

Selvitys HKScan Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2011

HALLINNOINTIKOODIN NOUDATTAMINEN

HKScan Oyj:n ("HKScan" tai "Yhtiö") hallinto perustuu Suomen lainsäädäntöön, HKScanin yhtiöjärjestykseen ja Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n laatimaan Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodiin 2010 ("CG-koodi") sekä Yhtiön hallituksen hyväksymään työjärjestykseen ja menettelysääntöihin. Lisäksi HKScan noudattaa arvopaperipörssin sääntöjä sekä Finanssivalvonnan sääntöjä ja määräyksiä.

Tämä selvitys HKScanin hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu 1.10.2010 voimaan astuneen CG-koodin suosituksen 54 mukaan ja arvopaperimarkkinalain 2 luvun 6 §:n mukaisesti. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan Yhtiön toimintakertomuksesta erillisenä.

HKScan noudattaa CG-koodia seuraavin poikkeuksin:

- Suositus 9: Yhtiön hallitukseen ei yhtiökokouksessa valittu yhtään naisjäsentä, koska soveltuvaa ja Yhtiön toimialan hyvin tuntevaa naisehdokasta ei löytynyt CG-koodin suosituksen täyttämiseksi hallituksen jäsenten sukupuolijakauman osalta. Yhtiön tavoitteena on kuitenkin täyttää hallinnointikoodin suositus myös tältä osin.
- Suositus 26: Tarkastusvaliokunnan jäsen Tero Hemmilä ei ole riippumaton Yhtiöstä, koska hänen työsuhteensa päättymisestä Yhtiön palveluksessa on kulunut alle kolme vuotta.
- Suositus 28: Nimitysvaliokuntaan voidaan valita jäseniä myös hallituksen ulkopuolelta tuomaan lisää asiantuntemusta Yhtiön keskeisiin henkilövalintoihin.

HALLINNOINTIKOODIN SAATAVILLA OLO

Selvitys HKScanin hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on luettavissa Yhtiön verkkosivuilta osoitteessa www.hkscan.com, kohdassa "Sijoituksena". Samassa paikassa on nähtävillä sisäpiirirekisteri Yhtiön julkisista sisäpiiriläisistä, luettelo Yhtiön suurimmista osakkeenomistajista, Yhtiön saamat liputusilmoitukset sekä yhtiöjärjestys. CG-koodi on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n verkkosivuilta osoitteessa www.cgfinland.fi.

Konsernin organisaatio

HKScan-konsernin ("HKScan-konserni" tai "konserni") johtamisesta ja toiminnasta vastaavat Yhtiön yhtiökokous, Yhtiön hallitus ja sen neljä valiokuntaa sekä toimitusjohtaja, joiden tehtävät määräytyvät kulloinkin voimassa olevan Suomen osakeyhtiölain mukaisesti. Konsernin operatiivisesta toiminnasta vastaa konsernin toimitusjohtaja konsernin johtoryhmän avustamana.

YHTIÖKOKOUS

HKScanissa ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa, joka kokoontuu vähintään kerran vuodessa. Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain kesäkuun loppuun mennessä. Hallitus kutsuu osakkeenomistajat koolle ja valmistelee esityslistan.

Kokouksessa käsiteltävät asiat on julkaistava Yhtiön internet-sivuilla ja hallituksen niin päättäessä yhdessä tai useammassa hallituksen määräämässä sanomalehdessä aikaisintaan kolme kuukautta ja viimeistään 3 viikkoa ennen yhtiökokousta. Tämän lisäksi Yhtiö julkaisee yhtiökokouksutsun pörssitiedotteena.

Varsinaisen yhtiökokouksen asialistalla ovat muun muassa:

- tilinpäätös ja toimintakertomus
- tilintarkastuskertomus
- päätetään tilinpäätöksen vahvistamisesta
- päätetään voitonjaosta
- päätetään vastuuvapauden myöntämisestä
- päätetään hallituksen ja tilintarkastajien palkkioista
- päätetään hallituksen jäsenten lukumäärästä
- valitaan hallituksen jäsenet ja tilintarkastajat

- päätetään mahdollisten valtuutusten myöntämisestä hallitukselle

Osakepääoman ja osakkeiden lukumäärän muutokset sekä muutokset yhtiöjärjestyksessä ovat myös yhtiökokouksessa päätettäviä asioita. Niitä voidaan käsitellä varsinaisessa yhtiökokouksessa tai tarvittaessa ylimääräisessä yhtiökokouksessa. Ylimääräinen yhtiökokous on kutsuttava koolle, kun hallitus katsoo siihen olevan aihetta tai laki sitä muutoin edellyttää.

HALLITUS

Yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus. Hallituksen tehtävät ja vastuu määräytyvät ensisijaisesti yhtiöjärjestyksen ja Suomen kulloinkin voimassa olevan osakeyhtiölain mukaisesti. Hallituksen kokouskäytäntö ja tehtävät on kuvattu hallituksen vuosittain vahvistamassa työjärjestyksessä.

Hallituksen jäsenet valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa hallituksen Nimitysvaliokunnan tekemän esityksen pohjalta. Yhtiöjärjestyksessä ei ole mainintaa erityisestä hallituksen jäsenten asettamisjärjestyksestä. Hallitus koostuu 5-7 jäsenestä, joilla kaikilla on tehtävään soveltuva erityinen pätevyys ja itsenäinen asema. Toimikausi alkaa valinnan suorittaneen yhtiökokouksen päätyttyä ja päättyy valintaa ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päätyttyä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuutta vuosittain suosituksen 15 mukaisesti. Hallituksen jäsen on velvollinen toimittamaan Yhtiölle tarvittavat tiedot riippumattomuusarvioinnin suorittamista varten. Hallituksen jäsenellä on myös velvollisuus ilmoittaa mahdollisista muutoksista riippumattomuuteen liittyvissä tiedoissa.

Kaikki hallituksen jäsenet, lukuun ottamatta Tero Hemmilää, ovat Yhtiöstä riippumattomia. Kaikki hallituksen jäsenet, lukuun ottamatta Otto Ramelia, ovat riippumattomia Yhtiön suurimmista osakkeenomistajista.

Vuoden 2011 varsinaisessa yhtiökokouksessa hallituksen jäseniksi valittiin:

Juha Kylämäki, hallituksen puheenjohtaja, s. 1962
Oikeustieteen ylioppilas
Maatalousyrittäjä, broilerinlihan tuottaja, Marttila

Niels Borup, hallituksen varapuheenjohtaja, s. 1964
Kauppatieteiden maisteri
Sianlihan- ja maidontuottaja, Lapinjärvi

Tero Hemmilä, s.1967
Maa- ja metsätaloustieteiden maisteri
Yara Suomi Oy:n toimitusjohtaja, Laitila

Matti Karppinen, s. 1958
Kauppatieteiden maisteri
Lännen Tehtaat Oyj:n toimitusjohtaja, Espoo

Otto Ramel, s. 1950
Maatalousteknologian tutkinto Ruotsin Maatalousyliopistossa ja
liiketaloudellinen tutkinto Lundin yliopistossa
Maatilayrittäjä ja naudanlihantuottaja Sjöbo, Ruotsi

Henrik Treschow, s.1946
MBA
FoodMan Advisor AB, Lund, Ruotsi

Vuonna 2011 ylimääräiseen yhtiökokoukseen (4.2.2011) asti hallituksen jäseninä toimivat:

Markku Aalto, hallituksen puheenjohtaja, s. 1950
Maatalousyrittäjä, Jämijärvi

Tiina Varho-Lankinen, hallituksen varapuheenjohtaja, s. 1962
Kauppatieteiden maisteri
Naudanlihan- ja broilerinlihantuottaja, Oripää

Matti Murto, s.1964
Agronomi
Naudanlihantuottaja, Salo

Vuoden 2011 varsinaiseen yhtiökokoukseen (27.4.2011) asti hallituksen jäsenenä toimi:

Pasi Laine, s.1963
Diplomi-insinööri
Metso-konsernin Energia- ja ympäristöteknologian
toimitusjohtaja, Helsinki

Vuoden 2011 aikana hallitus piti 16 kokousta. Jäsenten keskimääräinen osallistuminen kokouksiin oli 91 prosenttia. Hallituksen kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä.

Varsinaisten jäsenten lisäksi hallituksen kokouksiin osallistuivat säännöllisesti myös konsernin toimitusjohtaja, konsernin talous- ja rahoitusjohtaja sekä konsernin hallinto- ja lakiasiainjohtaja hallituksen sihteerinä.

HALLITUKSEN TYÖJÄRJESTYS

Hallituksen työskentely pohjautuu Suomen kulloinkin voimassa olevan osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen määräyksiin sekä hallituksen hyväksymään työjärjestykseen ja sitä täydentäviin menettelysääntöihin.

Hallituksen päätettäväksi kuuluvat HKScanissa työjärjestyksen mukaan muun muassa seuraavat keskeiset asiat:

- ylimmän johdon nimittäminen ja erottaminen sekä johdon palkasta ja muista toimisuhteen ehdoista päättäminen
- konsernin johtoryhmän jäsenten nimittäminen ja erottaminen sekä palkasta ja muista toimisuhteen ehdoista päättäminen toimitusjohtajan ehdotuksesta
- johdon kannustinohjelma ja bonusten maksamisen perusteet
- konsernin strategia ja sen perusteena olevat oletukset sekä strategian toteutuksen valvonta
- liiketoimintasuunnitelmat ja yritysjärjestelyt
- muut merkittävät toimintalinjat
- tulostavoitteet
- konsernin organisaatorakenne
- liiketoimintojen aloittaminen ja lopettaminen sekä hankinnat ja myynnit
- investointisuunnitelman hyväksyminen kustannusarvioineen
- hallituksen toimintakertomuksen ja taloudellisten katsausten hyväksyminen
- osingonjakoehdotuksen esittäminen.

Hallitus kokoontuu kuukausittain pois lukien kesälomakausi. Tarvittaessa voidaan järjestää useampiakin kokouksia. Hallituksen puheenjohtaja laatii kokouksen asialistan toimitusjohtajan esityksen pohjalta ja kutsuu hallituksen koolle normaalisti vähintään viikkoa aikaisemmin.

HALLITUKSEN TOIMINNAN ARVIOINTI

Hallitus tekee vuosittain arvioinnin suorituskyvystään ja työskentelymenetelmistään toimintansa kehittämiseksi. Arvioinnissa on käyty läpi hallituksen kokoonpanoa ja prosesseja, hallituksen työn laatua, hallituksen ja operatiivisen johdon yhteistyötä sekä hallituksen jäsenten osaamista ja osallistumista.

HALLITUKSEN VALIOKUNNAT

Hallituksen vastuulle kuuluvien asioiden valmistelun ja hoitamisen tehostamiseksi HKScanissa on neljä valiokuntaa. Yhtiön hallitus valitsee valiokuntien jäsenet ja puheenjohtajat keskuudestaan. Poikkeuksena

on nimitysvaliokunta, johon voidaan valita myös hallituksen ulkopuolisia jäseniä tuomaan lisää asiantuntemusta Yhtiön kannalta tärkeissä henkilövalinnoissa.

Tarkastusvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan tarkastusvaliokuntaan kolme jäsentä ja vähintään yhdellä jäsenellä pitää olla asiantuntemusta erityisesti laskentatoimen, kirjanpidon tai tarkastuksen alalla. Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta valmistelemalla hallitukselle valiokunnan tehtäviin kuuluvia asioita ja tekemällä esityksiä tai suosituksia hallituksen päätöksentekoa varten.

Tarkastusvaliokunnan tehtävät on määritelty hallituksen vahvistamassa työjärjestyksessä, mikä on linjassa CG-koodin suositusten 27 kanssa. HKScanin hallituksen tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu muun muassa seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia, valvoa taloudellista raportointiprosessia, seurata Yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmän tehokkuutta, käsitellä Yhtiön hallinto- ja ohjauksjärjestelmästä antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän pääpiirteistä, seurata tilintarkastusta, arvioida tilintarkastajien riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista yhtiölle sekä valmistella tilintarkastajien valintaa koskeva päätösehdotus. Tarkastusvaliokunta raportoi työstään hallitukselle seuraavassa valiokunnan kokouksen jälkeen pidettävässä hallituksen kokouksessa ja toimittaa hallitukselle tiedoksi valiokunnan kokouksen pöytäkirjan. Yhtiön toimitusjohtaja tai muu ylimpään johtoon kuuluva henkilö ei saa toimia tarkastusvaliokunnan jäsenenä.

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana on Matti Karppinen ja jäseninä Juha Kylämäki ja Tero Hemmilä. Kaikki jäsenet ovat riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista ja Matti Karppinen sekä Juha Kylämäki ovat riippumattomia Yhtiöstä.

Tarkastusvaliokunta kokoontui viisi kertaa vuoden 2011 aikana. Valiokunnan jäsenten keskimääräinen osallistuminen kokouksiin oli 100 prosenttia. Valiokunnan kokouksiin osallistuivat säännöllisesti myös Yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja sekä ulkoiset tilintarkastajat.

Nimitysvaliokunta

Hallitus valitsee nimitysvaliokuntaan kolme jäsentä, jotka voivat olla myös hallituksen ulkopuolisia jäseniä. Yhtiön toimitusjohtaja tai muu ylimpään johtoon kuuluva henkilö ei saa toimia nimitysvaliokunnan jäsenenä.

Nimitysvaliokunnan tehtävät on määritelty työjärjestyksessä. Nimitysvaliokunnan tehtävänä on valmistella yhtiökokoukselle tehtäviä hallituksen ehdotuksia hallituksen jäsenmäärästä, hallituksen jäsenistä ja hallituksen jäsenten palkkiosta. Nimitysvaliokunta kokoontuu ennen yhtiökokousta vähintään kerran ja raportoi työstään hallitukselle viivytyksettä valiokunnan kokouksen jälkeen.

Nimitysvaliokunnan puheenjohtajana on Tiina Teperi-Saari ja jäseninä Lars Gustafsson ja Juha Kylämäki. Nimitysvaliokunta kokoontui kaksi kertaa vuoden 2011 aikana. Valiokunnan jäsenten keskimääräinen osallistuminen kokouksiin oli 100 prosenttia.

Esittelyt:

Tiina Teperi-Saari (s. 1960), agrologi, sianlihantuottaja, Alastaro

Lars Gustafsson (s. 1956), taloustieteellinen tutkinto Lundin maatalousyliopistossa, maatilayrittäjä, sianlihantuottaja, Knislinge, Ruotsi

Palkitsemisvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan palkitsemisvaliokuntaan kolme jäsentä. Palkitsemisvaliokunnan jäsenten enemmistön tulee olla Yhtiöstä riippumattomia. Yhtiön toimitusjohtaja tai muu ylimpään johtoon kuuluva henkilö ei saa toimia palkitsemisvaliokunnan jäsenenä.

Palkitsemisvaliokunnan tehtävät on määritelty hallituksen hyväksymässä työjärjestyksessä. Palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on valmistella Yhtiön palkitsemisjärjestelmiä koskevat asiat. Palkitsemisvaliokunta kokoontuu tarvittaessa ja raportoi työstään hallitukselle valiokunnan kokouksen jälkeen sekä toimittaa hallituksen tiedoksi pöytäkirjan valiokunnan kokouksista.

Valiokuntaa johtaa Niels Borup ja jäseninä ovat Juha Kylämäki ja Henrik Treschow. Kaikki palkitsemisvaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia Yhtiöstä. Palkitsemisvaliokunta kokoontui kaksi kertaa vuoden 2011 aikana. Valiokunnan jäsenten keskimääräinen osallistuminen kokouksiin oli 100 prosenttia. Palkitsemisvaliokunta on käyttänyt työssään ulkopuolisia neuvonantajia.

Työvaliokunta

Hallituksen kaikki jäsenet kuuluvat työvaliokuntaan ja hallituksen puheenjohtaja toimii valiokunnan puheenjohtajana. Työvaliokunnassa hallitus käsittelee asioita ilman operatiivisen johdon läsnäoloa.

Työvaliokunnan tehtävät on määritelty hallituksen hyväksymässä työjärjestyksessä. Työvaliokunnan tehtävänä on edistää Yhtiön hallituksen tehtävien tehokasta hoitamista. Valiokunnan toiminnan tavoitteena on tehostaa CG-koodin periaatteiden noudattamista HKScanissa. Työvaliokunnan jäsenten riippumattomuus Yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista, ks. selvitys hallituksen jäsenten esittelyn yhteydessä.

Työvaliokunta ei kokoontunut vuoden 2011 aikana.

Hallituksen jäsenten kokousaktiivisuus

	Osallistuminen				
	Hallitus	Tarkastus- valiokunta	Nimitys- valiokunta	Palkitsemis- valiokunta	Työ- valiokunta
Markku Aalto *	2/2			1/1	
Matti Murto *	2/2				
Tiina Varho-Lankinen *	2/2			1/1	
Pasi Laine **	4/7				
Juha Kylämäki ***	14/14	5/5	2/2	1/1	
Niels Borup ***	14/14	1/1		1/1	
Tero Hemmilä ***	12/14	4/4			
Matti Karppinen	16/16	5/5		1/1	
Henrik Treschow ****	7/9			1/1	
Otto Ramel	14/16				
Tiina Teperi-Saari			2/2		
Lars Gustafsson			2/2		

* Hallituksen jäsen 4.2.2011 asti. 1.1.-4.2.2011 hallitus kokoontui 2 kertaa.

**Hallituksen jäsen 27.4.2011 asti. 1.1.-27.4.2011 hallitus kokoontui 7 kertaa.

***Hallituksen jäsen 4.2.2011 alkaen. 4.2.-31.12.2011 hallitus kokoontui 14 kertaa.

****Hallituksen jäsen 27.4.2011 alkaen. 27.4.-31.12.2011 hallitus kokoontui 9 kertaa.

TOIMITUSJOHTAJA

Yhtiön hallitus nimittää Yhtiön toimitusjohtajan sekä mahdollisen toimitusjohtajan sijaisen. Toimitusjohtajan tehtävänä on johtaa konsernin liiketoimintaa ja hallintoa yhtiöjärjestyksen, Suomen kulloinkin voimassa olevan osakeyhtiölain ja hallituksen ohjeiden mukaisesti. Hän vastaa hallitukselle tämän asettamien tavoitteiden, suunnitelmien, menettelytapojen ja päämäärien toteuttamisesta.

Yhtiön toimitusjohtaja ei kuulu hallitukseen, mutta hän osallistuu sen kokouksiin ja raportoi hallitukselle kuukausittain konsernin taloudellisesta tuloksesta, rahoitusasemasta, vakavaraisuudesta ja markkinatilanteesta. Hän myös esittelee tilinpäätöksen ja osavuositarkastusten aineiston hallitukselle. Lisäksi toimitusjohtajan tulee raportoida hallitukselle, kuinka hallituksen päätökset on toimeenpantu ja mihin toimenpiteisiin ja tuloksiin ne ovat johtaneet.

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Matti Perkonen (s. 1949, ylioppilasmerkonomi). Toimitusjohtajan sijaisena toimii talous- ja rahoitusjohtaja Irma Kiilunen. Toimitusjohtajan tukena konsernin johtamisessa on konsernin johtoryhmä.

KONSERNIN JOHTORYHMÄ

HKScanin toimitusjohtajan apuna on konsernin johtoryhmä, johon kuuluvat puheenjohtaja, toimitusjohtaja Matti Perkonoja, talous- ja rahoitusjohtaja Irma Kiilunen, hallinto- ja lakiasianjohtaja Markku Suvanto, henkilöstöjohtaja Sirpa Laakso, Rose Poultry A/S:n toimitusjohtaja Olli Antniemi (menehtyi 24.11.2011), HKScan Finland Oy:n ja HK Ruokatalo Oy:n toimitusjohtaja Jari Leija ja Scan AB:n toimitusjohtaja Denis Mattsson. Lisäksi johtoryhmän kokouksiin osallistuvat HKScanin viestintäjohtaja Harri Saukkomaa, AS Rakvere Lihakombinaatin toimitusjohtaja Anne Mere sekä AS Talleggin toimitusjohtaja Teet Soorm. Johtoryhmä kokoontuu noin kerran kuukaudessa ja sille on laadittu työjärjestys.

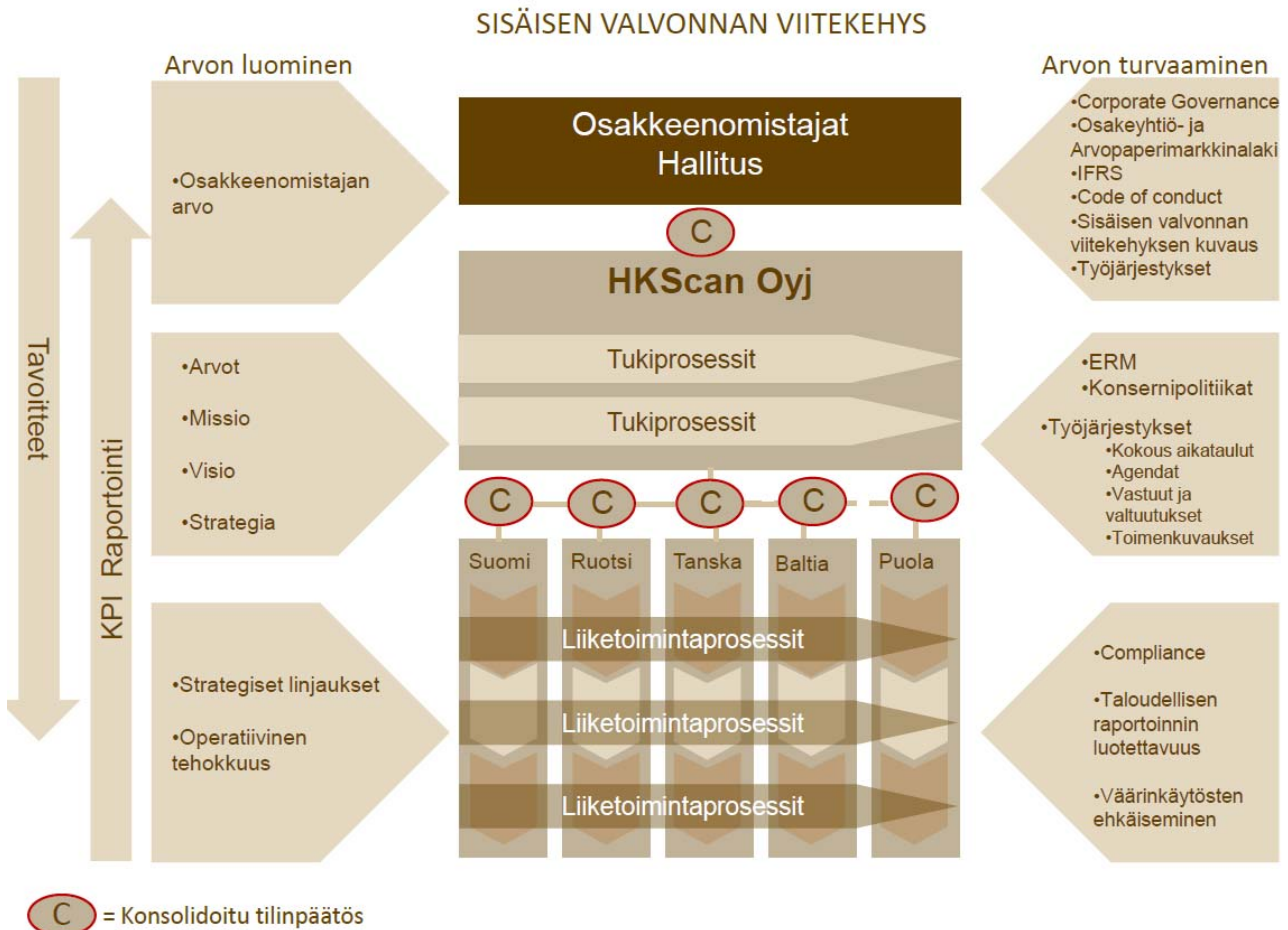
Johtoryhmän tehtävinä ovat:

- konsernin strateginen johtaminen (strategian suunnittelu ja ehdottaminen hallitukselle, strategian toteutus)
- eri toimintojen ohjaus ja koordinointi (vuosisuunnittelu ja sen valvonta, keskeisten resurssien organisointi, henkilöstöasioiden ohjaus, yhteiskuntasuhteiden ylläpito, merkittävien asioiden viestintä)
- asioiden valmistelu hallitukselle (strategia, budjetit, merkittävät investoinnit, rahoitus jne.)
- johtoryhmätyön kehittäminen (tavoiteasetanta, toimenkuvat, pelisäännöt, jäsenten itsensä kehittäminen).

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteet

SISÄISEN VALVONNAN VIITEKEHYS

HKScanin hallitus vastaa Yhtiön sisäisen valvonnan viitekehystä. Konsernin johdon vastuulla on tehokkaan sisäisen valvonnan ylläpito ja kehittäminen. Sisäisen valvonnan tavoitteena on pyrkiä varmistamaan lakien ja säännösten sekä konsernin arvojen ja sisäisten ohjeiden noudattaminen. Lisäksi sisäisen valvontajärjestelmän tavoitteena on tukea konsernin strategian mukaista toimintaa. Taloudellisen raportoinnin luotettavuus ja sen varmistaminen on kiinteä osa Yhtiön sisäisen valvonnan viitekehystä.



HKScanin sisäisen valvonnan viitekehys sisältää elementtejä COSO-viitekehyksestä (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission).

VALVONTAYMPÄRISTÖ

HKScanin sisäisen valvontaympäristön perustan muodostavat konsernin arvot ja ohjeistukset. Vuoden 2011 aikana jatkettiin edelleen sisäisen valvonnan kehittämistä ja konsernin sisäisten ohjeistusten ja politiikkojen päivittämistä.

Hallitus ja erityisesti sen tarkastusvaliokunta seuraa konsernin taloudellista tilannetta ja valvoo konsernin taloudellisen raportoinnin laatua. Hallitus toteuttaa tehtävänsä mm. hyväksymällä konsernin riskienhallintapolitiikan ja määrittämällä sisäisen valvonnan tavoitteet ja periaatteet. Konsernin toimitusjohtajan ja talousjohtajan vastuulla on taloudelliseen raportointiin liittyvän tehokkaan valvontaympäristön ylläpito ja kehittäminen.

Sisäinen tarkastus on HKScanissa johdon työväline valvonnan suorittamisessa. Tämän ohella Yhtiön oma lakimies valvoo erityisesti toimintojen lainmukaisuutta. Yhtiön lakimies raportoi suoraan toimitusjohtajalle. Vuoden 2010 lopussa aloitettiin sisäisen tarkastuksen kehittämisprojekti. Hallituksen päätöksen mukaisesti vuoden 2011 alusta alkaen sisäinen tarkastus on toteutettu yhdessä ulkopuolisen yhteistyökumppanin kanssa, ns. co-sourcing-mallilla. Sisäisen tarkastuksen tavoitteet nivELYTYVÄT kiinteästi Yhtiön johtamisjärjestelmään, joka nojaa jatkuvan parantamisen periaatteeseen. Korjaavien ja ennalta ehkäisevien toimenpiteiden toteuttaminen on keskeinen osa koko prosessia.

RISKIENHALLINTA

HKScan-konsernissa riskienhallinnan tavoitteena on turvata edellytykset liiketoiminnan tavoitteiden saavuttamiseksi ja toiminnan häiriöttömäksi jatkumiseksi. Konsernin riskit ovat luonteeltaan strategisia (esim. yrityskaupat), operatiivisia (esim. eläintaudit), taloudellisia (esim. valuuttakurssit ja korot) ja vahinkoriskejä (esim. onnettomuudet ja tuotantokatkot).

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat konsernin riskienhallinnan strategiasta ja periaatteista sekä strategisten tavoitteiden saavuttamista uhkaavien riskien hallinnasta. Operatiivisista riskeistä vastaavat segmentin johto ja ao. liiketoimintaprosessien johtajat. Konsernin taloudellisten riskien ja omaisuusvahinkoriskien hallinnasta vastaa konsernin talousjohtaja.

Yhtiössä on otettu käyttöön järjestelmällinen ERM-prosessi, joka sisältää yhtenäiset periaatteet ja systemaattiset käytännöt riskienhallinnalle. ERM-prosessin tavoitteena on edistää HKScanissa riskitietoisuutta ja riskien tehokasta hallintaa koko konsernin läpi sekä varmistaa, että johdolla ja hallituksella on riittävästi tietoa riskeistä päätöksentekonsa tueksi. ERM-prosessi on kiinteä osa johtamisjärjestelmää ja strategiaprosessia. Konsernin riskienhallintapolitiikkaa sovelletaan HKScan-konsernin kaikissa liiketoimintaa harjoittavissa yhtiöissä.

Riskienhallinta on keskeinen osa konsernin taloudellisen raportoinnin prosessia. Konsernitasolla pyritään tunnistamaan ja arvioimaan vähintään vuosittain merkittävät riskit, jotka sisältyvät olennaisiin tase- ja tuloslaskelmaeriin sekä määrittämään avainkontrollit riskien ehkäisemiseksi.

VALVONTATOIMENPITEET

Valvontatoimenpiteiden tavoitteena on varmistaa, että

- Yhtiön liiketoimintaa johdetaan tehokkaasti ja kannattavasti
- Yhtiön taloudellinen raportointi on paikkansa pitävää, läpinäkyvää ja luotettavaa
- Yhtiö noudattaa lakeja ja määräyksiä sekä kaikkia sisäisiä periaatteita

Valvontatoimenpiteet voivat olla joko manuaalisia tai automatisoituja järjestelmäkontrolleja. Esimerkkejä taloudellisen raportoinnin luotettavuuden varmistavista kontrolleista ovat mm. täsmäytykset, hyväksymiset, tarkastukset, analysoinnit ja vaarallisten työyhdistelmien eliminointi.

Konsernin taloushallinto on määrittänyt riskiarvioinnin kautta talousraportoinnin kannalta keskeiset kontrollit, jotka kattavat taloudellisen raportointiprosessin. Kontrollien toteuttamisesta ja tehokkuudesta

vastaavat segmenttien taloushallinnot. Konsernissa on käytössä itsearviointiprosessi, jolla pyritään varmistamaan taloudelliseen raportointiin liittyvien kontrollien toiminta ja tehokkuus. Konsernin merkittävimmät tytäryhtiöt raportoivat vuosittain avainkontrolliensa tehokkuudesta konsernin talousjohdolle. Kontrollien tehokkuuden varmistamisen lisäksi itsearvioinnilla pyritään löytämään mahdolliset kontrollipuutteet ja kehitystarpeet.

VIESTINTÄ JA TIEDOTUS

Taloudelliseen raportointiin liittyvät ohjeistukset ja periaatteet käsitellään konsernin taloushallinnon sisäisissä tapaamisissa, videoneuvotteluissa, keskusteluissa ja sähköpostilla. Näissä käsitellään tulos- ja rahoitustilannetta, uusia laskentakäytäntöjä, muutoksia sisäisissä ohjeistuksissa ja prosesseissa sekä muita ajankohtaisia taloushallinnon asioita.

Konsernissa on käytössä hiljainen kausi, joka alkaa noin kuukausi ennen osavuositarkastuksen tai tilinpäätöksen julkistamista. Ulkoisen tiedottamisen osalta konsernin viestintä ylläpitää taloudellisen tiedon julkistamista koskevia ohjeita.

SEURANTA

Konsernin tuloksen kehittymistä seurataan kuukausiraportoinnin avulla hallituksen ja konsernin johtoryhmän kokouksissa. Tarkastusvaliokunta arvioi ja hallitus hyväksyy kaikki osavuositarkastukset ja tilinpäätökset ennen niiden julkistamista markkinoille. Lisäksi tilintarkastajat raportoivat vuosittain tarkastusvaliokunnalle tarkastussuunnitelmistaan ja kvartaaleittain tarkastusten perusteella tehdyistä havainnoista sekä sisäisen valvonnan toimivuudesta. Tarkastusvaliokunta puolestaan arvioi tilintarkastajien työn laadun sekä riippumattomuuden vuosittain.

Vuoden 2011 aikana jatkettiin sisäisen valvonnan viitekehyksen kehittämistä. Meneillään on mm. sisäisten ohjeiden päivittäminen, konserniprosessien täsmentäminen ja eri toimielinten työjärjestysten laatiminen. Työn tuloksista raportoidaan hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja konsernin johtoryhmälle.

TILINTARKASTAJAT

HKScanilla on yhtiöjärjestyksen mukaan oltava kaksi tilintarkastajaa ja kaksi varatilintarkastajaa, joista yhden varsinaisen ja yhden varatilintarkastajan tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö. Heidät valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa. Tilintarkastajien toimikausi on Yhtiön tilikausi ja heidän tehtävänsä päättyy valinnan jälkeiseen seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen.

Tilintarkastuksen tehtävänä on todentaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot HKScan-konsernin tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilikaudelta. Tilintarkastaja antaa vuositilinpäätöksen yhteydessä osakkeenomistajille tilintarkastuskertomuksen ja raportoi lisäksi säännöllisesti havainnoistaan hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Yhtiön riippumattomina tilintarkastajina ovat toimineet KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy päävastuullisena tilintarkastajana Johan Kronberg KHT ja Petri Palmroth KHT. Varatilintarkastajina ovat toimineet Mika Kaarisalo KHT ja Jari Viljanen KHT.

SISÄPIIRIHALLINTO

Yhtiö noudattaa arvopaperipörssin sääntöjen mukaista NASDAQ OMX Helsingin sisäpiiriohjetta, jonka uudistettu versio astui voimaan 9.10.2009. Pörssin sisäpiiriohje on saatavilla pörssin verkkosivuilta www.nasdaqomx.com.

HKScanin sisäpiiri jakaantuu julkiseen ja yrityskohtaiseen (ei julkiseen) osaan. Julkiseen sisäpiiriin kuuluvat lain perusteella pysyvästi hallituksen jäsenet, tilintarkastajat ja toimitusjohtaja. Yhtiön päätöksellä siihen kuuluu lisäksi konsernin johtoryhmä sekä erikseen nimetyt pääomistajien hallinnon edustajat. Yhteensä noin 20 henkilöä.

Yrityskohtaiseen (ei julkiseen) pysyvään sisäpiiriin on Yhtiön päätöksellä merkitty eräitä tytäryhtiöiden johtajia, rahoituksen ja laskennan toimihenkilöitä, konsernaviestintä, johdon sihteerit jne. Yhteensä noin 40 henkilöä.

HKScanin sisäpiiriläisten kaupankäynti on sallittu 30 päivän ajan osavuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisen jälkeen. Muina aikoina sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa Yhtiön osakkeilla.

Yhtiö valvoo sisäpiiriohjeen noudattamista muistuttamalla säännöllisesti sisäpiiriläisiä sallituista kaupankäyntiajoista sekä tarkastamalla kerran vuodessa sisäpiiriläisten tekemät kaupat Euroclear Finland Oy:n rekisteristä. Samalla Yhtiö toimittaa kullekin sisäpiiriläiselle otteen rekisterissä olevista, häntä koskevista tiedoista tarkistamista ja täydentämistä varten. Hankekohtaisten sisäpiirirekisterien perustamisesta päättää toimitusjohtaja tapauskohtaisesti.

Hankekohtaiseen rekisteriin merkityiltä henkilöiltä on kielletty kaupankäynti Yhtiön osakkeilla hankkeen julkistamiseen tai raukeamiseen saakka. Sisäpiirirekisterin ylläpito ja hallinnointi tapahtuu HKScanin konsernihallinnossa. Julkinen rekisteri on Euroclear Finland Oy:n SIRE-järjestelmässä. Julkinen nähtävilläpito on järjestetty 17.10.2005 alkaen Yhtiön internet-sivulla www.hkscan.com, kohdassa "Sijoituksena".