

SITOWISE GROUP OYJ

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2022



SITOWISE

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2022

1. Johdanto

Sitowise Group Oyj (koko konserni yhdessä ”**Sitowise**”, ja emoyhtiö yksin ”**Yhtiö**”) noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020, joka on julkisesti saatavilla osoitteessa www.cgfinland.fi. Sitowise noudattaa hallinnointikoodin suosituksia poikkeuksista.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillään hallituksen toimintakertomuksesta tilikaudelta 1.1.– 31.12.2022, ja molemmat dokumentit ovat saatavissa yhdessä vuosikertomuksen kanssa Sitowisen verkkosivuilla osoitteessa www.sitowise.com. Tämä selvitys on Sitowisen hallituksen tarkastusvaliokunnan käsittelemä ja hallituksen hyväksymä. Sitowisen tilintarkastaja on tarkastanut, että selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu ja on varmentanut, että

selvityksen ja tilinpäätöksen tiedot yhtiön taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä ovat yhdenmukaisia.

Sitowise sitoutuu hyvään hallintotapaan noudattamalla kaikkia lakeja ja säädöksiä sekä toteuttamalla suosituksia hyvästä hallintotavasta. Yhtiön konsernihallinnoinnissa noudatetaan yhtiön yhtiöjärjestyksestä ja Suomen lainsäädännön osalta erityisesti osakeyhtiölakia, kirjanpitolakia, arvopaperimarkkinalainsäädäntöä ja muita julkisen osakeyhtiön hallinnointiin liittyviä säädöksiä ja määräyksiä. Tilikaudella 2022, Sitowisen visio oli olla toimialan vastuullisin kumppani hyvinvoivan elinympäristön kehittäjänä, ja Yhtiön toimintaa ohjasivat lisäksi strategia, sen mukaiset arvot ja sisäiset toimintaperiaatteet.



2. Hallinnointia koskevat kuvaukset

HALLITUKSEN JÄSENTEN TIEDOT

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi	Hallituksen arvio jäsenen riippumattomuudesta yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista	Jäsenen ja hänen määräysvalta-yhteisöjensä osakkeet Yhtiössä tilikauden lopussa
Eero Heliövaara	1956	KTM, DI	Hallitusammattilainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 92 520 osaketta, joista 64 520 osaketta Heliocabala Oy:n kautta
Leif Gustafsson	1967	Rakennusinsinööri	Hallitusammattilainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 20 000 osaketta
Taina Kyllönen	1967	KTM	Viestintä- ja yhteiskuntasuhdejohtaja Helsingin yliopistossa	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 9 320 osaketta
Mirel Leino-Haltia	1971	KTT, CFA	Hallitusammattilainen, työelämäprofessori Aalto-yliopiston Kauppakorkeakoulussa	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 5 500 osaketta
Elina Piispanen	1963	KTM	Hallitusammattilainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 70 000 osaketta, joista 50 000 osaketta Fit Advice Oy:n kautta
Petri Rignell	1962	DI	Hallitusammattilainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 80 340 osaketta, joista 30 340 PriRock Oy:n kautta
Tomi Terho	1984	KTM	Osakas Intera Partners Oy:ssä	Riippumaton yhtiöstä, mutta ei sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 0 osaketta

Hallituksen jäsenillä ei ole osakeperusteisia oikeuksia, eikä heillä tai heidän määräysvalta-yhteisöillään ole osakkeita tai osakeperusteisia oikeuksia muissa Yhtiön kanssa samaan konserniin kuuluvissa yhtiöissä.



KUVAUS HALLITUKSEN TOIMINNASTA JA VALIOKUNNISTA

Hallituksella on yleistöimivalta kaikissa niissä asioissa, joita ei lain tai Yhtiön yhtiöjärjestyksen nojalla ole määrätty muiden toimielinten päätettäväksi tai tehtäväksi. Hallitus valmistelee työtään varten vuosikellon, jonka mukaisesti se käsittelee asioita. Hallitus kokoontuu lähtökohtaisesti kuukausittain ja muutoin tarvittaessa. Hallitus on kokoontunut tilikaudella 1.1.-31.12.2022 25 kertaa, ja Eero Heliövaara, Taina Kyllönen, Mirel Leino-Haltia, Petri Rignell, ja Tomi Terho osallistuivat kaikkiin kokouksiin, Elina Piispanen 24 kokoukseen ja Leif Gustafsson 23 kokoukseen. Hallituksen työjärjestys on saatavilla [Sitowisen verkkosivuilla](#).

Sitowisen hallituksella on neljä valiokuntaa: tarkastus-, henkilöstö-, nimitys- ja yrityskauppavaliokunta. Jokaisella valiokunnalla on oma työjärjestyksensä, ja työjärjestykset ovat saatavilla [Sitowisen verkkosivuilla](#).

Hallituksen tehtävänä on Sitowisen taloudellisen raportoinnin ja tarkastuksen osalta erityisesti seurata ja arvioida Yhtiön taloudellista raportointijärjestelmää, ja sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta. Hallitus valvoo myös tilintarkastusta, Yhtiön tilintarkastajan riippumattomuutta sekä sitä, että tilintarkastajan tarjoamat muut kuin tilintarkastuspalvelut ovat yhteensopivia tilintarkastajan riippumattomuuden kanssa. Hallitus valmistelee myös tilintarkastajan nimittämisen. Näihin tehtäviin kuuluvien asioiden valmistelu on tarkastusvaliokunnan vastuulla.

Tarkastusvaliokunnan jäsenet ovat Mirel Leino-Haltia (puheenjohtaja 28.2.2022 alkaen), Taina Kyllönen ja Tomi Terho (puheenjohtaja 28.2.2022 saakka). Valiokunta on kokoontunut tilikaudella 1.1.-31.12.2021 kahdeksan kertaa, joista Mirel Leino-Haltia ja Taina Kyllönen osallistuivat kaikkiin kokouksiin ja Tomi Terho seitsemään. Tarkastusvaliokunta vastaa tarkastusvaliokunnan tilintarkastuslain ja EU:n tilintarkastusasetuksen mukaisista pakollisista tehtävistä, jotka liittyvät esimerkiksi tilintarkastajan valinnan valmisteluun, tilintarkastajan tarjoamien palvelujen seurantaan ja tilintarkastajan riippumattomuuden arviointiin sekä itse tilintarkastukseen. Tarkastusvaliokunta käsittelee tilintarkastuskertomuksen, mahdollisen tilintarkastuspöytäkirjan sekä tilintarkastajan tarkastusvaliokunnalle esittämän ja hallitukselle valmisteltavan tilintarkastusraportin. Tarvittaessa tarkastusvaliokunta keskustelee edellä mainituissa tehtävissä esiin tulleista keskeisistä seikoista tilintarkastajan kanssa. Lisäksi tarkastusvaliokunnan vastuulla on varmistaa asianmukaisen hallintotavan järjestäminen, valvonta ja riskienhallinta osakeyhtiölain

mukaisesti, mukaan lukien esimerkiksi ehdotukset hallitukselle sisäistä tarkastusta koskeviksi toimintaohjeiksi ja suunnitelmaksi, määrittää lähipiiriliiketoimien valvontaa ja arviointia koskevat periaatteet ja osallistua merkittävien riita-asioiden ja muiden oikeudellisten asioiden arvioimiseen.

Henkilöstövaliokunnan jäsenet ovat Eero Heliövaara (puheenjohtaja), Elina Piispanen ja Leif Gustafsson. Valiokunta on kokoontunut tilikaudella 1.1.-31.12.2022 seitsemän kertaa ja kaikki jäsenet ovat olleet läsnä. Henkilöstövaliokunnan vastuulla on antaa suosituksia sekä arvioida johtoon kuuluvien henkilöiden, mukaan lukien toimitusjohtajan, nimityksiä ja palkitsemista, arvioida toimitusjohtajan suoriutumista, ja antaa hallitukselle suosituksia johtoryhmän jäsenten palkitsemista koskevissa asioissa ja konsernin palkitsemisjärjestelmiä koskien. Lisäksi henkilöstövaliokunta voi keskustella ja käsitellä Sitowisen yrityskulttuuriin ja henkilöstöpolitiikan kehittämiseen liittyviä asioita. Hallitus valitsee toimitusjohtajan ja vahvistaa hänen palkkionsa sekä muiden konsernin johtoryhmän jäsenten nimitykset ja palkkiot. Henkilöstövaliokunta vastaa myös hallituksen, toimitusjohtajan ja varatoimitusjohtajien palkitsemista koskevan palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin valmistelusta.

Yrityskauppavaliokunnan jäsenet ovat Tomi Terho (puheenjohtaja 20.4.2022 alkaen), Eero Heliövaara (puheenjohtaja 20.4.2022 saakka), Leif Gustafsson ja Petri Rignell (20.4.2022 alkaen). Valiokunta on kokoontunut tilikaudella 1.1.-31.12.2022 kahdeksan kertaa, joista Tomi Terho ja Eero Heliövaara osallistuivat kaikkiin kokouksiin, Leif Gustafsson neljään ja Petri Rignell kaikkiin kokouksiin toimikautensa aikana. Yrityskauppavaliokunnan tehtävänä on auttaa hallitusta yrityskauppastrategiassa ja sen toteuttamisessa.

Nimitysvaliokunnan jäsenet ovat Eero Heliövaara (puheenjohtaja), Petri Rignell ja Tomi Terho. Valiokunta on kokoontunut tilikaudella 1.1.-31.12.2022 kerran ja kaikki jäsenet ovat olleet läsnä. Nimitysvaliokunnan vastuulla on valmistella varsinaiselle yhtiökokoukselle sekä tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten valintaa ja palkitsemista koskevat ehdotukset, sekä tunnistaa potentiaalisia ehdokkaita hallituksen jäseniksi. Nimitysvaliokunnan tulee varmistaa, että hallitus ja sen jäsenet ylläpitävät ja edustavat riittävää asiantuntemusta, osaamista ja pätevyyttä sekä monimuotoisuutta.



HALLITUKSEN MONIMUOTOISUUTTA KOSKEVAT PERIAATTEET

Sitowisen nimitysvaliokunnan vastuulla on sen työjärjestyksen mukaisesti muun muassa valmistella yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten valintaa koskevat ehdotukset, sekä tunnistaa potentiaalisia ehdokkaita hallituksen jäseniksi. Jotta jatkossakin molemmat sukupuolet ovat edustettuina yhtiön hallituksessa, Sitowisen nimitysvaliokunnan työjärjestyksen mukaan molempien sukupuolten on oltava edustettuna hallituksessa ja nimitysvaliokunnan tulee varmistaa, että hallitus ja sen jäsenet ylläpitävät ja edustavat riittävää asiantuntemusta, osaamista ja pätevyyttä sekä monimuotoisuutta. Nimitysvaliokunnan työjärjestys edellyttää, että hallituksella on kokonaisuudessaan oltava riittävä osaaminen ja pätevyys muun muassa Sitowisen liiketoiminnasta ja toimialasta, julkisen osakeyhtiön johtamisesta, konserni- ja taloushallinnosta, ja yritysjärjestelyistä. Hallituksen jäsenten valinta perustuu ehdokkaiden taustaan ja kykyyn ymmärtää Sitowisen nykyisiä ja tulevia markkinoita, strategiaa, työntekijöitä ja asiakkaita. Hallituksella on kollektiivina oltava kokemusta eri markkinoista sekä tärkeistä aiheista kuten

digitalisaatiosta ja yritysvastuusta. Tärkeimmät kriteerit hallituksen jäsen ehdokkaille ovat pätevyys, osaaminen, henkilökohtaiset ominaisuudet ja luotettavuus.

Sitowisen nykyisistä seitsemästä hallituksen jäsenestä kolme ovat naisia, joten molempien sukupuolten edustus toteutuu yhtiön hallituksessa. Nykyisten hallitusten jäsenten koulutustausta on kaupallinen tai tekninen ja jäsenten työkokemus vaihtelee yliopistoista ja rakennusosalta konsultointiin, sijoittajasuhteisiin ja rahoitusalaan. Hallituksen jäsenten ikäjakauma on laaja, sillä he ovat syntyneet neljällä eri vuosikymmenellä. Hallituksen jäsenet edustavat kahta eri kansallisuutta, suomalaisia ja ruotsalaisia.

Yhtiö tiedostaa, että hallituksen monimuotoisuus tukee Sitowisen liiketoimintaa sekä kehitystä ja että jäsenten asiantuntemuksen, kokemuksen sekä mielipiteiden monimuotoisuus edistää valmiuksia ennakkoluulottomalle lähestymistavalle ja innovatiivisille ideoille.

TOIMITUSJOHTAJA

Sitowisen toimitusjohtajana toimi vuodesta 2019 30.4.2022 saakka Pekka Eloholma (DI, s. 1960). Heikki Haasmaa (DI, s. 1978) valittiin Sitowisen toimitusjohtajaksi tammikuussa 2022 ja hän aloitti tehtävässään 1.5.2022. Haasmaan osakeomistus on yhteensä 60 000 osaketta, ja hänellä on 160 000 optiota. Toimitusjohtajan palkitsemista koskien ks. tilikautta 2022 koskeva palkitsemisraportti, joka on vuosikertomuksen osana. Toimitusjohtaja vastaa juoksevan hallinnon ja päivittäisten toimintojen johtamisesta ja valvonnasta osakeyhtiölain sekä

hallitukselta saamiensa valtuuksien ja suuntaviivojen mukaisesti. Toimitusjohtaja johtaa ja valvoo konsernin liiketoimintaa, mikä pitää muun muassa sisällään vastaamisen konsernin strategiaprozessista ja kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä, sekä johtoryhmän puheenjohtajana ja sen jäsenten esimiehenä toimimisen. Toimitusjohtaja huolehtii, että hallituksen jäsenet saavat tiedot, jotka ovat tarpeen hallituksen tehtävien hoitamiseksi.

KONSERNIN JOHTORYHMÄ

Päivittäisessä johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa konsernin johtoryhmä, jonka jäsenten tiedot ovat alla. Konsernin johtoryhmä vastaa konsernin strategisesta ja operatiivisesta ohjauksesta hallituksen linjausten mukaisesti. Sen tehtäviin kuuluu muun muassa strategisten kehittämisprojektien asettaminen, seuranta

ja ohjaus, strategisten asiakkuuksien seuranta ja myynnin ohjaus, liiketoiminta-alueiden liiketoimintasuunnitelmien ja yhteisten palveluiden toimintasuunnitelmien hyväksyminen, riskien ja mahdollisuuksien hallinta, ja hyväksyjä olennaiset muutokset toimintajärjestelmän periaatteisiin.



Nimi, tehtävä yhtiön organisaatiossa	Syntymävuosi	Koulutus	Jäsenen ja hänen määräysvalta yhteisöjensä osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet Yhtiössä tilikauden lopussa
Jonas Larsson, Ruotsin toimintojen johtaja	1970	Maisteritutkinto, kestävä tuotekehitys	Osakeomistus: 10 000 osaketta, 28 000 optiota
Taija Lehtoja, henkilöstöjohtaja	1973	KTM	Osakeomistus: 18 000 osaketta, 36 000 optiota
Hanna Masala, talousjohtaja	1976	KTM	Osakeomistus: 9 000 osaketta, 36 000 optiota
Jannis Mikkola, liiketoimintajohtaja, Infra, varatoimitusjohtaja	1973	DI	Osakeomistus: 356 740 osaketta, optiot: 36 000
Timo Palonkoski, liiketoimintajohtaja, Talo, varatoimitusjohtaja	1982	Insinööri (YAMK)	Osakeomistus: 154 000 osaketta, optiot: 36 000
Turo Tinkanen, tietohallintojohtaja	1982	Tietoliikennetekniikan insinööri	Osakeomistus: 52 000 osaketta, optiot: 14 400
Minttu Vilander, viestintä- ja vastuullisuusjohtaja	1981	FM	Osakeomistus: 19 200 osaketta, optiot: 14 400
Teemu Virtanen, liiketoimintajohtaja, Digitaaliset ratkaisut*	1972	DI	Osakeomistus: 170 000 osaketta, optiot: 36 000

*Teemu Virtasen työsuhde Sitowisella päättyi 31.12.2022.

Johtoryhmän jäsenillä tai heidän määräysvalta yhteisöillään ei ole osakkeita tai osakeperusteisia oikeuksia muissa Yhtiön kanssa samaan konserniin kuuluvissa yhtiöissä. Johtoryhmä ei ole yhtiöoikeudellinen toimielin.

3. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Tämä selvitys sisältää muun muassa kuvaukset taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä, eli tiedot siitä, miten Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimivat sen varmistamiseksi, että Yhtiön julkistamat taloudelliset raportit antavat olennaisesti oikeat tiedot Yhtiön taloudesta. Tiedot annetaan konsernitasolla, joten selvityksessä hallinto- ja ohjausjärjestelmästä kuvataan, miten konsernitasolla varmistetaan, että taloudellinen raportointi konserniyhtiöistä on luotettavaa. Tarkoituksena ei ole kuvata raportointiprosessin tai järjestelmien yksityiskohtia.

Sitowisen hallitus huolehtii siitä, että konsernissa on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että ohjauksen ja valvonnan toimivuutta seurataan. Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden avulla pyritään varmistamaan, että tavoitteet liittyen esimerkiksi konsernin strategiaan, toimintaan, käytäntöihin ja erityisesti taloudelliseen raportointiin toteutuvat, ja

että lakeja ja määräyksiä noudatetaan. Sitowise-konsernin sisäinen valvonnan kehys perustuu konsernin arvoihin, eettiseen toimintaohjeeseen, politiikkoihin, työjärjestyksiin ja ohjeisiin.

Sitowisen riskienhallinta on integroitu osaksi konsernin johtamis-, seuranta- ja raportointijärjestelmiä. Riskienhallinta kattaa riskien tunnistamisen, riskien merkittävyyden arvioinnin ja tarvittavien hallintatoimenpiteiden määrittelyn sekä tarvittaessa erilliset varautumissuunnitelmat. Konsernin riskikehikon mukaisesti riskit jaetaan strategiaan, taloudellisiin, operatiivisiin ja vahinkoriskeihin. Riskienhallintatoimenpiteet kohdistetaan kunkin päätason merkittävimpiin riskeihin. Tarvittavat toimenpiteet päätetään tapauskohtaisesti ja niille nimetään vastuuhenkilöt, joka vastaavat toimenpiteiden suunnittelusta, toteutuksesta ja seurannasta sekä niiden vaikuttavuuden arvioinnista.

Riskienhallintaa toteutetaan Sitowisessä käytännössä kolmella päätasolla: 1) Sitowise-konsernin riskienhallinta toteutetaan



vuosikellon mukaisesti konsernin vuosittaisen riskikartoituksen kautta. Sen tulokset raportoidaan johtoryhmälle, joka määrittää keskeiset riskit ja niihin liittyvät hallintatoimenpiteet. Tilannekatsaukset esitetään hallitukselle. 2) Keskeisten riskien arviointia jatketaan liiketoiminta-alueiden ja konsernipalveluiden tasolla, jotka määrittelevät tarvittavat toimenpiteet. Riskien seuranta tehdään muun muassa osana toimintasuunnitelmien toteutumisen seuranta. 3) Sitowisen tarjousten ja projektien riskienhallinta perustuu riskiperusteiseen projektiluokitteluun, jonka perusteella riskienhallinnan tarve projektissa määräytyy. Tarkoituksena on fokusoida riskienhallinta juuri niihin projekteihin ja teemoihin, jotka kulloinkin ovat kriittisimpiä projektin etenemisen ja tavoitteiden saavuttamisen kannalta. Yritystosiin liittyvien riskien identifiointi, määrittäminen ja hallinnointi toteutetaan erikseen.

Riskienhallinnan menettelyjä on käsitelty ja niiden riittävyttä on arvioitu tilintarkastuksen ja ulkoisten auditointien yhteydessä. Lisäksi tarjous- ja projektitoiminnan riskien sekä reklamaatioiden hallintaa kehitetään yhdessä vakuutusyhtiön kanssa mm. koulutusten avulla. Projektitoiminnassa riskienhallintatoimenpiteet toteutetaan tarvittaessa yhdessä asiakkaiden kanssa. Lisätietoja on saatavilla konsernin verkkosivuilta www.sitowise.com/fi/sijoittajille/hallinnointi/riskienhallinta.

Eettisen toimintaohjeen ja muiden ohjeiden sekä lainsäädännön noudattaminen koskevat kaikkia sitowiseläisiä ja soveltuvat kaikkiin Sitowise Group Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden yksiköihin, liiketoimintoihin ja hallituksiin. Toimitusjohtajalla on kokonaisvastuu riskienhallinnasta. Toimitusjohtaja vastaa toiminnan organisoinnista ja riskienhallinnan pääperiaatteiden toteuttamisesta sekä raportoinnista hallitukselle. Konsernin johtoryhmä on vastuussa riskienhallinnan toteutumisesta eli konsernin riskien tunnistamisesta, riskien seurannasta ja arvioinnista sekä riskeihin liittyvistä toimenpiteistä. Liiketoiminnan johto vastaa kullekin liiketoiminnalle ominaisten riskien sekä tarjous- ja projektitoiminnan riskien hallinnasta. Toimenpiteisiin kuuluu muun muassa riittävän vakuutusturvan varmistaminen toimeksiannoille. Hallituksen tarkastusvaliokunnan vastuulla on varmistaa asianmukaisen hallintotavan järjestäminen, valvonta ja riskienhallinta osakeyhtiölain mukaisesti. Tarkastusvaliokunnan tehtäviä on kuvattu tarkemmin yllä valiokuntaa koskevassa kappaleessa ja sen työjärjestyksessä. Sitowisen hallitus arvioi ja valvoo yhtiön taloudellista raportointia, sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan tehokkuutta sekä sitä, miten sopimukset Yhtiön ja lähipiiriin kuuluvien kanssa täyttävät tavanomaiselle liiketoiminnalle ja toisistaan riippumattomien osapuolten väliselle liiketoimelle asetetut vaatimukset.

Sitowise näkee taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta varmentavan riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan organisatorisena, toiminnallisena ja järjestelmäpohjaisena prosessina, joka kulkee läpi sen kaiken toiminnan. Yhtiön taloudellista tilannetta seurataan säännöllisesti. Taloushallinnon jatkuvan seurannan ohella konserniyhtiöiden taloudelliset tulokset raportoidaan ja analysoidaan sisäisesti kuukausittain ja yhtiön konserniyhtiöryhmä käy kuukausittain läpi yhdessä toimitusjohtajan johdolla yhtiön taloudelliset tiedot ja mittarit, jotka toimitusjohtaja esittelee yhtiön hallitukselle kuukausittain. Konsernissa on yhdenmukaiset vaatimukset raportoitavalle taloudelliselle tiedolle. Konsernin johtoryhmä käsittelee myös valikoituja projektikohtaisia tietoja. Emoyhtiö julkistaa osavuosisikatsaukset, puolivuosisikatsaukset ja tilinpäätöstiedotteet vuosineljänneksittäin. Tarkastusvaliokunta käsittelee osavuosisikatsauksen, puolivuosisikatsauksen ja tilinpäätöksen, jotka hallitus hyväksyy.

Liiketoiminta-alue-, erillisyhtiö- ja konsernitasolla on analysointi- ja kontrollipisteitä raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi. Taloudelliset ennusteet päivitetään hallitukselle kvartaaleittain, mutta tulostenustetta pystytään seuraamaan jatkuvasti. Vuosibudjetointi käsitellään hallituksessa raamitasolla sekä alustavana ja lopullisena versiona, joista jälkimmäinen hyväksytään. Organisatorisesti riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa toteutetaan muun muassa asemavaltuuksien ja hyväksyntärajojen määrittelyn kautta, alkaen siitä, että Sitowisen hallitus on delegoinut toimitusjohtajalle määrätty valtuudet, ja saamansa delegoinnin perusteella toimitusjohtaja on myöntänyt Sitowise Group Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden asemavaltuudet ja hyväksyntäraajat.

Taloushallinnossa ostoihin ja maksuihin liittyvät taloushallinnon työnkuvat ja käyttöäjoikeudet järjestelmiin on asianmukaisesti eriytetty (ei vaarallisia työyhdistelmiä). Järjestelmätasolla sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutetaan talouden järjestelmiin rakennetuin kontrolleihin, joita läpikäydään tilikauden aikaisessa tilintarkastuksessa. Kontrollitoimenpiteiden tarkoituksena on varmistaa, että mahdolliset virheet tai poikkeamat ehkäistään tai havaitaan ja korjataan.

Yhtiön hallitus on hyväksynyt tilintarkastussuunnitelman painopistealueineen tilikaudelle 2022. Tilintarkastussuunnitelma sisältää muun muassa tilikaudenaikaisen tilintarkastuksen, ja tilintarkastaja on raportoinut havaintonsa tarkastusvaliokunnalle. Tilikaudenaikaisessa tilintarkastuksessa eikä tilinpäätöksen tilintarkastuksessa tullut esille merkittäviä havaintoja.



4. Muut selvityksessä annettavat tiedot

SISÄINEN TARKASTUS

Sisäisen tarkastuksen tehtäviin kuuluu arvioida muun muassa yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän, riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Sisäisen tarkastuksen avulla tuetaan organisaation kehittämistä ja se tehostaa hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista.

Sisäisen tarkastuksen suorittaa ulkoinen kumppani Sitowisen konsernipalvelujen tukemana. Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu hyväksyä sisäistä tarkastusta koskevat toimintaohjeet, tarkastustoimet, sisäisen tarkastuksen resursointi, suunnitelma ja seurata sen toteutusta, sekä arvioida sisäisen tarkastuksen laatua, laajuutta, ja sisäistä tarkastusta koskevia yhteenvetoraportteja ja johdon näkemyksiä asiaan liittyen. Sisäisen tarkastajan vastuut on määritelty sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa.

Sitowisen sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaisesti sisäinen tarkastaja on laatinut vuosille 2021–2023 riskiperusteisen rullaavan vuosittaisen tarkastussuunnitelman, jonka hallitus käsittelee. Konsernin johtoryhmä ja hallitus ovat hyväksyneet vuoden 2022 sisäisen tarkastuksen aiheet.

Tarkastustyössä noudatettavat keskeiset periaatteet, muun muassa raportointiperiaatteet, pitävät sisällään:

- Sisäisen tarkastuksen on tarkoitus olla riippumaton ja objektiivinen toiminto.
- Organisatorisen riippumattomuuden varmistamiseksi tarkastustoiminto raportoi hallituksen tarkastusvaliokunnalle.
- Sisäiseen tarkastukseen sisältyy sellaisten olennaisten riskien tarkastelu, jotka voivat vaikuttaa Sitowisen liiketoimintatavoitteiden saavuttamiseen.
- Sisäisen tarkastuksen kertomuksessa esitetään sisäisen tarkastuksen havainnot ja mahdolliset kehityskohteet sekä näihin liittyvät johdon kommentit ja suoritettua korjaavat toimenpiteet tai toimintasuunnitelmat korjaaville toimenpiteille sekä niiden odotetut valmistumisajat.
- Tarkastusvaliokunta seuraa yhdessä sisäisen tarkastuksen kanssa, kuinka johto toteuttaa tarkastushavaintojen ja tunnistettujen kehityskohteiden edellyttämiä toimenpiteitä. Raportointikriteerien kehyksen mukaisesti tehdyt havainnot pidetään avoimina, kunnes ne on selvitetty.

LÄHIPIIRITOIMIA KOSKEVAT PERIAATTEET

Yhtiö määrittelee Yhtiön lähipiiriin osakeyhtiölain mukaisesti (IAS 24) ja pitää luetteloa lähipiiriin kuuluvista. Yhtiön lähipiiriin kuuluvat tytäryhtiöt, investoinniksi katsottava osuus Fimpec Group Oy:ssä, yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja konsernin johtoryhmän jäsenet, johtohenkilöiden perheenjäsenet sekä heidän määräysvallassa olevat yhtiöt.

Sitowisen hallitus on määritellyt lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteet:

- Hallitus arvioi ja valvoo miten sopimukset ja muut oikeustoimet Yhtiön ja lähipiiriin kuuluvien kanssa täyttävät tavanomaiselle liiketoiminnalle ja toisistaan riippumattomien osapuolten väliselle liiketoimelle asetetut vaatimukset.
- Hallitus päättää lähipiiritoimista, jotka eivät ole Sitowisen tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin.
- Hallitus huomioi päätöksenteossaan osakeyhtiölain esteellisyys säännökset, sillä hallituksen jäsen ei saa osallistua päätöksentekoon itseään koskevassa asiassa eikä lähipiiriään koskevassa toimessa, joka ei ole yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai jota ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin.
- Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu valvoa liiketoimintaa lähipiiriin kanssa ja ilmoittaa mahdollisista eturistiriidoista, sekä määrittää lähipiiriliiketoimien valvontaa ja arviointia koskevat periaatteet hallituksen hyväksyttäväksi.
- Yhtiön talousosasto varmentaa säännöllisesti lähipiiriliiketoimien perustuen onko yhtiössä tehty lähipiiriliiketoimintaa.



- Sitowisellä on pieni määrä lähipiiriin kuuluvia yhteisöjä konserniyhtiöidensä ulkopuolella, ja niiden kanssa ei ole ollut muita liiketoimia tilikauden 2022 aikana kuin konsernitilinpäätöksessä liitteessä 6.3 raportoitu. Tämän vuoksi yhtiö pitää tärkeimpänä pitää yllä ajantasaista lähipiiriluetteloa, ja kontrolloi lähipiiriliiketoimia tuntemalla lähipiiriyhteisönsä toiminnan. Mikäli potentiaalinen lähipiiriliiketoimi tunnistettaisiin, konsernin juristi yhtiön lähipiiriasioista vastaavana tahona informoi luottamuksellisesti niitä sitowiseläisiä, jotka saattaisivat osallistua lähipiiriliiketoimen valmisteluun i) kyseisestä potentiaalisesta lähipiiriliiketoimesta, ii) korostuneesta huolellisuusarvioinnista liiketoimen luonnetta ja sen ehtoja koskien ja iii) missä tilanteissa yhtiön hallituksen on päätettävä liiketoimesta. Lähipiiriin kuuluvien yksityishenkilöiden kanssa Sitowisellä ei ole liiketoimia.
- Lähipiiritoimet raportoidaan toimitusjohtajalle ja hallitukselle kutakin osavuositarkastusta valmistellessa, ja ne ovat osana osavuositarkastusten liitetietoja omana erillisenä liitetietona 'Lähipiiri'.

Lisätietoa lähipiiriliiketoimista on tilikauden 2022 konsernitilinpäätöksessä liitteessä 6.3.

SISÄPIIRIHALLINNON KESKEISET MENETTELYTAVAT

Yhtiön sisäpiirihallinto on järjestetty markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (MAR), muiden sovellettavien lakien ja määräysten sekä Nasdaq Helsinki Oyj:n sisäpiiriohjeen mukaisesti. Konsernin juristi vastaa Sitowisen sisäpiiriasioiden järjestämisestä. Sisäpiirihallintoon liittyviä keskeisiä menettelytapoja kuvataan Sitowisen sisäpiiriohjeessa ja tiedonantopolitiikassa, jotka on julkaistu yhtiön verkkosivuilla. Sitowisellä ei ole pysyvien sisäpiiriläisten luetteloa. Hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon lisätty henkilö saa aina muistutuksen häntä koskevista velvollisuuksista sisäpiiritietoon liittyen.

MAR:in mukaisilla yhtiön johtotehtävissä toimivilla henkilöillä tarkoitetaan Sitowisen hallituksen jäseniä, toimitusjohtajaa ja konsernin johtoryhmää. Sitowise pitää yllä luetteloja yhtiön johtotehtävissä toimivista henkilöistä, heidän lähipiiriinsä kuuluvista yksityishenkilöistä ja yhteisöistä, sekä suljetun ajanjakson piiriin kuuluvista henkilöistä, sillä yhtiö on laajentanut suljetun ajanjakson aikana kaupankäyntikiellossa olevien

henkilöiden piiriä myös sellaisiin johtohenkilöihin kuulumattomiin työntekijöihin ja muihin henkilöihin, joilla on mahdollisuus saada tietoa yhtiön osavuositarkastuksesta tai tilinpäätöstiedotteesta asemansa tai työtehtäviensä kautta ennen niiden julkistamista. Mainittuihin luetteloihin lisättyjä henkilöitä on informoitu heitä koskevista velvollisuuksista: johtotehtävissä toimivia ja heidän lähipiiriinsä kuuluvia velvollisuudesta ilmoittaa Yhtiölle ja Finanssivalvonnalle yhtiön rahoitusvälineitä koskevat liiketoimet ja suljetun ajanjakson piiriin kuuluvia henkilöitä kaupankäyntirajoituksista.

Sitowisellä oli tilikaudella 2022 käytössä ns. "whistleblowing" -ilmiantojärjestelmä esimerkiksi finanssimarkkinoita ja markkinoiden väärinkäyttöä koskevien säännösten ja määräysten epäiltyjen rikkomusten raportoimista varten. Järjestelmän avulla Sitowisen palveluksessa olevat ja sen ulkopuoliset henkilöt voivat ilmoittaa epäillyistä rikkomuksista anonyymisti Sitowisen sisällä riippumattoman kanavan kautta.

TILINTARKASTUS

Sitowisen tilintarkastajana toimi KPMG Oy Ab, ja päävastuullisena tilintarkastajana KHT Turo Koila. Tilintarkastuksesta on maksettu palkkioita tilikaudella 1.1-31.12.2022 yhteensä 146 tuhatta euroa. Muista kuin tilintarkastuspalveluista on maksettu mainitulla tilikaudella tilintarkastajayhteisö KPMG Oy Ab:lle palkkioita 275 tuhatta euroa. Muut kuin tilintarkastuspalvelut koostuivat pääasiassa veroneuvonnasta ja yritysjärjestelyihin liittyvistä palveluista. (Tilinpäätöksen liitetieto 2.6.1.)

