

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2018

CAVERION OYJ
JULKINEN

Caverion

Sisällysluettelo

JOHDANTO	3
SÄÄNTELYKEHYS	3
JOHTO- JA HALLINNOINTIELIMET	3
TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVÄN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIEN- HALLINNAN JÄRJESTELMÄN PÄÄPIIRTEET	12
MUUT TIEDOT	15

JOHDANTO

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2015 sekä sovellettavan lainsäädännön ja määräysten perusteella. Selvityksessä kuvataan Caverion Oyj:n keskeiset hallinnointi- ja ohjausperiaatteet. Caverion noudattaa hallinnointikoodin suosituksia poikkeuksitta. Koodi on julkisesti saatavilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillään hallituksen toimintakertomuksesta tilikaudelta 1.1.–31.12.2018. Selvitys ja hallituksen toimintakertomus ovat saatavissa Caverionin verkkosivuilla osoitteessa www.caverion.com.

Tämä selvitys on hallituksen tarkastusvaliokunnan käsittelemä ja hallituksen hyväksymä.

Caverionin tilintarkastaja Ernst & Young Oy on varmentanut, että selvitys on annettu ja että siinä esitetty kuvaus yhtiön taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän pääpiirteistä on yhdenmukainen yhtiön tilinpäätökseen sisältyvän kuvauksen kanssa.

SÄÄNTELYKEHYS

Caverion noudattaa Suomessa pörssilistattuihin yrityksiin sovellettavien lakien ja määräysten mukaisia hyviä hallinnointikäytäntöjä. Hallinnointikoodin lisäksi keskeisiä säädöksiä ja määräyksiä ovat osakeyhtiölaki, arvopaperimarkkinalaki,

markkinoiden väärinkäyttöasetus (MAR), Finanssivalvonnan säännöt ja määräykset sekä Nasdaq Helsinki Oy:n julkaisemat pörssiyrityksiä koskevat säännöt ja ohjeet.

Yhtiökohtaiset hallinnointisäännöt kuvataan Caverionin yhtiöjärjestyksessä ("yhtiöjärjestys").

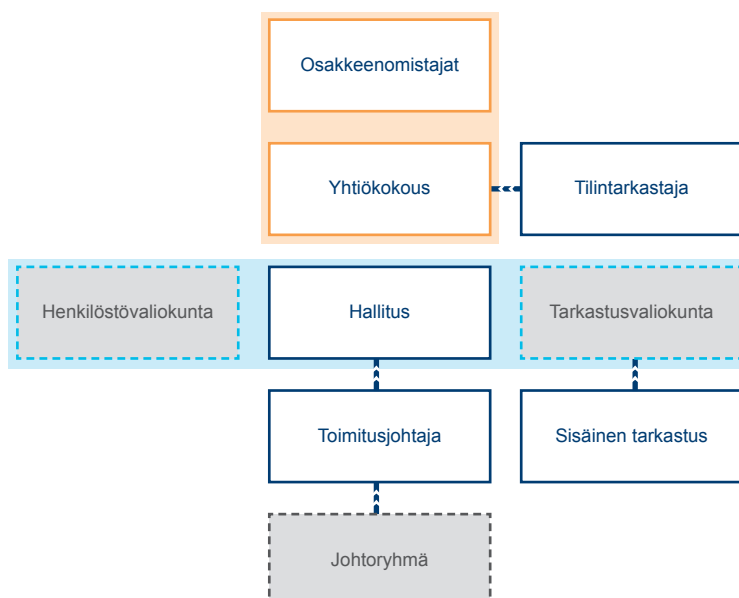
Caverion laatii konsernitilinpäätöksensä ja osavuositarkastuksensa Euroopan unionissa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards, IFRS), arvopaperimarkkinalain sekä sovellettavien Finanssivalvonnan standardien ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjen mukaisesti. Hallituksen toimintakertomus ja Caverion Oyj:n tilinpäätös laaditaan kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti.

JOHTO- JA HALLINNOINTIELIMET

Yhtiöjärjestyksen ja osakeyhtiölain mukaisesti Caverion Oyj:n johto- ja hallinnointielimet ovat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja (tukenaan konsernin johtoryhmä).

Hallituksen työtä tukevat sen kaksi valiokuntaa, henkilöstövaliokunta ja tarkastusvaliokunta. Toimitusjohtajaa avustaa konsernin johtoryhmä.

Caverion Oyj:n johto- ja hallinnointielimet



YHTIÖKOKOUS

Osakkeenomistajat käyttävät ylintä päätösvaltaa yhtiökokouksessa.

Varsinainen yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous pidetään kerran vuodessa ennen maaliskuun loppua. Yhtiökokouksen toimivallasta määrätään osakeyhtiölaissa ja yhtiöjärjestyksessä.

Varsinainen yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluvista asioista, muun muassa seuraavista:

- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vahvistaminen
- taseen osoittaman voiton käyttäminen
- vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja jäsenten valinta sekä heidän palkkionsa
- tilintarkastajien valinta sekä heidän palkkionsa.

Hallitus kutsuu yhtiökokouksen koolle julkaisemalla kokouskutsun aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin aina vähintään yhdeksän (9) päivää ennen osakeyhtiölaissa määrättyä täsmäytyspäivää.

Kokouskutsu julkaistaan pörssitiedotteena sekä Caverionin verkkosivuilla. Kutsu toimitetaan suoraan osakkeenomistajille, jos laissa niin säädetään. Yhtiökokouksen esityslista, päätösehdotukset ja kokousasiakirjat ovat saatavilla Caverionin verkkosivuilla vähintään kolme (3) viikkoa ennen kokousta.

Yhtiökokouksen pöytäkirja on osakkeenomistajien saatavilla Caverionin verkkosivuilla ja Caverionin pääkonttorissa kahden (2) viikon kuluessa kokouksesta. Yhtiökokouksen päätökset julkaistaan viipymättä myös pörssitiedotteena kokouksen jälkeen.

Ylimääräinen yhtiökokous

Hallitus voi kutsua koolle ylimääräisen yhtiökokouksen, jos se katsotaan tarpeelliseksi tai jos laissa niin säädetään. Lisäksi tilintarkastajalla tai osakkeenomistajilla, joilla on yhteensä vähintään kymmenesosa Caverionin kaikista osakkeista, on oikeus vaatia kirjallisesti ylimääräisen yhtiökokouksen koollekutsumista tietyn asian käsittelemistä varten.

Varsinainen yhtiökokous vuonna 2018

Vuoden 2018 varsinainen yhtiökokous pidettiin 26.3.2018 Helsingissä. Kokoukseen osallistui henkilökohtaisesti tai asiamiehen välityksellä yhteensä 350 osakkeenomistajaa, jotka edustivat 54,4:ää prosenttia yhtiön osakkeista ja äänistä. Enemmistö hallituksen jäsenistä, jäsenehdokas, päävastuullinen tilintarkastaja ja ehdokas uudeksi tilintarkastajaksi olivat läsnä kokouksessa.

[Vuoden 2018 varsinaisen yhtiökokouksen päätökset](#) ovat saatavilla Caverionin verkkosivuilla.

Vuonna 2018 ei pidetty ylimääräisiä yhtiökokouksia.

TILINTARKASTAJA

Riippumattoman ulkopuolisen tilintarkastuksen lakisääteisenä tehtävänä on varmistaa, että tilinpäätöksessä ja hallituksen toimintakertomuksessa annetaan oikeat ja riittävät tiedot Caverionin tilikauden tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tilintarkastaja tarkastaa osana vuosittaista tilintarkastusta Caverionin kirjanpidon ja hallinnon. Lisäksi tilintarkastaja tarkastaa konsernitilinpäätöksen ja muut konserniyritysten keskinäiset suhteet.

Tilintarkastaja antaa Caverionin osakkeenomistajille lakisääteisen tilintarkastuskertomuksen Caverionin tilinpäätöksen yhteydessä. Tilintarkastaja raportoi säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja osallistuu sen kokouksiin.

Varsinainen yhtiökokous valitsee tilintarkastajan tarkastusvaliokunnan valmisteleman ehdotuksen pohjalta. Caverionilla on yhtiöjärjestyksen mukaan yksi (1) tilintarkastaja, joka on Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan toimikausi käsittää valinnan tapahtuessa kuluvalle olevan tilikauden, ja tehtävä päättyy vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Päävastuullisen tilintarkastajan peräkkäisten toimikausien yhteenlaskettu kesto voi olla enintään seitsemän (7) vuotta.

Tilintarkastaja vuonna 2018

PricewaterhouseCoopers Oy (PwC) toimi yhtiön tilintarkastajana vuoden 2018 yhtiökokoukseen asti. Vuoden 2018 varsinainen yhtiökokous valitsi yhtiön tilintarkastajaksi Ernst & Young Oy:n (EY). Päävastuulliseksi tilintarkastajaksi nimettiin KHT Antti Suominen.

Tilintarkastuksesta maksetut palkkiot olivat vuonna 2018 yhteensä 0,8 miljoonaa euroa (0,8 miljoonaa euroa vuonna 2017) ja EY:n muista palveluista maksetut palkkiot yhteensä 0,6 miljoonaa euroa (0,7 miljoonaa euroa vuonna 2017)¹.

¹ Kulut sisältävät molempien tilintarkastajien kustannukset.

HALLITUS

Kokoonpano

Yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksen muodostavat yhtiökokouksen valitsevat puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja kolmesta kuuteen (3–6) jäsentä, joiden toimikausi päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä, ja vähintään kahden (2) tähän enemmistöön kuuluvan jäsenen on oltava riippumattomia myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallituksen kokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelu

Ehdotuksen hallituksen jäsenehdokkaista valmistelee hallituksen henkilöstövaliokunta. Harkitessaan hallituksen kokoonpanoa henkilöstövaliokunta soveltaa seuraavia hallituksen määrittämiä monimuotoisuusperiaatteita:

1. Harkitaan ehdokkaita, jotka ovat ansioituneet kansainvälisessä liiketoiminnassa ja johtamisessa ja joilla on toiminnallista asiantuntemusta, kulttuurien ymmärrystä ja valmiuksia ja soveltuvuutta tehtävään.
2. Harkitaan hallituskokoonpanoa, joka tukee Caverion-konsernin liiketoimintaa nyt ja tulevaisuudessa; otetaan huomioon sukupuoli, ikään, etniseen taustaan, kokemukseen, koulutukseen ja maantieteelliseen edustukseen liittyvä monimuotoisuus ja pyritään lisäämään näkemysten monimuotoisuutta.
3. Turvaudutaan omien hakutoimenpiteiden ohella tarvittaessa riippumattomiin ulkopuolisiin neuvonantajiiin, jotka voivat etsiä hallituksen asiantuntemus- ja monimuotoisuuskriteereihin sopivia ehdokkaita ja auttaa näin hallituksen monimuotoisuuspyrkimyksissä.

Hallitus tavoittelee kokoonpanoa, jossa molempia sukupuolia on vähintään yksi kolmasosa riippumattomista hallituksen jäsenistä.

Hallituksen toiminta

Hallituksen tehtävät on määritelty osakeyhtiölaissa. Sen mukaisesti hallitus huolehtii Caverionin hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä ja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty.

Hallituksen tehtävänä on edistää osakkeenomistajien ja yhtiön etua huolehtimalla yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Yhtiöjärjestyksessä ei määritellä hallitukselle muita tehtäviä. Hallituksella on toimivalta kaikissa niissä asioissa, jotka eivät lain tai yhtiöjärjestyksen mukaan kuulu muille hallintoelimille.

Hallitus on hyväksynyt itselleen [työjärjestyksen](#) (saatavilla englanniksi), jossa määritellään tarkemmin sen tehtävät ja toiminta.

Hallitus kokoontuu etukäteen sovitun aikataulun mukaisesti ja tarvittaessa muulloinkin.

Hallitus arvioi toimintaansa ja jäsentensä riippumattomuutta vuosittain.

Lähipiiriliiketoimet

Caverionin lähipiiriliiketoimia koskevassa ohjeistuksessa hallituksen tai johtoryhmän jäsen (mukaan lukien toimitusjohtaja) ei voi olla mukana päätettäessä asiaa, joka liittyy

- sopimukseen kyseisen hallituksen jäsenen ja Caverion-konserniin kuuluvan yhtiön välillä
- sopimukseen Caverion-konserniin kuuluvan yhtiön ja kolmannen osapuolen välillä, kun hallituksen jäsenellä on sellainen olennainen etu, joka voi olla ristiriidassa Caverionin tai Caverion-konserniin kuuluvan yhtiön edun kanssa, ja
- sopimukseen Caverion-konserniin kuuluvan yhtiön ja sellaisen juridisen yhtiön välillä, jota hallituksen jäsen edustaa joko itse tai yhdessä muiden henkilöiden kanssa. Tätä kohtaa ei kuitenkaan sovelleta silloin, kun Caverionin kanssa sopimuksen tekemä taho on Caverion-konserniin kuuluva yhtiö. Termi "sopimus" käsittää tässä yhteydessä myös kanteet ja muut oikeusprosessit, jotka ovat seurausta mainituista sopimuksista tai yhteydessä niihin.

Hallitus vuonna 2018

Vuoden 2018 varsinaisen yhtiökokous valitsi hallitukseen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja kuusi (6) jäsentä. Michael Rosenlew (puheenjohtaja), Markus Ehrnrooth (varapuheenjohtaja), Jussi Aho, Joachim Hallengren, Antti Herlin, Thomas Hinnerskov ja Anna Hyvönen valittiin uudelleen, ja uudeksi jäseneksi valittiin Mats Paulsson. Eva Lindqvist ei ollut enää ehdolla hallitukseen.

Hallituksen jäsenet vuonna 2018

Nimi	Syntymävuosi	Kansalaisuus	Koulutus	Päätoimi	Jäsen
Michael Rosenlew (puheenjohtaja)	1959	Suomi	Kauppätieteiden maisteri	Hallitusammattilainen	Ylimääräisestä yhtiökokouksesta 2013 lähtien
Markus Ehrnrooth (varapuheenjohtaja)	1985	Suomi ja Ruotsi	Diplomi-insinööri valtiotieteiden kandidaatti (kansantaloustiede)	Yrittäjä	Varsinaisesta yhtiökokouksesta 2015 lähtien
Jussi Aho	1968	Suomi	Diplomi-insinööri	Fira Group Oy:n toimitusjohtaja	Varsinaisesta yhtiökokouksesta 2017 lähtien
Joachim Hallengren	1964	Ruotsi	Diplomi-insinööri	Bonava AB:n toimitusjohtaja	Varsinaisesta yhtiökokouksesta 2017 lähtien
Antti Herlin	1956	Suomi	Kauppätieteiden, taiteen sekä tekniikan kunniaatohtori	KONE Oyj:n ja Sanoma Oyj:n hallituksen puheenjohtaja	Varsinaisesta yhtiökokouksesta 2017 lähtien
Thomas Hinnerskov	1971	Tanska	Kauppätieteiden maisteri (rahoitus ja laskentatoimi)	Johtaja, Keski- ja Pohjois-Eurooppa, KONE Oyj	Varsinaisesta yhtiökokouksesta 2017 lähtien
Anna Hyvönen	1968	Suomi	Tekniikan lisensiaatti	Vianor Holding Oy:n toimitusjohtaja	Ylimääräisestä yhtiökokouksesta 2013 lähtien
Mats Paulsson	1958	Ruotsi	Diplomi-insinööri	Väliaikainen toimitusjohtaja, Eleda Acquisition Ab	Varsinaisesta yhtiökokouksesta 2018 lähtien
Eva Lindqvist	1958	Ruotsi	Diplomi-insinööri	Hallitusammattilainen	Varsinaiseen yhtiökokoukseen 2018 asti

Lisätietoa hallituksen jäsenistä on [Caverionin verkkosivuilla](#).

Kaikilla hallituksen jäsenillä on kansainvälisistä ammattikokemusta erityyppisistä työtehtävistä, ja/tai he toimivat tai ovat toimineet johtajiston tai hallituksen jäsenenä pörssiyhtiöissä tai yksityisissä yhtiöissä. Kaikilla vuoden 2018 yhtiökokouksen valitsemilla jäsenillä on korkeakoulututkinto, joko tekniikan tai talouden alalta. Hallituksen jäsenet edustavat kolmea (3) eri kansallisuutta. Naisten osuus hallituksessa on 12,5 prosenttia. Jäsenten toimiaika Caverionin hallituksessa jakautuu seuraavasti: kolme (3) jäsenistä on toiminut hallituksessa vähintään kolme (3) vuotta, muut yhden (1) tai kaksi (2) vuotta.

Vuonna 2018 hallitus kokoontui yksitoista (11) kertaa ja teki viisi (5) yksimielistä päätöstä kokoontumatta. Hallituksen sihteerinä toimi konsernin lakiasiainjohtaja. Keskimääräinen osallistumisprosentti kokouksissa oli 96. Kunkin jäsenen osallistuminen kokouksiin käy ilmi seuraavasta taulukosta:

Jäsen	Osallistuminen kokouksiin	Osallistumisprosentti
Michael Rosenlew (puheenjohtaja)	11/11	100
Markus Ehrnrooth (varapuheenjohtaja)	11/11	100
Jussi Aho	9/11	82
Joachim Hallengren	10/11	91
Antti Herlin	10/11	91
Thomas Hinnerskov	11/11	100
Anna Hyvönen	11/11	100
Mats Paulsson	9/9	100
Eva Lindqvist	2/2	100

Muiden tehtävien lisäksi hallituksen työn painopisteitä olivat vuonna 2018 yhtiön taloudellisen tuloksen ja tilan seuranta, taloudellisten raportointiprosessien parantaminen, tuloutuksen ja projektien alaskirjausten läpikäynti, käyttöpääoman hallinta, yhtiön strategian toteutuksen seuranta 2018–2020 sekä työturvallisuuskäytäntöjen parantaminen ja seuranta. Lisäksi hallitus kiinnitti huomiota edelleen compliance-asioiden, riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan kehitykseen. Tätä varten hyväksyttiin ja julkaistiin kokonaisuudessaan päivitetty Valtuutuspolitiikka ja hyväksymismatriisi vuonna 2018.

Hallitus hyväksyi uuden pitkän aikavälin kannustinohjelman, Matching Share Plan 2018-2022, konsernin avainhenkilöille. Hallitus päätti lisäksi suunnatusta 9 524 000 uuden osakkeen osakeannista. Lisäksi hallitus hyväksyi useita vuoden 2018 aikana toteutettuja yritysostoja ja -myyntejä.

Arvioituaan jäsentensä riippumattomuutta hallitus totesi, että kaikki jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä sekä Markus Ehrnroothia ja Antti Herliniä lukuun ottamatta riippumattomia myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallituksen jäsenet tai heidän määräysvalta-yhteisönsä omistivat Caverionin osakkeita 31.12.2018 ja 31.12.2017 seuraavasti:

	31.12.2018	31.12.2017
Michael Rosenlew (puheenjohtaja)	156 130	119 200
Markus Ehrnrooth (varapuheenjohtaja)	0	0
Jussi Aho	0	0
Joachim Hallengren	17 000	17 000
Antti Herlin ²	20 500 180	18 900 180
Thomas Hinnerkov	40 000	40 000
Anna Hyvönen	2 000	2 000
Mats Paulsson	0	-

² Antti Herlin omistaa välillisesti osake-enemmistön yhdestä Caverionin merkittävästä osakkeenomistajasta.

HALLITUKSEN VALIOKUNNAT

Hallituksen työtä tukee kaksi (2) valiokuntaa: tarkastusvaliokunta ja henkilöstövaliokunta. Hallitus valitsee valiokuntien jäsenet ja puheenjohtajat keskuudestaan toimikaudeksi, joka kestää seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka. Molemmilla valiokunnilla on hallituksen hyväksymä työjärjestyksensä. Valiokunnat avustavat hallitusta sen tehtävissä valmistelemalla ja käymällä tarkemmin läpi hallituksen toimivaltaan kuuluvia asioita. Valiokunnat laativat kokouksistaan pöytäkirjan ja raportoivat hallitukselle. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätöksentekovaltaa.

TARKASTUSVALIOKUNTA

Kokoonpano

Tarkastusvaliokunnassa on kolmesta viiteen (3–5) jäsentä. Enemmistön jäsenistä on oltava riippumattomia Caverionista, ja vähintään yhden (1) jäsenen on oltava riippumaton Caverionin merkittävistä osakkeenomistajista. Jäsenillä on oltava toisiaan täydentävää asiantuntemusta ja liiketoiminnan johtamiskokemusta sekä toimialakokemusta. Tarkastusvaliokunnalla on kokonaisuutena oltava riittävä asiantuntemus valiokunnalle kuuluvien velvollisuuksien hoitamiseksi.

Tarkastusvaliokunnan toiminta

Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta yhtiön asianmukaisen hallinnon varmistamisessa, erityisesti yhtiön kirjanpidon ja taloudellisen raportoinnin, sisäisen valvontajärjestelmän, riskienhallinnan, sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastajien työn arvioinnissa. Tarkastusvaliokunta käsittelee yhtiön johdon, sisäisen tarkastuksen tai tilintarkastajien mahdollisesti havaitsemia valvontaan liittyviä huolenaiheita ja raportoi niistä hallitukselle. Tarkastusvaliokunta seuraa, että johto ryhtyy asianmukaisiin toimiin todettujen puutteiden korjaamiseksi.

Tarkastusvaliokunta valvoo lakien ja määräysten sekä konsernissa hyväksytyjen toimintaperiaatteiden ja ohjeiden, Caverionin toimintaohjeiden, noudattamista.

Tarkastusvaliokunnan vastuut ja tehtävät määritellään tarkemmin hallituksen hyväksymässä [työjärjestyksessä](#) saatavilla englanniksi).

Tarkastusvaliokunta kokoontuu etukäteen sovitun aikataulun mukaisesti ja tarvittaessa muulloinkin.

Tarkastusvaliokunta vuonna 2018

Varsinaisen yhtiökokouksen jälkeisessä hallituksen järjestäytymiskokouksessa tarkastusvaliokunnan jäseniksi valittiin uudelleen Markus Ehrnrooth (puheenjohtaja), Thomas Hinnerskov ja Michael Rosenlew. Lisäksi uudeksi jäseneksi valittiin Mats Paulsson. Valiokunnan sihteerinä toimi konsernin talousjohtaja.

Kaikki tarkastusvaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä. Markus Ehrnroothia lukuun ottamatta kaikki jäsenet ovat riippumattomia myös Caverionin merkittävistä osakkeenomistajista.

Tarkastusvaliokunta kokoontui vuonna 2018 kahdeksan (8) kertaa. Kunkin jäsenen osallistuminen kokouksiin käy ilmi seuraavasta taulukosta:

Jäsen	Osallistuminen kokouksiin	Osallistumisprosentti
Michael Rosenlew	8/8	100
Markus Ehrnrooth	8/8	100
Thomas Hinnerskov	8/8	100
Mats Paulsson ³	6/6	100
Eva Lindqvist ⁴	2/2	100

Tarkastusvaliokunnalla oli vuonna 2018 kolme painopistealaa:

- projektinhallinnan suorituskyvyn johtaminen
- compliance
- sisäinen valvonta

Edistymistä painopistealueilla tarkasteltiin tarkastusvaliokunnan kokouksissa vuonna 2018. Konsernin talousjohtaja sekä lakiasiaintoiminnan johtaja olivat vastuussa painopistealueiden toteutuksesta ja edistymisestä.

Näiden painopistealueiden ja tavanomaisten tehtäviensä lisäksi tarkastusvaliokunta keskittyi seuraaviin aiheisiin: käyttöpääoman hallinta ja konsernin rahoitukseen liittyvät asiat, IFRS-standardien, erityisesti IFRS 15:n ja IFRS 16:n, tulevat muutokset ja niiden vaikutukset yhtiöön, sisäisen tarkastuksen raportit projektiliiketoiminnan ydinprosessien tarkastuksista, tytäryhtiöiden tarkastuksista ja raporteissa esiin tuotujen ongelmien korjaaminen, merkittävät oikeudellisiin ja compliance-asioihin liittyvät tapaukset sekä riskienhallintaa koskevat kysymykset. Tarkastusvaliokunta seurasi myös yleisen tietosuoja-asetuksen täytäntöönpanoa (GDPR) Caverionilla.

³ Tarkastusvaliokunnan jäsen vuoden 2018 varsinaisesta yhtiökokouksesta lähtien.

⁴ Tarkastusvaliokunnan jäsen vuoden 2018 varsinaiseen yhtiökokoukseen asti.

HENKILÖSTÖVALIOKUNTA

Kokoonpano

Henkilöstövaliokunnassa on kolmesta viiteen (3–5) jäsentä. Enemmistön jäsenistä on oltava riippumattomia Caverionista.

Henkilöstövaliokunnan toiminta

Caverionin henkilöstövaliokunta hoitaa menettelyohjeissa kuvattujen palkitsemis- ja nimitysvaliokuntien tehtäviä.

Henkilöstövaliokunta avustaa hallitusta tehokkaiden palkitsemisperiaatteiden kehittämisessä ja seuraamisessa, avainhenkilöstön palkitsemista ja kannustinjärjestelmiä koskevien ehdotusten tekemisessä sekä suorituksen johtamisen, seuraajasuunnittelun ja kyvykkyyksien kehittämisen prosessien ja ohjelmien arvioinnissa.

Lisäksi henkilöstövaliokunta valmistelee hallitukselle ehdotukset toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten nimityksistä ja toimitusuhteen ehdoista sekä seuraa ja arvioi heidän suoriutumistaan. Henkilöstövaliokunta valmistelee myös varsinaiselle yhtiökokoukselle esitettävän ehdotuksen hallituksen jäsenten valinnasta ja heidän palkitsemisestaan.

Henkilöstövaliokunnan vastuut ja tehtävät määritellään tarkemmin hallituksen hyväksymässä [työjärjestyksessä](#) (saatavilla englanniksi).

Henkilöstövaliokunta kokoontuu etukäteen sovitun aikataulun mukaisesti ja tarvittaessa muulloinkin.

Henkilöstövaliokunta vuonna 2018

Varsinaisen yhtiökokouksen jälkeisessä hallituksen järjestäytymiskokouksessa henkilöstövaliokunnan jäseniksi valittiin uudelleen Michael Rosenlew (puheenjohtaja), Jussi Aho, Joachim Hallengren ja Anna Hyvönen. Lisäksi uudeksi jäseneksi valittiin Antti Herlin. Valiokunnan sihteerinä toimi Caverion-konsernin henkilöstöjohtaja.

Kaikki henkilöstövaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä. Kaikki jäsenet, paitsi Antti Herlin, ovat myös riippumattomia Caverionin merkittävistä osakkeenomistajista.

Henkilöstövaliokunta kokoontui vuonna 2018 viisi (5) kertaa. Kunkin jäsenen osallistuminen kokouksiin käy ilmi seuraavasta taulukosta:

Jäsen	Osallistuminen kokouksiin	Osallistumisprosentti
Michael Rosenlew	5/5	100
Jussi Aho	4/5	80
Joachim Hallengren	5/5	100
Anna Hyvönen	5/5	100
Antti Herlin ⁵	3/4	75

Henkilöstövaliokunnan työn painopisteitä olivat kannustinhjelmien kehittäminen, konsernijohdon resursointi ja seuraajasuunnittelu sekä yhtiökokoukselle esitettävän, hallituksen jäsen ehdokkaita koskevan ehdotuksen valmistelu.

TOIMITUSJOHTAJA

Toimitusjohtajan nimittää hallitus. Toimitusjohtaja johtaa yhtiön päivittäistä toimintaa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Lisäksi toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Hallitus päättää toimitusjohtajan palkasta ja palkkioista ja asettaa hänen lyhyen ja pitkän aikavälin kannustintavoitteensa.

Toimitusjohtaja vuonna 2018

Ari Lehtoranta (s. 1963, Suomen kansalainen, diplomi-insinööri) on toiminut Caverionin toimitusjohtajana 1.1.2017 alkaen.

Tietoa toimitusjohtajan palkasta ja palkkioista on vuoden 2018 palkka- ja palkkioselvityksessä.

Ari Lehtoranta ja hänen määräysvalta-yhteisönsä omistivat 789 731 Caverionin osaketta 31.12.2018 (561 510 osaketta vuonna 2017).

JOHTORYHMÄ

Caverion-konsernin johtoryhmän jäsenet nimittää hallitus.

Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa toiminnan suunnittelussa ja operatiivisessa johtamisessa sekä hallitukselle esiteltävien asioiden valmistelussa. Johtoryhmä muun muassa valmistelee konsernin strategista suunnittelua ja vuosisuunnittelua, seuraa ja valvoo strategian ja suunnitelmien toteutumista ja taloudellista raportointia sekä valmistelee merkittäviä investointeja ja yrityskauppoja. Konsernin toimintojen välisen yhteistyön kehittäminen ja yhteisten kehityshankkeiden edistäminen kuuluu johtoryhmän keskeisiin tehtäviin. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti kerran kuussa.

Toimitusjohtaja toimii johtoryhmän puheenjohtajana ja on vastuussa johtoryhmän tekemistä päätöksistä. Johtoryhmän jäsenten tehtävänä on toteuttaa päätökset omalla vastuullaan. Toimitusjohtaja nimittää johtoryhmän sihteerin.

Johtoryhmä vuonna 2018

Konsernin johtoryhmään kuului 31.12.2018 kolmetoista (13) jäsentä.

Johtoryhmä kiinnitti erityistä huomiota kassavirran hallintaan ja kannattavuuden parantamiseen sekä projekti- ja palveluliiketoiminnan taloudellisen raportoinnin ja ennusteiden laadun varmistamiseen. Keskeisellä sijalla oli edelleen niiden ongelmien korjaaminen, jotka sisäinen tarkastus toi esiin projektiliiketoiminnan ydinprosesseja koskevissa tarkastuksissaan. Johtoryhmä jatkoi myös työtään hallinnoinnin, compliance-asioiden ja riskienhallinnan kehittämiseksi. Työturvallisuus oli edelleen etusijalla.

Johtoryhmä johti konsernin vuosia 2018–2020 koskevan strategian toteutusta hallituksen tarkassa valvonnassa. Strategian toteutus on edennyt suunnitelmien mukaan. Suorituskyvyn johtaminen on ollut keskeinen painopiste konsernilaajuisesti Kunnossa kasvuun -strategian Kuntoon-vaiheessa.

⁵ Henkilöstövaliokunnan jäsen vuoden 2018 varsinaisesta yhtiökokouksesta lähtien.

Johtoryhmän jäsenet vuonna 2018:

Nimi	Tehtävä, syntymävuosi, koulutus	Huomautukset
Ari Lehtoranta	Toimitusjohtaja, s. 1963, diplomi-insinööri	
Martti Ala-Härkönen	Talousjohtaja; johtaja, talous, strategia ja IT, s. 1965, kauppatieteiden tohtori, tekniikan lisensiaatti	
Knut Gaaserud	Divisioonajohtaja, Norja; s. 1967, diplomi-insinööri	
Thomas Hietto	Palvelut-liiketoimintayksikön johtaja, s. 1967, diplomi-insinööri, liiketoiminnan johtamisen maisteriohjelma	
Michael Højgaard	Divisioonajohtaja Tanska, s. 1961, insinööri, tradenomi	
Michael Kaiser	Projektit-liiketoimintayksikön johtaja, s. 1962, diplomi-insinööri	1.6.2018 alkaen
Werner Kühn	Divisioonajohtaja, Saksa; s. 1959, ylempi korkeakoulututkinto (Business Informatics)	
Juha Mennander	Divisioonajohtaja Ruotsi, johtaja, Market Operations, s. 1965, diplomi-insinööri	Ruotsin divisioonajohtaja 1.6.2018 alkaen
Minna Schrey-Hyppänen	Henkilöstöjohtaja, s. 1966, kauppatieteiden maisteri, diplomi-insinööri	
Manfred Simmet	Divisioonajohtaja, Itävalta; s. 1966, insinööri	
Ville Tamminen	Divisioonajohtaja, Suomi, s. 1974, oikeustieteen kandidaatti, varatuomari	
Sakari Toikkanen	Divisioonajohtaja, Teollisuuden ratkaisut, s. 1967, tekniikan lisensiaatti	
Anne Viitala	Johtaja, lakiasiat ja compliance, s. 1959, oikeustieteen kandidaatti, varatuomari, eMBA	
Jarno Hacklin	Projektit-liiketoimintayksikön johtaja, s. 1978, insinööri	31.5.2018 asti
Niclas Sacklén	Divisioonajohtaja, Itä-Eurooppa; s. 1969, MBA, insinööri	30.6.2018 asti
Klas Tocklin	Divisioonajohtaja, Ruotsi; s. 1963, insinööri	31.5.2018 asti

Tarkempia taustatietoja [johtoryhmän jäsenistä](#) on Caverionin verkkosivuilla.

Johtoryhmän jäsenet ja heidän määräysvalta-yhteisönsä omistivat Caverionin osakkeita 31.12.2018 ja 31.12.2017 seuraavasti:

	31.12.2018	31.12.2017
Ari Lehtoranta	789 731	561 510
Martti Ala-Härkönen	102 912	15 000
Knut Gaaserud	66 440	506
Jarno Hacklin ⁶	-	4 000
Thomas Hietto	87 912	0
Michael Højgaard	0	-
Michael Kaiser ⁷	89 856	-
Werner Kühn	0	54 000
Juha Mennander	49 950	-
Niclas Sacklén ⁸	-	0
Minna Schrey-Hyppänen	50 450	1 000
Manfred Simmet	51 827	2 377
Ville Tamminen	66 934	0
Klas Tocklin ⁹	-	771
Sakari Toikkanen	16 382	16 382
Anne Viitala	49 750	300

⁶ 31.5.2018 asti

⁷ 1.6.2018 alkaen

⁸ 30.6.2018 asti

⁹ 31.5.2018 asti

TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVÄN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMÄN PÄÄPIIRTEET

Caverionin taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus seuraavien tavoitteiden saavuttamisesta:

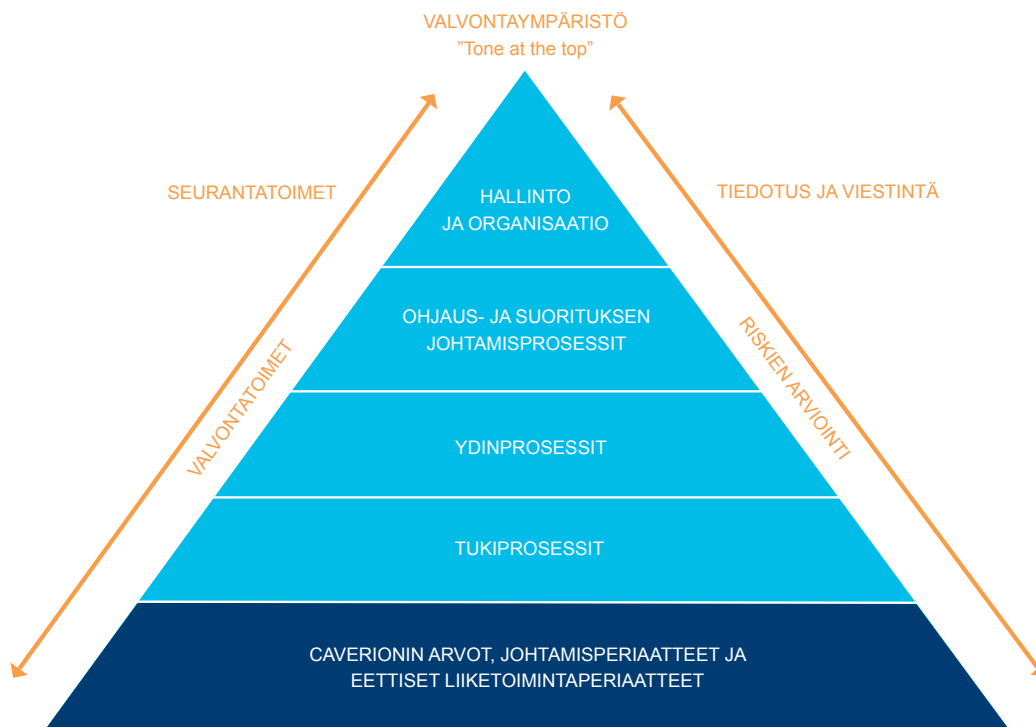
- toiminnan tuloksellisuus ja tehokkuus
- taloudellisen raportoinnin luotettavuus ja läpinäkyvyys
- sovellettavien lakien ja määräysten ja Caverionin toimintaperiaatteiden ja käytäntöjen noudattaminen.

VALVONTAYMPÄRISTÖ

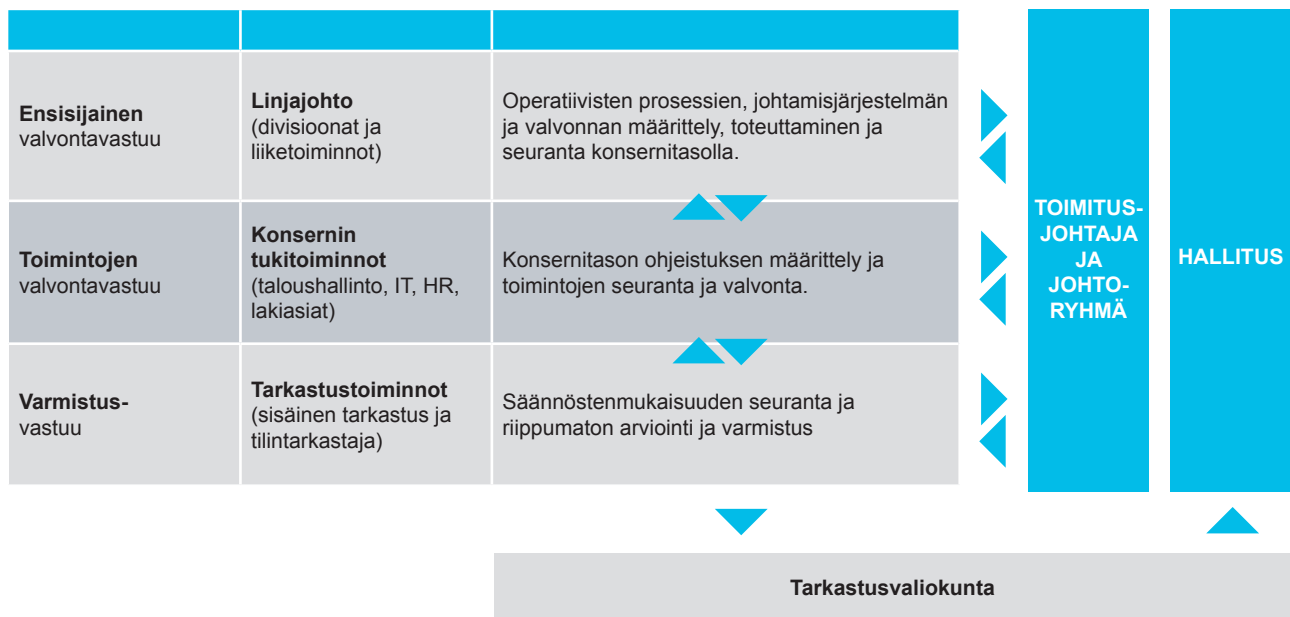
Caverion julkaisi vuonna 2017 sisäisen valvonnan viitekehyksen, jossa kuvataan yhtiön sisäisen valvonnan järjestelmä. Sisäinen valvonta sisältyy yhtiön toimintaan kaikilla organisaatiotasoilla. Sisäisen valvonnan järjestelmä kattaa kaikki yhtiön käytännöt, prosessit, menettelyt ja organisaatorakenteet, jotka tukevat operatiivista johtoa ja muuta henkilöstöä ja viime kädessä hallitusta kohtuullisen varmuuden saamisesta yhtiön sisäisen valvonnan tavoitteiden saavuttamisesta.

Caverionin eettiset liiketoimintaperiaatteet ja johtamisjärjestelmä ovat valvontaympäristön sekä valvontatoimien tunnettuuden ja toteuttamisen perusta koko organisaatiossa. Caverion pyrkii noudattamaan sovellettavia lakeja ja määräyksiä kaikessa toiminnassaan. Niiden lisäksi yhtiön toimintaa ohjaavat Caverionin eettiset liiketoimintaperiaatteet ja muut sisäiset toimintaperiaatteet ja ohjeet ("Caverionin toimintaohjeet"). Liiketoimintojen johto vastaa oman toimialueensa sisäisestä valvonnasta. Caverion pyrkii varmistamaan, että jokainen Caverionilla työskentelevä on perehtynyt omaan työhönsä liittyviin lakeihin, määräyksiin ja periaatteisiin ja noudattaa niitä. Yhtiön toimitusjohtajan ja johdon vastuulla on huolehtia toimintaympäristön säännöstenmukaisuudesta ja eettisyydestä sekä taloudellisen raportoinnin oikeellisuudesta.

Caverionin sisäisen valvonnan järjestelmä



Caverionin sisäisen valvonnan vastuun yleinen jakautuminen käy ilmi seuraavasta kaaviosta:



Caverionin johtamisjärjestelmässä toiminta on järjestetty matriisiorganisaationa kahteen liiketoimintayksikköön – Projektit ja Palvelut – ja divisiooniin, joiden tukena ovat konsernin tukitoiminnot. **Ensisijainen valvontavastuu** on liiketoimintojen ja divisioonien johtajilla, jotka vastaavat taloudellisen raportoinnin tehokkaan ja riittävän sisäisen valvonnan järjestämisestä ja ylläpitämisestä. **Toimintojen valvontavastuu** on Caverionin taloushallinnolla, jonka tehtävänä on talousjohtajan johdolla varmistaa yhtiön kirjanpitojen lainmukaisuus ja varainhoidon luotettava järjestäminen. Taloushallinnolla ja prosessien omistajilla on keskeinen osa sisäisen valvonnan järjestelmän ja raportointikäytäntöjen kehittämisessä.

Tarkastustoiminnoilla eli tilintarkastajalla ja sisäisellä tarkastuksella on sisäiseen valvontaan liittyvä **varmistusvastuu**.

Tarkastusvaliokunta seuraa taloudellista raportointiprosessia ja siihen sisältyvien valvontatoimien tehokkuutta. Lisäksi hallitus arvioi säännöllisesti Caverionin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän riittävyyttä ja tehokkuutta.

RISKIEN ARVIOINTI

Sisäisen valvonnan toimet on sovitettu yhteen Caverionin riskienhallintaprosessien kanssa. Taloudelliseen raportointiin liittyvän riskien arvioinnin tavoitteena on tunnistaa, arvioida ja priorisoida merkittävimmät riskit, jotka uhkaavat sisäisen ja ulkoisen raportoinnin luotettavuutta konsernitasolla tai raportoinnin luotettavuutta divisioona-/alue-/yksikkötasolla, toimintotasolla ja/tai prosessitasolla. Riskien arviointiin sisältyvät myös petoksiin liittyvät riskit. Konsernin ja divisioonien business controllerit, financial controllerit ja muu taloushallinnon henkilöstö arvioivat taloudellisiin raportointiprosesseihin liittyviä riskejä jatkuvasti osana tavanomaisia tehtäviään.

Caverion uudisti vuonna 2017 laajasti koko johdon raportointia tarkastusvaliokunnan painopisteisiin kuuluvan taloudellisen raportoinnin alalla. Uudistus koski konsernijohdon raporttia sekä palvelu- ja projektiliiketoimintojen erityisraportteja. Erytystä huomiota sai projektien alaskirjausten, jäljellä olevien projektiriskien, uudelleenjärjestelykulujen ja muiden kertaluonteisten kulujen analysointi. Tämä työ ja siihen liittyvät analyysit jatkuivat vuonna 2018. Konsernin ennustekulttuurin kehittäminen organisaation kaikilla tasoilla jatkui myös vuonna 2018. Erytystä huomiota kiinnitettiin vuoden 2018 alussa uuden IFRS 15 -tuloutusstandardin ja sen vaikutusten mukauttamiseen konsernin raportointi- ja ennustamisperiaatteisiin. Samanlainen hanke jatkui koko vuoden valmistauduttaessa uuteen voimaantulevaan vuokrasopimusta koskevaan IFRS 16 -standardiin (jota noudatetaan vuoden 2019 tilinpäätösraportoinnissa).

Vuonna 2018 taloudellisen raportoinnin painopiste siirtyi Caverionin uuden Kunnossa kasvuun -strategian mukaisesti konsernin suorituksen johtamiseen palvelu- ja projektiliiketoiminnan operatiivisella tasolla. Tähän kuului projekteihin ja palveluihin liittyvien operatiivisten ja taloudellisten KPI-mittareiden arviointi ja yhdenmukaistaminen sekä toimintaperusteisten johtamisjärjestelmien käyttöönotto kaikissa divisioonissa. Lisäksi ohjelman toteuttamiseen sisältyi rahoitusohjauksessa käytettävien yhdenmukaistettujen kojelautojen suunnittelu operatiivisen yksikön tasolla. Palvelujen ja projektien lisäksi suorituksen johtamisohjelmaan sisältyvät hankintaan ja materiaalogistiikkaan sekä kiinteisiin kuluihin liittyvät työnkulut.

VALVONTATOIMET

Caverionin taloushallinnon ja kirjanpidon prosesseihin kuuluu taloudellisen raportoinnin luotettavuuden turvaavia käytäntöjä, menettelyjä ja valvontatoimia. Caverionin tytäryhtiöt hoitavat talousraportoinnin yhtenäisellä tavalla koko konsernissa. Raportointi perustuu pakollisiin käytäntöihin ja menettelyihin sekä yhteisen tilikartan ja yhdenmukaisten johtamis- ja kirjanpitojärjestelmien käyttöön.

Kaikki Caverionin keskeiset tytäryhtiöt käyttävät Caverionin yhteistä toiminnanohjaus- eli ERP-järjestelmää (SAP) ja yhdenmukaisia raportointipohjia. Ainoana poikkeuksena on Itä-Euroopan-divisioona, jossa yhteinen ERP-järjestelmä on toistaiseksi käytössä vain Liettuassa. ERP-järjestelmä sekä konsernin yhteinen konsolidointi- ja raportointijärjestelmä (HFM) muodostavat yhtenäisen perustan konsernin kirjanpidolle ja kuukausiraportoinnille. Taloudellisessa raportointiprosessissa eri järjestelmien väliset tärkeimmät rajapinnat on standardoitu ja automatisoitu tarkoituksenmukaisella tavalla. Vuonna 2018 Caverion teki uudistuksia konsolidointi- ja raportointijärjestelmä HFM:ään. Uudistettu HFM otetaan käyttöön alkuvuodesta 2019.

Konsernissa sovelletaan kansainvälisiä tilinpäätösstandardeja (IFRS). Tilinpäätösstandardien ylläpito ja tulkinta on keskitetty konsernin taloushallintoon. Kuukausitilinpäätös-, tiedonsiirto-, täsmäytys- ja valvontamenettelyt on määritelty yksityiskohtaisesti taloudellisen raportoinnin prosessia varten. Vuonna 2018, valmistauduttaessa IFRS 16 -standardin (vuokrasopimukset) käyttöönottoon vuoden 2019 alussa, Caverion otti käyttöön uuden järjestelmän, jolla pystytään seuraamaan ja analysoimaan konsernin vuokrasopimuksia ja niihin liittyvää rahoitusta.

Caverionin yhteisten toimintaperiaatteiden ja prosessien tavoitteena on lisätä taloudellisen raportointiprosessin yleistä seurattavuutta sekä varmistaa, että tilinpäätös täyttää IFRS-standardeissa ja muissa soveltuviissa periaatteissa asetetut vaatimukset.

Projektin johtaminen ja projektkirjanpito ovat Caverionin tärkeimpiä prosesseja, myös taloudellisen raportoinnin kannalta. Vuonna

2018 tehtiin useita projektin johtamiseen ja kirjanpitoon liittyviä lisäparannuksia, muun muassa kehitettiin projektiennusteiden laatimisprosessia, määriteltiin varhaiset varoitusmerkit ja otettiin käyttöön uusi projektien luokittelumalli. Myös projektipäälliköiden koulutukseen panostettiin. Projektipäälliköt vastaavat Caverionin projektien johtamisesta (mukaan lukien päivitettyjen projektin johtamisohjeiden ja projektiennusteiden laadintaperiaatteiden noudattamisesta) niin, että varmistetaan kirjanpidon ja taloustietojen täsmällisyys ja luotettavuus. Projektitoimistojen (PMO) verkosto tukee projektipäälliköitä projektin johtamisen prosesseissa, kuten projektin riskinhallinnassa ja kuukausittaisissa projektikatselmusprosesseissa.

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Caverionin tiedotus- ja viestintäkäytäntöjen tavoitteena on tarjota asianomaisen henkilöstön ja johdon käyttöön riittävät ja ajantasaiset tiedot kirjanpidosta ja raportoinnista sekä niihin liittyvistä valvontatoimista. Valvontavaatimuksista annetaan tietoa konsernin yhteisissä toimintaperiaatteissa, erityisissä ohjeissa ja prosessitason menettelykuvauksissa.

Talousjohtaja vastaa sijoittajasuhdetoiminnon avustuksella taloudellisten tietojen julkaisemista ja pörssiyhtiön tiedonantovelvollisuuksien täyttämistä. Sijoittajasuhdetoiminto on vastuussa sijoittajaviestinnän suunnittelusta ja toteuttamisesta sekä päivittäisestä yhteydenpidosta sijoittajiin ja analyytikoihin.

SEURANTA

Caverionin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmää seurataan sekä jatkuvasti että kausittain, jotta saadaan kohtuullinen varmuus sen asianmukaisuudesta ja tehokkuudesta. Jatkuva seuranta on sisällytetty osaksi tavanomaista päivittäistä toimintaa, ja siitä vastaavat yhtiön johto, divisioonat, liiketoimintayksiköt ja konsernitoiminnot.

Talousjohtaja vastaa Caverionin valvontaprosessien ylläpitämisestä ja kehittämisestä niin, että johto saa organisaation kaikilla tasoilla luotettavia ja riittäviä taloustietoja oikeaan aikaan. Toteutunutta tulosta verrattuna liiketoimintasuunnitelmiin, budjetteihin ja tulosindikaattoreihin seurataan kuukausiraportoinnin avulla. Kuukausiraportoinnin yhteydessä kukin divisioona ja konserni päivittävät ja analysoivat tarpeen mukaan seuraavan kuukauden, meneillään olevan vuosineljänneksen ja koko vuoden ennustetta.

Organisaation eri tasoilla järjestetään joka kuukausi liiketoiminta- ja tuloskatsauksia pian raportoinnin määräpäivän jälkeen. Katsaukset ovat pakollisia. Kuukausittainen liiketoimintakatsaus tehdään myös kussakin divisioonassa, ja kuukauden taloudellinen tulos käydään sen jälkeen läpi konsernin johtoryhmän kokouksessa. Katsauksissa arvioidaan

toteutuneisiin lukuihin ja ennustettuun tulokseen vaikuttavia olennaisia seikkoja sekä tarkastellaan olennaisia tapahtumia, riskejä ja mahdollisuuksia. Kuukausikokouksissa on käytettävä vähimmäisasiat sisältäviä vakiomuotoisia esityslistoja ja käsiteltävä talouden ja toiminnan seurannan kannalta olennaisia aiheita.

Vuosittain hyväksytyjen riskiperusteisten tarkastussuunnitelmien pohjalta tehdään sisäisiä ja ulkoisia tarkastuksia, ja niissä tehdyistä havainnoista raportoidaan johdolle ja tarkastusvaliokunnalle. Hallitus saa kuukausittain konserni- ja divisioonatason taloustiedot ja hyväksyy kaikki ulkopuoliseen tiedottamiseen käytettävät talousraportit. Tarkastusvaliokunta seuraa säännöllisesti talousorganisaation toimintaa.

MUUT TIEDOT

Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus on liiketoiminnasta riippumaton toiminto, jolla on tilintarkastajan ohella varmistusvastuu. Sisäinen tarkastus raportoi suoraan tarkastusvaliokunnalle ja hallinnollisesti lakiasiain- ja hallinnointijohtajalle. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on varmistaa, että konsernissa noudatetaan lakeja ja määräyksiä, hyväksytyjä toimintaperiaatteita ja ohjeita (Caverionin toimintaohjeet) ja hyviä käytäntöjä ja että taloudellinen raportointiprosessi tuottaa luotettavaa tietoa liiketoiminnan tuloksellisuudesta. Sisäisen tarkastuksen toiminta perustuu sisäisen tarkastuksen työjärjestykseen. Tarkastusvaliokunta vahvistaa sisäisen tarkastuksen suunnitelman määräajoin.

Sisäinen tarkastus tarkastaa ja arvioi konsernin sisäisen valvontajärjestelmän asianmukaisuutta ja toimivuutta, toiminnan tarkoituksenmukaisuutta ja tehokkuutta, taloudellisen tiedon ja raportoinnin luotettavuutta sekä määräysten ja toimintaperiaatteiden noudattamista. Sisäisen tarkastuksen toiminta pohjautuu riskeihin, ja sen painopiste on toiminnallisessa tarkastuksessa.

Sisäinen tarkastus vuonna 2018

Caverionin sisäinen tarkastus oli edelleen ulkoistettu. EY toimi sisäisenä tarkastajana vuoden 2017 loppuun saakka. PwC nimitettiin sisäiseksi tarkastajaksi vuoden 2018 alusta lähtien. Sisäinen tarkastus on noudattanut tarkastusvaliokunnan vahvistamaa vuosisuunnitelmaa. Vuonna 2018 painopisteenä oli edelleen ydinliiketoimintaprosessien tarkastaminen, etenkin projektien toteutusprosessin tarkastusta koskevan johdon toimintasuunnitelman toteuttamisen seuranta ja myynnin hallintaprosessin tarkastus projektiliiketoiminnassa.

Lisäksi tehtiin säännöllisiä sisäisiä tarkastuksia tytäryhtiöissä.

Tarkastuksissa tehtyjen keskeisten havaintojen pohjalta laaditaan johdon toimintasuunnitelmia ja suosituksia, ja johto ja tarkastusvaliokunta seuraavat järjestelmällisesti niiden toteuttamista.

Compliance

Caverion on sitoutunut noudattamaan sovellettavia lakeja ja määräyksiä sekä Caverionin toimintaohjeita Caverionin eettisten liiketoimintaperiaatteiden mukaisesti. Caverionilla on nollatoleranssi korruption, lahjonnan, kilpailun vastaisten toimien, syrjinnän, häirinnän ja ylipäättään laittomuuksien suhteen. Jokaisen Caverionilla työskentelevän on aina noudatettava eettisiä liiketoimintaperiaatteita omissa työtehtävissään ja toiminnassaan yhtiössä.

Caverionilla on liiketoiminnasta riippumaton compliance-toiminto. Compliance-asioista vastaava johtaja (Chief Compliance Officer) raportoi suoraan tarkastusvaliokunnalle ja hallinnollisesti lakiasiainjohtajalle. Compliance-toiminnon tehtävänä on tehostaa compliance-asioiden huomioon ottamista yhtiössä sekä kehittää ja edistää eettistä liiketoimintakulttuuria.

Compliance-toiminto johtaa compliance-ohjelmaa, määrittelee compliance-käytännöt, tehostaa compliance-asioiden huomioon ottamista yhtiössä, kehittää ja edistää eettistä liiketoimintakulttuuria, valvoo compliance-asioita ja raportoi merkittävistä compliance-asioista ylemmälle johdolle ja hallitukselle. Compliance-toiminto pyrkii tunnistamaan ja hallitsemaan compliance-riskejä tiiviissä yhteistyössä johdon ja tukitoimintojen kanssa.

Caverionin eettisten liiketoimintaperiaatteiden mukaan jokainen työntekijä on omalta osaltaan vastuussa näiden periaatteiden noudattamisesta ja täytäntöönpanosta. Eettisissä liiketoimintaperiaatteissa kerrotaan, miten epäillyistä rikkomuksista tulee ilmoittaa, miten niitä tutkitaan ja miten asia etenee. Ilmoitukset epäillyistä rikkomuksista tutkitaan luottamuksellisesti ja ilman aiheetonta viivytyksiä. Tutkintaa johtaa compliance-asioista vastaava johtaja, joka raportoi ilmoitettujen tapausten tutkinnasta ja tuloksista tarkastusvaliokunnalle.

Compliance-asiat vuonna 2018

Compliance-alalla tehtiin vuonna 2018 useita parannuksia.

Uusi Chief Compliance Officer nimitettiin 1.4.2018. Chief Compliance Officer laati compliance-suunnitelman, joka sisältää selkeät välitavoitteet, joilla varmistetaan, että kaikki Caverionin liiketoimet ovat lainmukaisia, eettisiä ja vaatimustenmukaisia. Chief Compliance Officer osallistuu divisioonien johtoryhmän kokouksiin tukeakseen Caverionin compliance-ohjelman toteutumista, kasvattaakseen tietoisuutta ja antaakseen tietoa compliance-asioista.

Caverionin compliance-verkosta johtaa Chief Compliance Officer. Compliance-verkoston tarkoitus on parantaa rehellisyyden ja vastuullisuuden kulttuuria sekä kehittää johtajuustaitoja jalkauttamalla Caverionin compliance-ohjelma sekä paikallisesti että toimintojen sisällä. Tähän kuuluu tietämyksen parantaminen compliance-koulutusten avulla.

Toimittajan eettiset liiketoimintaperiaatteet päivitettiin kokonaisuudessaan 2018.

Konsernin Compliance & Ethics -ryhmä seuraa compliance-ohjelman toteutusta ja käsittelee kaikki rikkomuksia koskevat ilmoitukset.

Lähipiiriliiketoimet

Caverionin lähipiiriin kuuluvat yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsenet, heidän perheenjäsenensä sekä mainittujen henkilöiden määräysvallassa olevat yhtiöt.

Caverionin hallitus on hyväksynyt toimintaperiaatteet, joita noudatetaan mahdollisten yhtiön ja sen lähipiirin välisten liiketoimien arvioinnissa ja seurannassa. Toimintaperiaatteilla pyritään varmistamaan, että kaikki eturistiriidat otetaan asianmukaisesti huomioon Caverionin päätöksenteossa. Caverion pitää luetteloa lähipiiriin kuuluvista.

Lähipiiriliiketoimet vuonna 2018

Vuoden 2018 lähipiiriliiketoimet on kuvattu tilinpäätöksessä. Lisätietoa lähipiiriliiketoimista on vuoden 2018 konsernitilinpäätöksessä, liite 6.3.

Sisäpiirihallinnon keskeiset menettelytavat

Yhtiön sisäpiiritietoa sekä yhtiön johtotehtävissä toimivien ja heidän lähipiiriinsä kuuluvien henkilöiden liiketoimia Caverion rahoitusvälineillä hallinnoidaan markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (MAR) ja muiden sisäpiiriläisiin sovellettavien lakien ja määräysten sekä Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeen mukaisesti.

Caverion pitää luetteloa yhtiön johtotehtävissä toimivista henkilöistä sekä heidän lähipiiriinsä kuuluvista henkilöistä ja yhteisöistä, joilla on velvollisuus ilmoittaa yhtiölle ja Finanssivalvonnalle yhtiön rahoitusvälineitä koskevat liiketoimet kolmen (3) arkipäivän kuluessa liiketoimen toteuttamisesta. Yhtiöllä on velvollisuus julkistaa nämä liiketoimet pörssitiedotteena samassa määräajassa. Johtotehtävissä toimivilla henkilöillä tarkoitetaan Caverionin hallituksen jäseniä ja toimitusjohtajaa.

Konsernin lakiasiaintoiminta vastaa Caverionin sisäpiiriasioiden koordinoinnista ja valvonnasta. Sisäpiiriasiat käsittelee konsernin lakiasiaintoiminto.

Sisäpiirihallinnon keskeiset menettelytavat kuvataan Caverionin [sisäpiiriohjeissa](#), jotka on julkaistu yhtiön verkkosivuilla.