

**SITOWISE**

SITOWISE GROUP OYJ

# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

# 2021



# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2021

## 1 Johdanto

Sitowise Group Oyj (koko konserni yhdessä ”**Sitowise**”, ja emoyhtiö yksin ”**Yhtiö**”), joka listautui Nasdaq Helsinki Oy:n päälistalle päättyneellä tilikaudella 25.3.2021, on sitoutunut noudattamaan Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Suomen listayhtiöiden hallintokoodia 2020, joka on julkisesti saatavilla osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi). Sitowise noudattaa hallintokoodin suosituksia poikkeuksitta.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillään hallituksen toimintakertomuksesta tilikaudelta 1.1. – 31.12.2021, ja molemmat dokumentit ovat saatavissa vuosikertomuksen osana Sitowisen verkkosivuilla osoitteessa [www.sitowise.com](http://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 yhtiöjärjestystä ja Suomen lainsäädännön osalta erityisesti osakeyhtiölakia, kirjanpitolakia, arvopaperimarkkinalainsäädäntöä ja muita julkisen osakeyhtiön hallintointiin liittyviä säädöksiä ja määräyksiä. Sitowiseä ohjaa kunnianhimoinen visio olla toimialan vastuullisin kumppani hyvinvoivan elinympäristön kehittäjänä, ja Yhtiön toimintaa ohjaavat lisäksi strategia, sen mukaiset arvot ja sisäiset toimintaperiaatteet.



## 2 Hallinnointia koskevat kuvaukset

### HALLITUKSEN JÄSENTEN TIEDOT

Nimi	Syntymä- vuosi	Koulutus	Päätoimi	Hallituksen arvio jäsenen riippumattomuudesta yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista	Jäsenen ja hänen määräys- valta yhteisöjensä osakkeet Yhtiössä tilikauden lopussa
Eero Heliövaara	1956	KTM, DI	Hallitusammatti- lainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osak- keenomistajista	Osakeomistus: 92 520 osa- ketta, joista 64 520 osaketta Heliocabala Oy:n kautta
Leif Gustafsson*	1967	Rakennusin- sinööri	Hallitusammatti- lainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osak- keenomistajista	Osakeomistus: 20 000 osa- ketta
Taina Kyllönen	1967	KTM	Viestintä- ja yh- teiskuntasuhde- johtaja Helsingin yliopistossa	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osak- keenomistajista	Osakeomistus: 9 320 osaketta
Mirel Leino-Haltia*	1971	KTT, CFA	Hallitusammatti- lainen, työelä- mäprofessori Aalto-yliopiston Kauppakorkea- koulussa	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osak- keenomistajista	Osakeomistus: 5 500 osaketta
Elina Piispanen	1963	KTM	Hallitusammatti- lainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osak- keenomistajista	Osakeomistus: 70 000 osa- ketta, joista 50 000 osaketta Fit Advice Oy:n kautta
Petri Rignell	1962	DI	Hallitusammatti- lainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osak- keenomistajista	Osakeomistus: 80 340 osa- ketta, 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.

\*Mirel Leino-Haltia ja Leif Gustafsson aloittivat hallituksen jäseninä 25.3.2021 ja Janne Näräsen hallitusjäsenyys päättyi 25.3.2021.



## KUVAUS HALLITUKSEN TOIMINNASTA JA VALIOKUNNISTA

Hallituksella on yleistoimivalta 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.-31.12.2021 40 kertaa, ja kaikki jäsenet ovat toimikautsiansa aikana osallistuneet kaikkiin kokouksiin. Kokouksia on pidetty listautumisesta johtuen tavanomaista enemmän. Hallituksen työjärjestys on saatavilla [Sitowisen verkkosivuilla](#).

Sitowisen hallitus perusti pörssilistautumisen yhteydessä 25.3.2021 alkaen kolme hallituksen valiokuntaa, joilla kullakin on oma työjärjestys: tarkastus- henkilö- ja nimitysvaliokunta. Mainittuja valiokuntia ei näin ollen ole ollut koko tilikautta. Sitowisen hallitus on päättänyt tilikauden lopulla perustaa yhden uuden valiokunnan, yrityskauppa-valiokunnan, jonka tehtävänä on auttaa hallitusta yrityskauppastrategiassa ja sen toteuttamisessa. Valiokunnan työjärjestys on hyväksytty hallituksessa tammikuussa 2022. Valiokuntien 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 Tomi Terho (puheenjohtaja), Taina Kyllönen ja Mirel Leino-Haltia. Valiokunta on kokoontunut tilikaudella 1.1.-31.12.2021 neljä kertaa ja kaikki jäsenet ovat olleet läsnä. Tarkastusvaliokunta vastaa tarkastusvaliokunnan tilintarkastuslain ja EU:n tilintarkastusasetuksen mukaisista pakkolisista 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.-31.12.2021 neljä 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 koordinoi ja laatii ehdotukset Sitowisen yrityskulttuuriin ja henkilöstöpolitiikan kehittämiseen liittyvissä asioissa. Hallitus valitsee toimitusjohtajan ja vahvistaa hänen palkkionsa sekä muiden konsernin johtoryhmän jäsenten nimitykset ja palkkiot. Henkilöstövaliokunta vastaa myös Yhtiön hallituksen, toimitusjohtajan ja varatoimitusjohtajien palkitsemista koskevan palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin valmistelusta.

Nimitysvaliokunnan jäsenet ovat Eero Heliövaara (puheenjohtaja), Petri Rignell ja Tomi Terho. Valiokunta on kokoontunut tilikaudella 1.1.-31.12.2021 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. Sitowisellä ei ole osakkeenomistajien nimitystoimikuntaa.



## 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 jäsenehdokkaille 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 monipuolinen yliopistoista rakennus- 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 on toiminut vuodesta 2019 Pekka Eloholma (DI, s. 1960). Eloholman osakemistutus on yhteensä 226 735 osaketta, ja hänellä on 108 000 optiota. Toimitusjohtajan palkitsemista koskien ks. tilikautta 2021 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.

Varatoimitusjohtajat Jannis Mikkola ja Timo Palonkoski toimivat toimitusjohtajan sijaisina. Liiketoiminta-johtajina he muun muassa vastaavat liiketoiminta-alueen toiminnansuunnittelusta ja sen seurannasta, taloudellisesta tuloksesta, henkilöstön osaamisen kehittämisestä ja palvelukehityksestä, myynnistä, ja he toimivat liiketoiminta-alueen johtoryhmän puheenjohtajana.

### 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 hyväksyä olennaiset muutokset toimintajärjestelmän periaatteisiin.



Nimi, tehtävä yhtiön organisaatiossa	Syntymävuosi	Koulutus	Jäsenen ja hänen määräysvalta yhteisöjensä osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet Yhtiössä tilikauden lopussa
Anne-May Asplund, HR-johtaja	1971	KTM	Osakeomistus: 10 626 osaketta, optiot: 14 400
Heidi Karlsson, talousjohtaja	1967	KTM	Osakeomistus: 69 860 osaketta, optiot: 36 000
Jonas Larsson*, Ruotsin toimintojen johtaja	1970	Maisteritutkinto, kestävä tuotekehitys	Osakeomistus: 5 000 osaketta, ei optioita
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	Tietoliikenteen tekniikan 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

\*Jonas Larsson liittyi konsernin johtoryhmään 15.11.2021.

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. Sisäisen valvonnan prosesseissa saatuja mahdollisia havaintoja hyödynnetään riskienhallintaprosessissa.



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. Tarvitavat 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 riskienhallintaa toteutetaan vuosikellon mukaisesti konsernin vuosittaisen riskikartoituksen ja sen seurannan sekä johtoryhmän säännöllisten tilannekatsausten avulla. 2) Liiketoiminta-alueiden ja -palveluiden riskien tunnistaminen ja toimenpiteiden määrittely tapahtuu vuosittain toiminnansuunnittelun yhteydessä. Se täydentää konsernin riskienhallintaa kunkin liiketoiminta-alueen erityispiirteiden näkökulmasta. Riskien ja toimenpiteiden seuranta tehdään osana toimintasuunnitelmien toteutumisen seuranta. 3) Sitowisen tarjous- 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.

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](http://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 organisoimisesta 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 tavomaiselle 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, ja toimitusjohtaja antaa asiakasreklamaatioyhteenvedon hallitukselle kuukausittain. Emoyhtiö julkistaa osavuositarkastukset, puolivuositarkastukset ja tilinpäätöstiedotteet vuosineljänneksittäin. Tarkastusvaliokunta käsittelee osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen ja tilinpäätöksen, jotka hallitus hyväksyy.

Liiketoiminta-alue-, erillisyyhtiö- ja konsernitasolla on analysointi- ja kontrollipisteitä raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi. Taloudelliset ennusteet päivitetään hallitukselle kvartaaleittain, mutta tulostenustetta pystytään seuraamaan jatkuvasti. Vuosibudjetointi hyväksytään hallituksessa raamitasolla, alustavana ja lopullisena. Organisatorisesti riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa toteutetaan muun muassa



asemavaltuuksien ja hyväksyntärajojen määrittelyn kautta, alkaen siitä, että Sitowisen hallitus on delegoinut toimitusjohtajalle määrättyt 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 kirjanpidon järjestelmiin

rakennetuin kontrollein, 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 2021. 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 2021 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 suoritettavat 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 kehityksen mukaisesti tehdyt havainnot pidetään avoimina, kunnes ne on selvitetty.





## Lähipiiritoimia koskevat periaatteet

Yhtiö määrittelee Yhtiön lähipiirin 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 päätöksenteossään osakeyhtiölain esteellisyyssäännökset, 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 liiketoimia lähipiirin kanssa ja ilmoittaa mahdollisista eturistiriidoista, sekä määrittää lähipiiriliiketoimien valvontaa ja arviointia koskevat periaatteet hallituksen hyväksyttäväksi.
- Yhtiön talousosasto varmentaa säännöllisesti lähipiirilistaukseen perustuen onko yhtiössä tehty lähipiiriliiketoimia.
- Sitowisellä on pieni määrä lähipiiriin kuuluvia yhteisöjä konserniyhtiöidensä ulkopuolella, ja niiden kanssa ei ole ollut muita liiketoimia tilikauden aikana kuin konsernitilinpäätöksessä liitteessä 7.3 raportoitu. Tämän vuoksi yhtiö pitää tärkeimpänä pitää yllä ajantasaista lähipiirilueteloa, ja kontrolloi lähipiiriliiketoimia tuntemalla lähipiiriyhteisönsä toiminnan. Mikäli potentiaalinen lähipiiriliiketoimi tunnistettaisiin, konsernin juristi yhtiön lähipiiriasi-oista 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 osavuosikatsausta valmistellessa, ja ne ovat osana osavuosikatsausten liitetietoja omana erillisenä liitetietona 'Lähipiiri'.

Lisätietoa lähipiiriliiketoimista on tilikauden 2021 konsernitilinpäätöksessä liitteessä 7.3.



## 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 sisäpiirilueteloon 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 osavuosi-katsauksesta 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 2021 Suomessa käytössä ns. "whistleblowing" -ilmiantojärjestelmä finanssimarkkinoita ja markkinoiden väärinkäyttöä koskevien säännösten ja määräysten epäiltyjen rikkomusten raportointia varten. Järjestelmän avulla Yhtiön palveluksessa olevat ja sen ulkopuoliset henkilöt voivat ilmoittaa epäillyistä rikkomuksista anonyymisti yhtiön sisällä riippumattoman kanavan kautta. Järjestelmä otetaan käyttöön Ruotsissa tilikaudella 2022.

## Tilintarkastus

Sitowisen tilintarkastajana toimi KPMG Oy Ab, ja päävastuullisena tilintarkastajana KHT Turo Koila. Tilintarkastuksesta on maksettu palkkioita tilikaudella 1.1.-31.12.2021 yhteensä 159 tuhatta euroa. Muista kuin tilintarkastuspalveluista on maksettu mainitulla tilikaudella tilintarkastajayhteisö KPMG Oy Ab:lle palkkioita 521 tuhatta euroa. Nämä palkkiot liittyivät yhtiön listautumiseen, veroneuvonantoon ja neuvonantoon yritys- ja konsernijärjestelyissä. (Tilinpäätöksen liitetieto 2.6.1.)

