotree Convergence Limited

David K. White, s.1950, BSc (eng.)
Hallituksen jäsen 2009-

Ilkka Raiskinen, s. 1962, diplomi-insinööri
Hallituksen jäsen 2010-

Päätoimi:
Aletheia Oy, johdon konsultti, 2009-

Seuraava henkilö oli hallituksen jäsen 25.3.2010 asti:

Carl-Johan Numelin, s. 1937, DI
Hallituksen varapuheenjohtaja 2001-2010

Hallituksen valiokunnat

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on avustaa yrityksen hallitusta varmistamaan, että yrityksellä on koko sen toiminnan kattava riittävä sisäinen valvontajärjestelmä. Lisäksi valiokunta avustaa hallitusta huolehtimaan siitä, että yrityksen kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valiokunnan tehtävänä on myös seurata, että yrityksen toiminta ja sisäinen valvonta on järjestetty lakien, määräysten, sekä hyvän johtamis- ja hallintojärjestelmän edellyttämällä tavalla, sekä valvoa sisäisen tarkastuksen toimintaa. Tarkastusvaliokunnan tehtävät on määritelty työjärjestyksessä. Sen mukaisesti valiokunnan tehtävänä on:

- seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia
- valvoa taloudellista raportointiprosessia
- seurata yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettavaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitalinpäätöksen lakisäätteistä tilintarkastusta
- arvioida lakisäätteen tilintarkastuksen tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista tarkastettavalle yhtiölle
- valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus
- seurata yhtiön taloudellista tilannetta sekä

- pitää yhteyttä tilintarkastajaan ja käydä läpi tilintarkastajan tarkastusvaliokunnalle laatimia raportteja.

Työjärjestys on esitetty kokonaisuudessaan yhtiön internetsivuilla.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu neljä hallituksen jäsentä, Hannu Turunen (puheenjohtaja), Johan Hammarén, David White ja Harri Koponen. Kokouksiin osallistuu säännöllisesti myös yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja.

Tarkastusvaliokunta kokoontui vuoden 2010 aikana 4 kertaa. Jäsenten keskimääräinen osallistuminen valiokunnan kokouksiin oli noin 93 prosenttia.

Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta

Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta avustaa hallitusta hallituksen jäsenten valinnan valmistelussa, toimitusjohtajan ja muun johdon palkitsemis- ja nimitysasioiden valmistelussa sekä muun henkilöstön palkitsemisjärjestelmien valmistelussa. Palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan tehtävät on määritelty työjärjestyksessä. Sen mukaan valiokunnan tehtäviin kuuluu:

- yhtiökokoukselle tehtävän hallituksen jäseniä koskevan ehdotuksen valmistelu
- yhtiökokoukselle tehtävän hallitusten jäsenten palkitsemisasiota koskevan ehdotuksen valmistelu
- hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaiden etsiminen
- yhtiökokoukselle tehtävän hallituksen jäseniä koskevan ehdotuksen esittely
- toimitusjohtajan ja muun johdon nimitysasioiden valmistelu sekä heidän seuraajiensa kartoittaminen
- toimitusjohtajan ja muun johdon palkkauksen ja muiden taloudellisen etuuksien valmistelu
- yhtiön palkitsemisjärjestelmiä koskevien asioiden valmistelu
- toimitusjohtajan ja muun johdon palkitsemisen arviointi sekä huolehtiminen palkitsemisjärjestelmien tarkoituksenmukaisuudesta
- palkka- ja palkkioselvitykseen liittyviin kysymyksiin vastaaminen yhtiökokouksessa.

Työjärjestys on esitetty kokonaisuudessaan yhtiön internetsivuilla.

Palkitsemis- ja nimitysvaliokuntaan kuuluu neljä hallituksen jäsentä, Christer Sumelius (puheenjohtaja), Johan Hammarén, Ilkka Raiskinen ja Hannu Turunen. Valiokunta kokoontui vuoden 2010 aikana 8 kertaa. Jäsenten keskimääräinen osallistuminen valiokunnan kokouksiin oli noin 93 prosenttia.

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtajan tehtävä on Tecnotreen liiketoiminnan johtaminen ja kehittäminen Suomen osakeyhtiölain sekä yhtiön hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja saa ryhtyä yhtiön toiminnan laajuuden ja laadun huomioon ottaen epätavallisiin tai laajakantoisiin toimiin vain hallituksen valtuuttamana.

Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito järjestetty luotettavalla tavalla. Toimitusjohtajan vastuulla ovat myös sijoittajasuhteet, konserniviestintä, pitkän aikavälin strategia- ja taloussuunnittelu sekä merkittävät operatiiviset päätökset ja niiden toteuttamisen valvonta. Toimitusjohtaja valmistelee hallituksen kokouksissa käsiteltävät asiat ja raportoi tehtävistään hallitukselle.

Eero Mertano, s. 1965, datanomi
Toimitusjohtaja, 2.10.2009-31.10.2010

Kaj Hagros, s. 1970, diplomi-insinööri, MBA
Toimitusjohtaja, 1.11.2010-

Johtoryhmä

Tecnotree-konsernilla oli vuoden 2010 lopussa viisijäseninen johtoryhmä, johon kuuluivat toimitusjohtaja, talousjohtaja, liiketoimintajohtaja, tekninen johtaja ja kehitysjohtaja. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Johtoryhmän tehtävänä on toimitusjohtajan avustaminen, yhtiön liiketoimintojen valvominen ja kehittäminen asetettujen strategioiden ja tavoitteiden mukaisesti, konsernitason menettelytapojen luominen, riskienhallintaprosessien tukeminen, yhtenäisen henkilöstöpolitiikan ja palkitsemiskäytännön seuraaminen sekä sidosryhmäsuhteiden hoitaminen. Johtoryhmä kokoontuu vähintään kerran kuussa.

Johtoryhmän jäsenet

Kaj Hagros, s. 1970, diplomi-insinööri, MBA

Päätoimi:

Toimitusjohtaja, 1.11.2010–

Atul Chopra, s. 1962, auktorisoitu tilintarkastaja, LL.B
Bachelor of Commerce (Hons.)

Päätoimi:

Liiketoimintajohtaja (Chief Operating Officer), 2009–2/2011

Tuomas Wegelius, s. 1955, ekonomi

Päätoimi:

Talousjohtaja, 2006–

Naim A. Kazi, s. 1956, B.E., M.S.

Päätoimi:

Tekninen johtaja, 2009–

Timo Laaksonen, s. 1965, KTM

Päätoimi:

Kehitysjohtaja, 24.11.2010–

Johtoryhmän jäsenenä oli 31.10.2010 asti:

Eero Mertano, s. 1965, datanomi

Toimitusjohtaja 2.10.2009 – 31.10.2010

Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteet

Sisäisen valvonnan ja raportoinnin tavoite on varmistaa, että yrityksen toiminta on tehokasta, tieto on luotettavaa, vallitsevaa lainsäädäntöä ja sisäisiä toimintaperiaatteita noudatetaan. Yrityksen talousjohto on vastuussa sisäisen valvonnan suorittamisesta ja ohjeistuksesta tarkastusvaliokunnan ohjeistuksen mukaan.

Riskienhallinnan tehtävänä on yhtiön liiketoimintaan ja toimintaympäristöön vaikuttavien merkittävimpien

riskien tunnistaminen, hallinta ja seuraaminen siten, että yhtiön strategiset ja taloudelliset tavoitteet saavutetaan mahdollisimman hyvin. Konsernin johtoryhmä on vastuussa riskienhallintaprosessista.

Valvontatoimenpiteet

Pääasialliset valvontatoimenpiteet ovat ajankohtaisten ennusteiden laadinta, toteutuneiden, ennustettujen ja aikaisempien kausien tietojen poikkeamien analysointi ja tapahtuma- ja prosessitason valvontatoimenpiteet sekä sisäiset tarkastukset.

Vuosibudjetit laaditaan ja yksityiskohtaiset tavoitteet asetetaan strategisten suunnitelmien perusteella. Henkilökohtaiset tavoitteet asetetaan ja niiden toteutumista seurataan kehityskeskusteluissa. Konsernin budjetti tehdään ja esitellään hallitukselle. Päivitetty ennuste esitetään jokaisessa hallituksen kokouksessa. Kuukausiraportoinnissa esitetään päättyneen kauden viimeisin ennuste, toteuma ja seuraavan kauden ennuste.

Yrityksen talousjohto yhdessä muun johdon kanssa pyrkii varmistamaan kuukausiraportoinnin virheettömyyden. Linjaorganisaatio on vastuussa budjeteista ja ennusteista. Konsernin talousjohdon tehtävä on koota nämä budjetit ja ennusteet hyväksytyjen aikataulujen mukaisesti ja valvoa suunnitelmien luotettavuutta. Hallitukselle raportoidaan suunnitelmien ja toteuman olennaiset eroavaisuudet ja mahdolliset virheet korjaustoimenpiteineen.

Konsernin talousjohto suorittaa ulkoisen ja sisäisen raportoinnin oikeellisuuden valvontaa. Liiketoiminnan luonteesta johtuen talousjohdon suorittamassa valvonnassa painotetaan erityisesti liikevaihdon tuloutumista ja myyntisaamisten seurantaa.

Riskienhallinta

Vuosittain tehtävät riskiarvioinnit määrittelevät suurimmat riskit, toimenpiteet ja vastuuhenkilöt. Konsernin valuutta-, korko- ja likviditeettiriskien hallinnasta sekä operatiivisia riskejä koskevista vakuutuksista vastaa yhtiön talousjohto.

Yhtiön johtoryhmä käsittelee riskejä ja niiden hallintaa kokouksissaan säännöllisesti ja raportoi kokonaisvaltaisen riskiarvion hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Konsernin käytössä olevat raportointi- ja valvontatavat vähentävät taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä: Suurin osa tapahtumista on emoyhtiössä, yhtiöt noudattavat samaa tilikarttaa ja IFRS-sääntöjä sekä käyttävät samoja, kattavan tiedon sisältäviä, ohjelmistoja, varainhallinto ja rahoitus on keskitetty konsernihallintoon sekä sopimukset ja toimintaohjeet on tallennettu helposti käytettävään arkistoon.

Suosituksat ja toimintaperiaatteet

Yrityksen hallintoa ja ohjausta suoritetaan kirjallisten toimintaperiaatteiden avulla. Myyntisopimusten tekoon, luottopäätöksiin, varainhallintaan, valuuttasuojauksiin, ostoihin ja asioiden hyväksymiseen tehdyt linjaukset ovat yrityksen tärkeimmät toimintaperiaatteet. Konsernitason toimintaperiaatteet hyväksytetään hallituksella. Tytäryhtiöiden ja ulkomaisten toimipisteiden omat suositukset ja toimintaperiaatteet ovat linjassa konsernitason suositusten ja toimintaperiaatteiden kanssa.

Sisäinen valvonta

Sisäisen tarkastuksen suunnitelma esitellään hallituksen tarkastusvaliokunnalle ulkoisen tilintarkastussuunnitelman kanssa vuosittain. Sisäiset tarkastukset suoritetaan käyttämällä ulkopuolisia asiantuntijoita, tilintarkastajia tai oman kokeneen ja kyseisestä tarkastuskohteesta riippumattoman henkilökunnan voimin.

Tilintarkastus

Lakisääteisen tilintarkastuksen pääasiallisena tehtävänä on todentaa, että tilinpäätös antaa päättyneeltä

tilikaudelta oikeat ja riittävät tiedot konsernin tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tilintarkastaja raportoi havainnoistaan tarkastusvaliokunnalle säännöllisesti ja antaa osakkeenomistajille tilintarkastuskertomuksen vuositilinpäätöksen yhteydessä.

Tecnotreen tilintarkastajana toimi tilikaudella 2010 KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Sixten Nyman.

Sisäpiirihallinto

Tecnotree noudattaa NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Yhtiössä on laadittu myös oma sisäpiiriohje, joka sisältää ohjeet pysyville ja hankekohtaisille sisäpiiriläisille. Ohjeet on jaettu kaikille sisäpiiriläisille, ja ne ovat koko henkilöstön saatavilla. Tecnotree pitää sisäpiirirekisteriään Euroclear Finland Oy:n SIRE-järjestelmässä.

Viestintä ja tiedotus

Varmistukseen yhtiön tavoitteiden saavuttamisesta yhtiön johto hankkii taloudellista ja muuta tietoa käyttöönsä. Soveltuvien osin tätä tietoa kanavoidaan myös Tecnoteen henkilöstölle vähintään kerran neljännesvuodessa pidettävässä henkilöstön kokouksessa. Henkilökuntaa kannustetaan palautteen antoon sekä raportoimaan mahdollisista väärinkäytöksistä joko näissä kokouksissa tai muulla soveltuvalla tavalla,

Kaikki ulkoinen viestintä tapahtuu yhtiön tiedonantopolitiikan mukaan. Tämä tiedonantopolitiikka löytyy www.tecnotree.com -sivuilta.

Poikkeama hallinnointikoodin suosituksesta

Tecnotree poikkeaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksesta n:o 9 hallituksen kokoonpanon osalta siten, että hallituksessa ei tällä hetkellä ole edustettuina molempia sukupuolia. Yhtiö pitää tärkeänä, että sen hallituksen jäsenillä on vahva toimialatuntemus ja nykyiseen hallitukseen ei valitettavasti ole saatu sopivan kokemuksen omaavaa naisjäsentä. Yhtiön pidemmän aikavälin ehdottomana tavoitteena on kuitenkin se, että hallituksen jäseninä on molempia sukupuolia ja yhtiö jatkaa työtään tämän tavoitteen saavuttamiseksi.