

Corporate Governance

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2009

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu uuden hallinnointikoodin Suositus 51:n ja arvopaperimarkkinalain 2 luvun 6 §:n mukaisesti, ja se annetaan yhtiön toimintakertomuksesta erillisenä.

Oriola-KD Oyj (jatkossa "Oriola-KD" tai "yhtiö") noudattaa yhtiöjärjestyksen, Suomen osakeyhtiölain ja arvopaperimarkkinalain määräyksiä. Lisäksi yhtiö noudattaa NASDAQ OMX Helsinki Oy:n, jossa se on listattuna, sääntöjä sekä Finanssivalvonnan määräyksiä. Yhtiön pääkonttori sijaitsee Espoossa.

Lisäksi Oriola-KD noudattaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia sillä poikkeuksella, että yhtiön nimeämisvaliokuntaan voi kuulua muitakin kuin yhtiön hallituksen jäseniä. Poikkeaminen on perusteltu jäljempänä nimeämisvaliokuntaa koskevassa osiossa. Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on saatavissa julkisesti internet-osoitteessa www.cgfinland.fi

Oriola-KD laatii konsernitilinpäätöksen ja osavuosisikatsaukset kansainvälisten EU:n hyväksymien IFRS-raportointistandardien, arvopaperimarkkinalain ja soveltuvien Finanssivalvonnan standardien sekä NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjen mukaisesti. Yhtiön toimintakertomus ja emoyhtiön tilinpäätös on laadittu Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti. Tilintarkastuskertomus kattaa toimintakertomuksen, konsernitilinpäätöksen ja emoyhtiön tilinpäätöksen.

Toimielinten tehtävät ja vastuut

Yhtiön hallinnosta ja johtamisesta vastaavat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja, joiden tehtävät ja vastuut määräytyvät pääosin Suomen osakeyhtiölain ja arvopaperimarkkinalain mukaisesti. Yhtiön hallinto ja johtaminen perustuvat lisäksi yhtiökokouksen ja yhtiön tekemiin päätöksiin.

Yhtiökokous

Yhtiökokous on yhtiön ylin päättävä elin. Yhtiökokouksessa osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisesti. Yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluvista asioista. Yhtiökokouksen kutsuu

11.2.2011

koolle hallitus. Varsinainen yhtiökokous on yhtiöjärjestyksen mukaisesti pidettävä vuosittain hallituksen määräämänä päivänä toukokuun loppuun mennessä. Ylimääräinen yhtiökokous voidaan kutsua koolle siten kuin osakeyhtiölaissa on säädetty. Kutsu yhtiökokoukseen on yhtiöjärjestyksen mukaan aikaisintaan kaksi kuukautta ja viimeistään kaksikymmentäyksi päivää ennen yhtiökokousta julkaistava yhdessä pääkaupungin päivälehdessä. Tämän lisäksi Oriola-KD julkaisee yhtiökokoukseen myös pörssitiedotteena sekä kotisivuillaan internetissä.

Varsinainen yhtiökokous päättää muun muassa tilinpäätöksen vahvistamisesta, voitonjaosta, vastuuvapaudesta vastuuvollisille sekä hallituksen jäsenten, hallituksen puheenjohtajan ja tilintarkastajien valinnasta sekä näiden palkkioista. Yhtiökokous päättää myös yhtiöjärjestyksen muuttamisesta. Muutos edellyttää, että sitä on kannattanut vähintään 2/3 annetuista äänistä ja edustetuista osakkeista

Yhtiökokouksessa A-osake tuottaa 20 ääntä ja B-osake yhden äänen. Osakkeenomistaja ei saa äänestää suuremmalla äänimäärällä kuin 1/20 yhtiökokouksessa edustettujen eri osakelajeihin kuuluvien osakkeiden yhteenlasketusta äänimäärästä. Tämän yhtiöjärjestyksensä muuttaminen edellyttää, että päätöstä on kannattanut 4/5 annetuista äänistä ja edustetuista osakkeista.

Osakkeenomistajalla on oikeus saada yhtiökokoukselle osakeyhtiölain mukaan kuuluva asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi, jos hän vaatii sitä kirjallisesti hallitukselta niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokoukseen.

Toimitusjohtaja, hallituksen puheenjohtaja, riittävä määrä hallituksen jäseniä ja tilintarkastajan päävastuullinen tilintarkastaja ovat läsnä yhtiökokouksessa, samoin kuin kaikki hallituksen jäseniksi ensimmäistä kertaa ehdolla olevat henkilöt.

Varsinainen yhtiökokous 2009

16.4.2009 pidetty Oriola-KD:n varsinainen yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen ja myönsi toimitusjohtajalle ja hallituksen jäsenille vastuuvapauden tilikaudelta 2008. Yhtiökokous myös valtuutti hallituksen päättämään yhtiön B-osakkeiden hankkimisesta sekä B-osakkeiden maksullisesta osakeannista. Kaikki yhtiökokouksen päätökset ovat nähtävillä yhtiön internet-sivuilla www.oriola-kd.com.

Hallitus

Yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus. Hallituksen tehtävänä on johtaa yhtiön toimintaa lain ja yhtiöjärjestyksen mukaan. Hallitus myös varmistaa hyvän hallinnointi- ja ohjausjärjestelmän noudattamisen Oriola-KD-konsernissa.

11.2.2011

Hallituksen työjärjestys sisältää luettelon tärkeimmistä hallituksessa käsiteltävistä asioista. Tämän mukaisesti hallitus mm. vahvistaa yhtiön strategian, taloudelliset tavoitteet, budjetit, merkittävimmät investoinnit ja riskienhallinnan periaatteet. Hallitus valitsee ja erottaa yhtiön toimitusjohtajan. Oriola-KD:n hallitus toimii myös ns. konsernihallituksena. Hallitus käsittelee ja päättää kaikki merkittävimmät koko konsernin tai liiketoiminta-alueiden toimintaa koskevat asiat riippumatta siitä, edellyttääkö asia juridisesti Oriola-KD:n hallituksen päätöstä. Hallitus on myös hyväksynyt tarkastusvaliokunnan, palkitsemisvaliokunnan ja nimeämisvaliokunnan työjärjestykset.

Hallitus kokoontuu etukäteen sovittuun aikataulun mukaisesti, minkä lisäksi hallitus kokoontuu tarvittaessa. Päätösasioiden lisäksi hallitukselle annetaan kokouksissa ajankohtaista tietoa konsernin toiminnasta, taloudesta ja riskeistä. Toimitusjohtaja, varatoimitusjohtaja ja lakiasiaintoimitusjohtaja (joka toimii hallituksen sihteerinä) osallistuvat hallituksen kokouksiin. Johtoryhmän jäsenet osallistuvat kokouksiin hallituksen kutsusta. Kaikista kokouksista laaditaan pöytäkirja. Vuonna 2009 Oriola-KD:n hallitus piti 21 kokousta, joista neljä puhelinkokousta. Hallituksen jäsenten kokouksiin osallistumisaste oli keskimäärin 96,7 %.

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään viisi ja enintään kahdeksan jäsentä. Hallituksen toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Henkilöä, joka on täyttänyt 67 vuotta, ei voida valita hallituksen jäseneksi. Hallituksen puheenjohtajan valitsee yhtiökokous. Hallituksen varapuheenjohtajan valitsee hallitus.

Nimeämisvaliokunnan suositus hallitukselle hallituksen ehdotukseksi hallituksen kokoonpanoksi ja palkkioiksi ilmoitetaan yhtiökokouskutsussa. Yhtiö ilmoittaa internet-sivuillaan hallituksen jäsen ehdokkaiden henkilötiedot.

Hallitus vuonna 2009

Yhtiön varsinainen yhtiökokous 16.4.2009 vahvisti Oriola-KD:n hallituksen jäsenmääräksi seitsemän ja valitsi hallituksen jäseniksi seuraavat henkilöt:

- Olli Riikkala (s. 1951), hallituksen puheenjohtaja, Dipl.ins., ekonomi, MBA
- Antti Remes (s. 1947), hallituksen varapuheenjohtaja, vuorineuvos, kauppatieteiden maisteri
- Harri Brade (s. 1969), Dipl.ins., MBA
- Pauli Kulvik (s. 1951), Dipl.ins., MBA
- Outi Raitasuo (s. 1959) asianajaja, oikeustieteen kandidaatti, Master of Laws (LL.M)
- Jaakko Uotila (s. 1949), proviisori, Master of Science in Management
- Mika Vidgrén (s. 1960), apteekkari, farmasian tohtori, dosentti

Hallitus valitsi samana päivänä järjestäytymiskokouksessaan hallituksen varapuheenjohtajaksi Antti Remeksen.

11.2.2011

Hallitus on arvioinut jäsentensä riippumattomuuden ja todennut, että kaikki jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus on myös arvioinut toimintaansa ja työtapojaan sisäisenä itsearviointina.

Hallituksen valiokunnat

Hallituksessa on tarkastusvaliokunta ja palkitsemisvaliokunta. Lisäksi yhtiöllä on nimeämisvaliokunta. Hallitus vahvistaa valiokuntien työjärjestykset. Valiokunnat ovat valmistelevia elimiä, jotka tekevät hallitukselle esityksiä toimialueeseensa kuuluvista asioista. Valiokuntien kokouksista pidetään pöytäkirjaa. Valiokunnat raportoivat toiminnastaan säännöllisesti hallitukselle. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan ne antavat käsiteltävänä olevasta asiasta suosituksensa hallitukselle.

Hallitus nimittää vuosittain varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidettävässä järjestäytymiskokouksessaan keskuudestaan tarkastus- ja palkitsemisvaliokuntien jäsenet ja puheenjohtajan.

Yhtiön nimeämisvaliokunnan jäsenten nimittäminen on selostettu jäljempänä nimeämisvaliokuntaa koskevassa osiossa.

Tarkastus-, palkitsemis- ja nimeämisvaliokunnan lisäksi hallitus voi yksittäisissä tapauksissa perustaa valiokunnan valmistelemaan tapauskohtaista asiakokonaisuutta. Hallitus ei vahvista tällaiselle valiokunnalle työjärjestystä eikä ilmoita valiokunnan toimikautta, kokoonpanoa, kokousten lukumäärää tai jäsenten osallistumisastetta.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on edistää yhtiön toiminnan ja taloudellisen raportoinnin valvontaa. Sen tehtäviin kuuluu mm. laaditun konsernitilinpäätöksen ja osavuosikatsausten ja niiden perusteiden tarkastelu yhdessä yhtiön päävastuullisen tilintarkastajan kanssa, tilikauden aikana suoritetussa valvontatarkastuksessa havaittujen valvontajärjestelmän puutteiden ja muiden tilintarkastajien raportoimien puutteiden tarkastelu yhdessä yhtiön päävastuullisen tilintarkastajan kanssa, tilikauden aikana suoritetussa sisäisessä tarkastuksessa havaittujen valvontajärjestelmän puutteiden ja muiden tarkastushavaintojen ja suositusten tarkastelu, valvontatarkastuksen ja sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelmien tarkastelu ja suositusten antaminen yhtiön johdolle koskien sisäisen tarkastuksen painopistealueita, yhtiön hallinnon valvonnan sekä riskienhallinnan asianmukaisuuden arviointi ja yhtiön kirjanpidon ja ulkoisen raportoinnin periaatteiden muutosten läpikäynti ennen niiden käyttöönottoa. Lisäksi tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu tilintarkastajan valintapäätöksen ja laajennetun tarkastuksen ostopäätöksen valmistelu, tilintarkastajan neuvontapalvelujen arviointi sekä muut hallituksen valiokunnalle antamat tehtävät. Tarkastusvaliokunnassa on neljä jäsentä.

11.2.2011

Vuonna 2009 tarkastusvaliokunta kokoontui 4 kertaa, ja jäsenten osallistumisaste kokouksiin oli 100 %.

16.4.2009 alkaen tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana toimii Antti Remes ja muina jäseninä Harry Brade, Outi Raitasuo sekä Mika Vidgrén. Tarkastusvaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunnan tarkoituksena on käsitellä ja valmistella Oriola-KD-konsernissa tapahtuvaan johdon ja henkilöstön palkitsemiseen ja tiettyihin toimivan johdon nimityksiin liittyviä kysymyksiä ja tehdä näitä kysymyksiä koskevia esityksiä hallitukselle. Valiokunnan tehtävänä on käsitellä, arvioida ja tehdä esityksiä konsernin johdon ja henkilöstön palkkausrakenteesta sekä palkitsemis- ja kannustinjärjestelmistä, seurata palkitsemisjärjestelmien toimivuutta sen varmistamiseksi, että johdon palkitsemisjärjestelmät edistävät yhtiön tavoitteiden saavuttamista ja perustuvat henkilökohtaiseen suoritukseen, käsitellä ja valmistella muita johdon ja henkilöstön palkitsemiseen liittyviä kysymyksiä ja tehdä näitä koskevia esityksiä hallitukselle sekä käsitellä ja valmistella sellaisia johdon nimityskysymyksiä, jotka tulevat hallituksen päätettäväksi. Palkitsemisvaliokunnassa on kolme jäsentä.

Valiokunta kokoontui 7 kertaa vuonna 2009, ja jäsenten osallistumisaste kokouksiin oli 90,6 %.

16.4.2009 alkaen valiokunnan puheenjohtajana toimii Olli Riikkala ja muina jäseninä Pauli Kulvik sekä Jaakko Uotila. Palkitsemisvaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Nimeämisvaliokunta

Oriola-KD:n nimeämisvaliokunta on hallituksen perustama elin, jonka tehtävänä on valmistella ja antaa hallitukselle suositus varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävästä ehdotuksesta hallituksen kokoonpanoksi ja palkkioiksi. Hallitus valitsee valiokunnan jäsenet sekä nimeää yhden jäsenistä puheenjohtajaksi. Valiokunnan jäsenen ei tarvitse olla hallituksen jäsen. Tällä poikkeamisella Corporate Governance -koodista on haluttu mahdollistaa yhtiön merkittävien osakkeenomistajien valinta valiokuntaan ja täten heidän mielipiteensä esilletulo hyvissä ajoin ennen varsinaista yhtiökokousta. Ennen valiokunnan jäsenten valintaa hallituksen puheenjohtaja järjestää tapaamisen, johon kutsutaan äänimäärän mukaan yhtiön 20 suurinta osakkeenomistajaa. Tapaamisessa kuullaan suurimpien osakkeenomistajien näkemyksiä valiokunnan kokoonpanosta. Valiokunta esittelee suosituksensa varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävästä ehdotuksesta hallituksen kokoonpanoksi ja palkkioiksi tätä yhtiökokousta edeltävän tammikuun loppuun mennessä pidettävässä tapaamisessa, johon hallituksen puheenjohtaja kutsuu äänimäärän mukaan yhtiön 20 suurinta osakkeenomistajaa.

Tapaamisen jälkeen valiokunta ilmoittaa hallitukselle valmisteleman suosituksen. Nimeämisvaliokunta arvioi suosittelemiensa hallituksen jäsen ehdokkaiden riippumattomuutta. Valiokunnan suosituksella ei ole vaikutusta hallituksen itsenäiseen päätöksentekovaltaan tai oikeuteen tehdä ehdotuksia yhtiökokoukselle.

11.2.2011

Vuonna 2009 nimeämisvaliokunta kokoontui 4 kertaa, ja jäsenten osallistumisaste kokouksiin oli 100 %.

Hallitus valitsi 12.11.2009 uuden nimeämisvaliokunnan jäseniksi seuraavat henkilöt: Harry Brade, Risto Murto, Olli Riikkala, Timo Ritakallio, Seppo Salonen ja Into Ylppö. Valiokunnan puheenjohtajaksi valittiin Into Ylppö. Valiokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Toimitusjohtaja ja varatoimitusjohtaja

Hallitus nimittää Oriola-KD:n toimitusjohtajan ja päättää hänen toimsuhteensa ehdoista. Yhtiön toimitusjohtajana toimii kauppatieteiden maisteri Eero Hautaniemi (s. 1965). Osakeyhtiölain mukaisesti toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Lisäksi toimitusjohtaja huolehtii siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja että varainhoito on luotettavalla tavalla järjestetty. Toimitusjohtajan toimisopimuksen ehdot on määritetty kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa.

Hallitus nimittää tarvittaessa varatoimitusjohtajan. Yhtiön varatoimitusjohtajana ja toimitusjohtajan sijaisena toimii talous- ja rahoitusjohtaja kauppatieteiden maisteri Kimmo Virtanen (s. 1968).

Konsernin johtoryhmä

Konsernin johtoryhmään kuuluvat konsernin emoyhtiön toimitusjohtaja puheenjohtajana sekä hallituksen nimeämät henkilöt. Konsernin johtoryhmään kuuluu tällä hetkellä yhdeksän jäsentä mukaan lukien toimitusjohtaja, jolle johtoryhmän jäsenet raportoivat. Johtoryhmä kokoontuu vähintään kerran kuukaudessa käsittelemään koko konsernia koskevia asioita. Johtoryhmä ei ole päätöksentekuelin vaan sen tarkoituksena on avustaa toimitusjohtajaa konsernin strategian toteuttamisessa ja operatiivisessa johtamisessa sekä edesauttaa koko konsernia koskevan informaation välittymistä konsernin sisällä.

Ulkoinen tarkastus

Yhtiöllä on yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastaja valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa konsernin ja emoyhtiön tilinpäätös ja kirjanpito sekä emoyhtiön hallinto. Yhtiön tilintarkastaja antaa vuositilinpäätöksen yhteydessä osakkeenomistajille lain edellyttämän tilintarkastuskertomuksen ja raportoi säännöllisesti havainnoistaan hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Tilintarkastajaksi valittiin 16.4.2009 pidetyssä Oriola-KD Oyj:n varsinaisessa yhtiökokouksessa Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö

11.2.2011

PricewaterhouseCoopers Oy päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Heikki Lassila. Tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:lle vuonna 2009 suoritettujen palkkiot varsinaisesta tilintarkastuksesta olivat 227 000 euroa. Lisäksi maksettiin konserniyhtiöiden muusta konsultoinnista yhteensä 322 000 euroa.

Sisäinen tarkastus

Konsernilla ei ole omaa erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Oriola-KD hoitaa sisäiseen tarkastukseen liittyviä tehtäviä antamalla erillisiä selvitys- ja tarkastustoimeksiantoja yhtiön tilintarkastusyhteisölle hallituksen tarkastusvaliokunnan vuosittain hyväksymän tarkastussuunnitelman mukaisesti.

Taloudelliseen raportointiin liittyvät riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestelmät

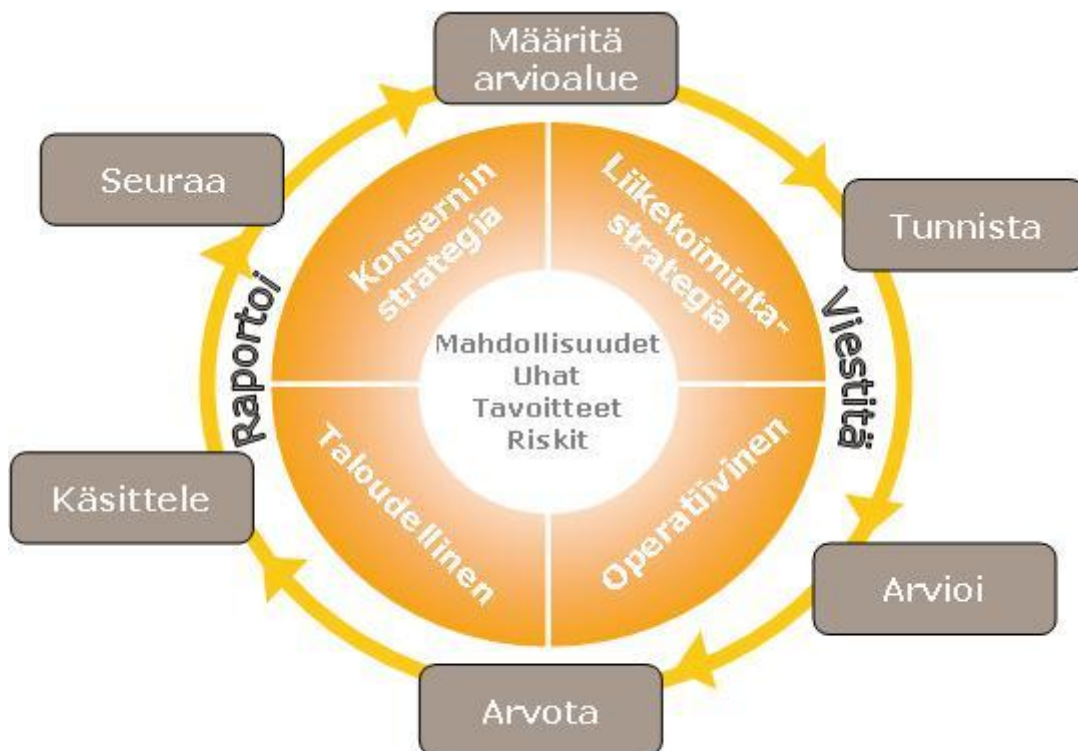
Riskienhallintajärjestelmä

Riskienhallinnan tarkoitus on tukea konsernin tavoitteiden saavuttamista. Tavoitteita uhkaavat riskit on tunnistettava ja arvioitava, jotta niitä voidaan hallita.

Yhtiön hallitus hyväksyy riskienhallintapolitiikan ja riskienhallinnan tavoitteet sekä ohjaa ja valvoo riskienhallinnan suunnittelua ja toteutusta. Hallituksen asettama tarkastusvaliokunta valvoo riskienhallintaa konsernissa. Oriola-KD:n konsernijohtolla on operatiivinen vastuu riskienhallinnasta. Riskienhallinnan yleisperiaatteista, kehittämisestä, koordinoinnista ja seurannasta vastaa riskienhallintaryhmä, joka toimii konsernin talous- ja rahoitusjohtajan johtamana.

Oriola-KD:lla on käytössä riskienhallintamenettely, joka on sulautettu johtamisprosessiin ja sen eri elementteihin. Menettelyn tarkoitus on varmistaa kattava riskien tunnistaminen, arviointi, hallinta ja seuranta koko konsernissa. Se on kiinteä osa Oriola-KD:n suunnittelu- ja johtamisjärjestelmää, päätöksentekoa, päivittäistä johtamista sekä seuranta- ja raportointia.

11.2.2011



Riskienhallinnan johtamismalli yhtenäistämään riskijohtamista

Riskienhallintamenettelyn periaate on kuvattu yllä. Liiketoiminnan suunnitteluvaiheessa tunnistetaan ja arvioidaan ne riskit, jotka voivat haitata ao. alueen tavoitteiden toteutumista. Riskienhallintamenettely käynnistyy

1) riskien tunnistamisella

2) arvioidaan riskien toteutumistodennäköisyys, jos mitään ehkäiseviä toimenpiteitä ei tehdä

3) arvioidaan riskin toteutumisen seuraukset laskemalla kumulatiiviset rahalliset menetykset strategijakson ajalta

4) laaditaan riskienhallintasuunnitelma eli toimenpiteet, joiden avulla riski voidaan välttää, riskin toteutumistodennäköisyyttä tai seurauksia lieventää

5) riskienhallinta kytkeytyy osaksi säännöllistä johdon seurantaraportointia. Riskienhallintaa varten konsernin riskienhallintaryhmä ylläpitää riskikantaa, johon jatkuvasti voidaan päivittää myös uudet havaitut liiketoimintaa uhkaavat riskit.

Vuosittain konsernin johtoryhmälle ja hallitukselle raportoidaan riskienhallintatilanteesta.

11.2.2011

Valvontaympäristö

Oriola-KD:n sisäinen valvontajärjestelmä tukee konsernin strategian toteuttamista ja varmistaa säännösten noudattamisen. Sisäinen valvonta yhtiössä perustuu konsernirakenteeseen, jossa konsernin toiminnot on organisoitu liiketoiminta-alueisiin ja konsernitoimintoihin. Konsernitoiminnot antavat konsernitason ohjeistuksia, joissa määritellään puitteet ja raamit toiminnalle sekä vastuulliset henkilöt. Ohjeistukset liittyvät mm. kirjanpitoon, raportointiin, rahoitukseen ja investointeihin.

Valvontatoiminnot

Valvontatoiminnot ovat ohjeistuksia ja neuvoja, jotka auttavat varmistamaan kaikkien toimintojen hallinnan. Ne auttavat varmistamaan, että kaikki riskit, jotka liittyvät yhtiön tavoitteiden saavuttamiseen, pystytään tunnistamaan ja estämään. Valvontatoimintoja suoritetaan konsernin kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa. Näissä valvontatoiminnoissa tietojärjestelmillä on keskeinen merkitys. Tietojärjestelmät ovat tehokkaan sisäisen valvonnan kannalta kriittisen tärkeitä, sillä monet valvontatoimenpiteet perustuvat tietotekniikkaan.

Tiedotus ja viestintä

Tehokas tiedotus ja viestintä tukee taloudellisen raportoinnin luotettavuutta ja oikea-aikaisuutta esimerkiksi saattamalla taloudelliseen raportointiin liittyviä ohjeistuksia ja neuvoja mahdollisimman laajan joukon tietoon. Oriola-KD:n laskentamanuaali sisältää kaikissa konserniyhtiöissä noudatettavat laskentatoimen ja taloudellisen raportoinnin ohjeet ja neuvot. Ohjeet perustuvat kansainvälisiin IFRS-standardeihin. Konsernissa seurataan IFRS-standardien muutoksia ja laskentamanuaalia päivitetään muutosten astuttua voimaan. Käsikirja tukee konsernin taloudelliselle raportoinnille asetettuja luotettavuusvaatimuksia.

Konsernitasoisen laskentamanuaalin lisäksi liiketoiminnoilla on kunkin tarpeita vastaavia omia ohjeistuksia. Liiketoimintojen ohjeet ovat yhdenmukaisia konsernin laskentaohjeiden kanssa siten, että ristiriitaisuuksia ei ole.

Yhtiön sisäisillä verkkosivuilla julkaistaan säännöllisesti uusia ohjeistuksia. Henkilöstöllä on mahdollisuus antaa johdolle palautetta ja kertoa havaitsemastaan kyseenalaisesta toiminnasta anonyymisti yhtiön intranetin kautta. Konserniviesticentti vastaa kaikesta ulkoisesta viestinnästä konsernin tiedotuspolitiikan mukaisesti.

Seuranta

Tuloksia seurataan kuukausiraportoinnin avulla konsernin johtoryhmässä. Tämän lisäksi konsernin taloudellista tilannetta seurataan jokaisessa hallituksen kokouksessa. Tarkastusvaliokunta ja hallitus käyvät läpi osavuosikatsaukset ja tilinpäätöksen ennen niiden julkaisemista. Kuukausiraportoinnin seurannalla varmistetaan myös sisäisen

11.2.2011

valvonnan tehokkuus. Kukin liiketoiminta-alue vastaa oman liiketoimintansa valvonnan tehokkuudesta osana yleistä sisäistä valvontaa. Liiketoiminta-alue ja konsernintason controller-organisaatio vastaavat taloudellisen raportoinnin prosessien arvioinnista. Arviointi pitää sisällään täsmäytyksiä ja analyyseja verrattuna budjetteihin ja arvioihin sekä erilaisiin taloudellisiin mittareihin.