

SITOWISE GROUP OYJ

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2023



SITOWISE

Sitowise Group Oyj:n selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2023

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 poikkeuksitta.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillään hallituksen toimintakertomuksesta tilikaudelta 1.1.–31.12.2023, 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 hallintoasiin liittyviä säädöksiä ja määräyksiä. Tilikaudella 2023, Sitowise julkisti uuden strategiansa vuosille 2023–2025 sekä uuden vision *Redefining smartness in cities*. Yhtiön toimintaa ohjasivat lisäksi ensimmäistä kertaa määritetty toiminnan merkitys (purpose) *Empowering passionate experts to solve complex challenges* sekä arvot asiakasymmärrys, luottamus, yksi tiimi, avoimuus ja rohkeus.



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: 109 208 osaketta, joista 81 208 osaketta Heliocabala Oy:n kautta
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 osaketta PriRock Oy:n kautta
Niklas Sörensen (25.4.2023 alkaen)	1970	DI	Toimitusjohtaja, Locus Infra	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 3 000 osaketta
Tomi Terho	1984	KTM	Osakas Intera Partners Oy:ssä	Riippumaton yhtiöstä, mutta ei sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 0 osaketta
Mats Åström (25.4.2023 alkaen)	1965	Alempi korkeakoulututkinto liiketaloudessa	Hallitusammattilainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	Osakeomistus: 2 500 osaketta

Leif Gustafsson (1967, rakennusinsinööri) toimi hallituksen jäsenenä 25.4.2023 saakka.

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.

Hallituksen työjärjestys on 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. Säännöllisten vastuullisuusaiheiden käsittelyn lisäksi hallitus ja tarkastusvaliokunta tulevat vastaamaan myös uusista osakeyhtiölain mukaisista velvollisuuksista kestävyysraportointiin ja kestävyysraportoinnin varmentamiseen liittyen.

Sitowisen hallituksella on kolme valiokuntaa: tarkastus-, henkilöstö- ja yrityskauppavaliokunta. Huhtikuuhun 2023 saakka Yhtiöllä oli lisäksi nimitysvaliokunta, jonka korvasi yhtiökokouksen päätöksellä perustettu osakkeenomistajien nimitystoimikunta. Jokaisella valiokunnalla on omat työjärjestyksensä, ja työjärjestykset ovat saatavilla [Sitowisen verkkosivuilla](#).

Tarkastusvaliokunnan jäsenet ovat Mirel Leino-Haltia (puheenjohtaja), Taina Kyllönen ja Mats Åström (25.4.2023 alkaen). 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. Tarkas-

tusvaliokunta käsittelee tilintarkastuskertomuksen, mahdollisen tilintarkastuspöytäkirjan sekä tilintarkastajan tarkastusvaliokunnalle esittämän ja hallitukselle valmisteltavan tilintarkastusraportin. 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 lähipiiriilikeitoimien valvontaa ja arviointia koskevat periaatteet ja osallistua merkittävien riita-asioiden ja muiden oikeudellisten asioiden arvioimiseen.

Henkilöstövaliokunnan jäsenet ovat Eero Heliövaara (puheenjohtaja), Elina Piispanen ja Niklas Sörensen (25.4.2023 alkaen). 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 ja toimitusjohtajan palkitsemista koskevan palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin valmistelusta.

Yrityskauppavaliokunnan jäsenet ovat Tomi Terho (puheenjohtaja), Eero Heliövaara, Petri Rignell, Niklas Sörensen (25.4.2023 alkaen) ja Mats Åström (25.4.2023 alkaen). Yrityskauppavaliokunnan tehtävänä on auttaa hallitusta yrityskauppastrategiassa ja sen toteuttamisessa.

Osallistuminen hallituksen ja valiokuntien kokouksiin on esitetty alla:

Nimi	Valiokuntajäsenyydet	Hallitus	Osallistuminen		
			Tarkastusvaliokunta (AC)	Henkilöstövaliokunta (PC)	Yrityskauppavaliokunta (AcC)
Eero Heliövaara (puheenjohtaja)	PC (puheenjohtaja), AcC	18/18		7/7	4/4
Taina Kyllönen	AC	18/18	9/9		
Mirel Leino-Haltia	AC (puheenjohtaja)	18/18	9/9		
Elina Piispanen	PC	17/18		7/7	
Petri Rignell	AcC	17/18			4/4
Niklas Sörensen (25.4.2023 alkaen)	PC, AcC	14/14		3/4	3/3
Tomi Terho	AC (25.4.2023 saakka), AcC (puheenjohtaja)	17/18	3/3		4/4
Mats Åström (25.4.2023 alkaen)	AC, AcC	14/14	6/6		3/3
Leif Gustafsson (25.4.2023 saakka)	PC, AcC	1/3		1/3	0/1

OSAKKEENOMISTAJIEN NIMITYSTOIMIKUNTA

Sitowisen varsinainen yhtiökokous päätti 25.4.2023 hallituksen ehdotuksen mukaisesti perustaa osakkeenomistajien nimitystoimikunnan. Nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyvät ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle. Lisäksi nimitystoimikunnan tehtäviin kuuluu etsiä hallituksen jäsenten seuraajaehtokkaita sekä osallistua hallituksen monimuotoisuusperiaatteiden kehittämiseen.

Nimitystoimikuntaan valitaan kolmen suurimman osakkeenomistajan edustajat, ja toimikuntaan kuuluu lisäksi asiantuntijajäsenenä hallituksen puheenjohtaja. Osakkeenomistajia edustavien jäsenten nimeämisoikeus on niillä kolmella osakkeenomistajalla, joiden osuus Yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä on suurin varsinaista yhtiökokousta edeltävän syyskuun 1. arkipäivänä. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää nimeämisoikeuttaan, nimeämisoikeus siirtyy seuraavaksi suurimmalle omistajalle. Suurimmat osakkeenomistajat määräytyvät Yhtiön osakasluettelon omistustietojen perusteella, kuitenkin siten, että myös hallintarekisteröidyt osakkeenomistajat ja ne osakkeenomistajat, joiden omistukset liputussäännökset huomioon ottaen tulisi laskea yhteen, otetaan huomioon.

Nimitystoimikunta perustetaan toimimaan toistaiseksi kunnes yhtiökokous toisin päättää. Toimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenten toimikausi päättyy, kun toimikuntaan on nimitetty uudet jäsenet. Nimitystoimikunnan koolle kutsujana toimii hallituksen puheenjohtaja ja toimikunta valitsee keskuudessaan puheenjohtajan. Nimitystoimikunnan tulee antaa ehdotuksensa Yhtiön hallitukselle varsinaista yhtiökokousta viimeistään edeltävän helmikuun 1. päivänä.

OSAKKEENOMISTAJIEN NIMITYSTOIMIKUNTA VUONNA 2023

Syyskuussa 2023 osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan nimettiin seuraavat henkilöt:

- Juhana Kallio, Intera Partners, puheenjohtaja
- Malin Björkmo, Handelsbanken Fonder
- Claes Murander, Lannebo Fonder sekä
- Eero Heliövaara, Sitowisen hallituksen puheenjohtaja.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on kokoontunut 31.1.2024 mennessä yhteensä neljä kertaa, ja kaikki jäsenet ovat olleet läsnä.

EHDOTUS HALLITUKSEN JÄSENTEN PALKKIOIKSI

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa, että valittaville hallituksen jäsenille sekä sen valiokuntien jäsenille maksetaan toimikaudelta, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, seuraavat palkkiot:

- hallituksen puheenjohtajan palkkio 4 750 euroa kuukaudessa
- hallituksen muiden jäsenten palkkio 2 250 euroa kuukaudessa
- hallituksen puheenjohtajan sekä valiokuntien puheenjohtajien kokouspalkkio 1 000 euroa kokoukselta, ja
- hallituksen muiden jäsenten sekä valiokuntien jäsenten kokouspalkkio 400 euroa kokoukselta.

Edellä mainitut ehdotetut palkkiot ovat vastaavat kuin päättyvältä toimikaudelta maksetut. Nimitystoimikunta ehdottaa lisäksi, että hallituksen jäsenten matka- ja majoituskulut korvattaisiin yhtiön matkustussäännön mukaisesti.

Nimitystoimikunta ehdottaa myös, että nimitystoimikunnan jäsenille ei makseta palkkioita.

EHDOTUS HALLITUKSEN JÄSENTEN LUKUMÄÄRÄKSI JA JÄSENIKSI

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa, että yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärä on seitsemän (7).

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa, että toimikaudeksi, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, yhtiön hallituksen nykyiset jäsenet Eero Heliövaara, Mirel Leino-Haltia, Elina Piispanen, Niklas Sörensen, Tomi Terho ja Mats Åström valitaan uudelleen ja että uudeksi jäseneksi valitaan Anni Ronkainen. Hallituksen nykyiset jäsenet Taina Kyllönen ja Petri Rignell ovat ilmoittaneet, etteivät he ole enää käytettävissä tehtävään.

Hallituksen jäsenten valintamenettelyn osalta nimitystoimikunta suosittaa, että osakkeenomistajat ottavat yhtiökokouksessa kantaa ehdotukseen yhtenä kokonaisuutena. Nimitystoimikunta on ehdotusta valmistellessaan huomionnut, että hallituksen kokoonpano kokonaisuutena on yhtiön tarpeiden mukainen ja noudattaa hallinnointikoodin suosituksia.

Anni Ronkainen (s. 1966, KTM) on kokenut hallitusammattilainen, jonka erityisiä vahvuusalueita ovat digitaalinen transformaatio, muutosjohtaminen, data ja analytiikka, digitaalinen kehitys, tulosjohtaminen sekä henkilöstön, osaamisen ja suorituksen hallinta. Hän on toiminut aiemmin Kesko Oyj:llä EVP ja Chief Digital Officerina vuosina 2015–2023, Google Finlandin maajohtajana ja toimialajohtajana vuosina 2008–2015, McCann Helsinki Groupin toimitusjohtajana vuosina 2006–2008, sekä useissa johtotehtävissä Satama Finlandilla (Satama Interactive), Publicis-Törmällä sekä Consumer Compassilla. Ronkainen toimii tällä hetkellä

hallituksen jäsenenä Lohde Oyj:n, Posti Group Oyj:n, Lassila & Tikanoja Oyj:n, Aallon Group Oyj:n, Kontiotuote Oyj:n ja Fennia Keskinäinen Vakuutusyhtiön hallituksissa.

Kaikki hallituksen jäsen ehdokkaat ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista lukuun ottamatta Tomi Terhoa, joka ei ole riippumaton yhtiön suurimmista osakkeenomistajista. Kaikki ehdokkaat ovat antaneet suostumuksensa tulla valituksi. Uudelleen ehdolla olevien ehdokkaiden taustatiedot on esitelty Yhtiön verkkosivuilla kohdassa [Hallitus | Sitowise](#).

HALLITUKSEN MONIMUOTOISUUTTA KOSKEVAT PERIAATTEET

Sitowisen osakkeenomistajien nimitystoimikunta noudattaa yhtiön hallituksen jäsenten valintaa koskevan ehdotuksen valmistelussa sekä potentiaalisten ehdokkaiden tunnistamisessa Yhtiön hallituksen hyväksymiä monimuotoisuusperiaatteita sekä Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2020 mukaisia hallituksen monimuotoisuutta koskevia periaatteita. Sitowisen nimitystoimikunnan työjärjestyksen mukaan nimitystoimikunnan tulee varmistaa, että hallitus ja sen jäsenet ylläpitävät ja edustavat riittävää asiantuntemusta, osaamista ja pätevyyttä sekä monimuotoisuutta. Yhtiön hallitukseen tulee kuulua molempien sukupuolten edustajia. Nimitystoimikunta huolehtii, että hallituksella on kokonaisuudessaan riittävä osaaminen ja pätevyys muun muassa Sitowisen liiketoiminnasta ja toimialasta, julkisen osakeyhtiön johtamisesta, konserni- ja taloushallinnosta, ja yritysjärjestelystä. 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 yritys vastuusta. Tärkeimmät kriteerit hallituksen jäsen ehdokkaille ovat pätevyys, osaaminen, henkilökohtaiset ominaisuudet ja luotettavuus.

Sitowisen nykyisistä kahdeksasta 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 rakennus alalta konsultointiin, IT-alaan, sijoittaja-suhteisiin 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 Heikki Haasmaa (DI, s. 1978) toukokuusta 2022 alkaen. Haasmaan osakeomistus on yhteensä 70 000 osaketta, ja hänellä on 160 000 optiota. Toimitusjohtajan palkitsemista koskien ks. tilikautta 2023 koskeva palkitsemisraportti. 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 strategiaprosessista 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, liiketoimintajohtaja, Ruotsi	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: 20 000 osaketta, 36 000 optiota
Jannis Mikkola, liiketoimintajohtaja, Infra	1973	DI	Osakeomistus: 356 740 osaketta, 36 000 optiota
Timo Räikkönen, liiketoimintajohtaja, Talo (13.11.2023 alkaen)	1973	DI, KTM	Osakeomistus: 8 600 osaketta, 0 optiota
Turo Tinkanen, tietohallintojohtaja	1982	Tietoliikennetekniikan insinööri	Osakeomistus: 52 000 osaketta, 14 400 optiota
Minttu Vilander, vastuullisuus-, brändi- ja viestintäjohtaja	1981	FM	Osakeomistus: 19 200 osaketta, 14 400 optiota
Anna Wäck, liiketoimintajohtaja, Digitaaliset ratkaisut (5.5.2023 alkaen)	1988	KTM	Osakeomistus: 3 750 osaketta, 21 750 optiota

Timo Palonkoski (1982, insinööri (YAMK)) toimi liiketoimintajohtajana, Talo ja johtoryhmän jäsenenä 30.4.2023 saakka.

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 vastuullisuusriskeihin. 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 Sitowisessa 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 seurantaa. 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. Yritystoihin 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 [Sitowisen verkkosivuilta](#).

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. Riskienhallintaan liittyvät tehtävät on jaettu Yhtiön sisäisten riskienhallintaperiaatteiden mukaisesti. 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 projektiokohtaisia 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 tulosennustetta pystytään seuraamaan jatkuvasti. Vuosisubjetointi 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 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 talouden 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 2023. 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 2023 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 kehyksen mukaisesti tehdyt havainnot pidetään avoimina, kunnes ne on selvitetty.

LÄHIPIIRITOIMIA KOSKEVAT PERIAATTEET

Yhtiö määrittelee Yhtiön lähipiiriin osakeyhtiölain mukaisesti (IAS 24) ja pitää luettelo lähipiiriin kuuluvista. Yhtiön lähipiiriin kuuluvat tytäryhtiöt, Fimpec Group Oy ja sen tytäryhtiöt, 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 lähipiiriin kanssa ja ilmoittaa mahdollisista eturistiriidoista, sekä määrittää lähipiiriliiketoimien valvontaa ja arviointia koskevat periaatteet hallituksen hyväksyttäväksi.
- Yhtiön talousosasto varmentaa säännöllisesti lähipiiriliistaukseen perustuen onko yhtiössä tehty lähipiiriliiketoimia.
- Sitowisellä on pieni määrä lähipiiriin kuuluvia yhteisöjä konserniyhtiöidensä ulkopuolella, ja niiden kanssa ei ole ollut muita liiketoimia tilikauden 2023 aikana kuin konsernitilinpäätöksessä liitteessä 6.3 raportoitu. Tämän vuoksi yhtiö pitää tärkeimpänä pitää yllä ajantasaista lähipiiriluettoa, ja kontrolloi lähipiiriliiketoimia tuntemalla lähipiiriyhteisönsä toiminnan. Mikäli potentiaalinen lähipiiriliiketoimi tunnistetaan, konsernin juristi yhtiön lähipiiriasioista vastaavana tahona informoi luottamuksellisesti niitä sitowiseläisiä, jotka saattavat 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 2023 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 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 2023 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 epäilyistä rikkomuksista anonyymisti Sitowisen sisällä riippumattoman kanavan kautta.

TILINTARKASTUS

Sitowisen tilintarkastajana toimi KPMG Oy Ab, ja päävastuullisena tilintarkastajana KHT Kim Järvi (KHT Turo Koila 25.4.2023 asti). Tilintarkastuksesta on maksettu palkkioita tilikaudella 1.1.–31.12.2023 yhteensä 153 tuhatta euroa. Muista kuin tilintarkastuspalveluista on maksettu mainitulla tilikaudella tilintarkastajayhteisö KPMG Oy Ab:lle palkkioita 29 tuhatta euroa. Muut kuin tilintarkastuspalvelut koostuivat pääasiassa veroneuvonnasta ja yritysjärjestelyihin liittyvistä palveluista. (Tilinpäätöksen liitetieto 2.6.1.)

SITOWISE GROUP OYJ
LINNOITUSTIE 6 D, 02600 ESPOO
PUH. 020 747 6000
WWW.SITOWISE.COM

The Smart City Company

SITOWISE