

## Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2009

Pörssiyhtiöitä koskevien lakien ja määräysten lisäksi Aspocomp noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Kyseinen koodi on saatavilla yhdistyksen internet-sivuilla osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

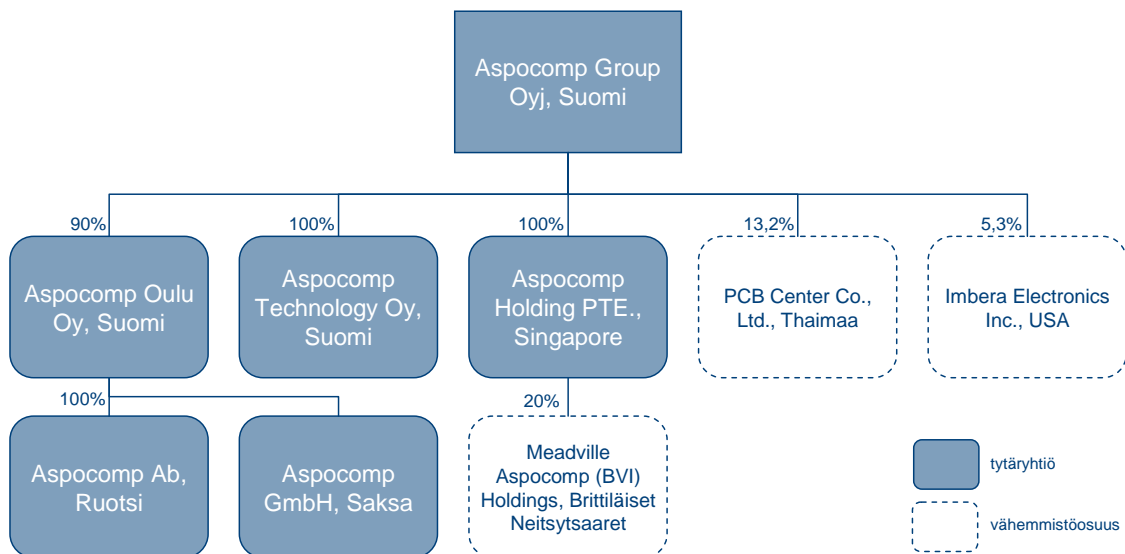
Aspocomp poikkeaa koodista ainoastaan suosituksen 9 osalta siten, että hallituksessa ei tällä hetkellä ole edustettuna molempia sukupuolia. Yhtiön pitkän aikavälin tavoitteena on kuitenkin noudattaa myös kyseistä suositusta.

Aspocompin hallinto- ja ohjausjärjestelmä on kuvattu yhtiön internet-sivujen Hallinto-osiossa ([www.aspocomp.com/hallinto](http://www.aspocomp.com/hallinto)). Hallinto-osion etusivulla on ladattavissa yhtiön hallinnointikoodi pdf-dokumenttina. Sivusto esitetään suomen- ja englanninkielisenä. Alla esitetyt tiedot löytyvät myös kyseiseltä sivustolta ja niitä päivitetään vuosineljänneksittäin.

Tämä selvitys on annettu hallintokoodin suosituksen 51 mukaisesti toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Yhtiön hallitus on käsitellyt selvityksen. Lisäksi tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy on tarkastanut, että selvitys on annettu ja että sen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

### YHTIÖN RAKENNE JA TOIMIELIMET

Yhtiön muodostavat emoyhtiö Aspocomp Group Oyj ja sen suoraan tai välisesti omistamat tytäryhtiöt Suomessa ja ulkomailla. Yhtiöllä on lisäksi ulkomaisia vähemmistöomistuksia samaan toimialaan kuuluvissa yrityksissä. Yritysrakenne ja omistusosuudet on kuvattu alla.



### Yhtiökokous

Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisesti Aspocompin ylin päättävä elin on yhtiökokous, jossa osakkeenomistajat käyttävät puhe- ja äänivaltaansa.

## 2009 Yhtiökokous

*Aspocompin varsinainen yhtiökokous pidettiin 22.4. Helsingissä. Kokoukseen osallistui 56 osakkeenomistajaa tai heidän edustajaansa. Edustettuna oli yhteensä 9 247 773 osaketta eli 18,5 prosenttia äänimäärästä.*

*Kokouksessa olivat läsnä kaikki hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja hänen sijaisensa sekä tilintarkastaja.*

## Hallitus

Yhtiön hallituksella on toimivalta asioissa, joita ei ole lain tai yhtiöjärjestyksen mukaan määrätty toisten hallintoelinten päätettäväksi. Aspocompin hallitukseen kuuluu kolmesta (3) kahdeksaan (8) jäsentä, jotka varsinainen yhtiökokous valitsee vuodeksi kerrallaan.

Hallitus valitsee järjestäytymiskokouksessaan keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Aspocompin hallituksen toiminta noudattaa ennalta asetettua työjärjestystä, joka on kokonaisuudessaan nähtävillä yhtiön internet-sivuilla ([www.aspocomp.com/hallinto](http://www.aspocomp.com/hallinto), valitse Hallitus -> Työjärjestys). Sen mukaisesti hallitus muun muassa:

- nimittää ja erottaa toimitusjohtajan sekä päättää toimitusjohtajan palkasta ja palkkioista
- hyväksyy toimitusjohtajalle raportoivien työntekijöiden nimitykset ja heidän työsuhteensa ehdot ja palkkiot
- käsittelee ainakin kerran vuodessa yhtiön pääriskit ja antaa tarvittavat ohjeet riskien hallitsemiseksi
- käsittelee ja päättää yhtiön tilinpäätöksen ja osavuositarkastukset
- hyväksyy yhtiön strategian
- hyväksyy strategian pohjalta laaditun liiketoimintasuunnitelman ja budjetin sekä seuraa niiden toteutumista
- hyväksyy investointisuunnitelman ja Aspocomp Group Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden erilliset investoinnit niiden ylittäessä 50 000 euroa
- päättää 100 000 euroa ylittävistä lainoista
- päättää osinkopolitiikasta ja valmistelee ehdotuksen osingonjaosta varsinaiselle yhtiökokoukselle
- tarkkailee ja hallinnoi yhtiön johdon, hallituksen jäsenten sekä osakkeenomistajien välisiä eturistiriitoja
- arvioi vuosittain työtään, toimintaansa ja osaamistaan.

Hallituksella voi olla apunaan tarkastus-, palkitsemis- ja nimitysvaliokunnat. Hallitus päättää tarvittaessa valiokuntien perustamisesta ja valitsee niihin jäsenet vuosittain varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen. Mikäli hallituksessa on vain kolme (3) jäsentä, valiokuntia ei perusteta ja hallitus toimii valiokuntina.

Tarkastusvaliokunnalle on määritelty erityisiä tehtäviä, joita ovat muun muassa:

- tilinpäätösprosessin seuranta
- talousraportointiprosessin valvonta
- sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuranta

- käsitellä tähän Aspocompin hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä.

Tarkastusvaliokunnan tehtävät ovat kokonaisuudessaan nähtävillä yhtiön internet-sivuilla ([www.aspocomp.com/hallinto](http://www.aspocomp.com/hallinto), valitse Hallitus -> Valiokunnat)

Yhtiöllä ei ole hallintoneuvostoa.

2009	Hallitus
	<p><i>Hallituksen jäseninä toimivat:</i></p> <p><b>Tuomo Lähdesmäki</b>, s. 1957, puheenjohtaja</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Diplomi-insinööri, MBA</i></li> <li>- <i>Hallituksen jäsen vuodesta 2002</i></li> <li>- <i>Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista</i></li> <li>- <i>Partner, Boardman Oy</i></li> <li>- <i>Palkkiot vuonna 2009: 36 000 euroa</i></li> <li>- <i>Osakeomistus 31.12.2009: 310 695</i></li> </ul> <p><b>Johan Hammarén</b>, s. 1969, varapuheenjohtaja</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>OTK, ekonomi</i></li> <li>- <i>Hallituksen jäsen vuodesta 2007</i></li> <li>- <i>Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista</i></li> <li>- <i>Johtaja ja perustajaosakas, Fondia Oy</i></li> <li>- <i>Palkkiot vuonna 2009: 18 000 euroa</i></li> <li>- <i>Osakeomistus 31.12.2009: 222 311</i></li> </ul> <p><b>Kari Vuorialho</b>, s. 1952</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Insinööri, tietoliikennetekniikka</i></li> <li>- <i>Hallituksen jäsen vuodesta 2007</i></li> <li>- <i>Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista</i></li> <li>- <i>Palkkiot vuonna 2009: 18 000 euroa</i></li> <li>- <i>Osakeomistus 31.12.2009: 102 311</i></li> </ul> <p><i>Hallitus kokoontui 12 kertaa. Jäsenten osallistumisaste kokouksiin oli 100 %.</i></p> <p><i>Kolmijäseninen hallitus hoiti yhtiön hallinnointikoodin mukaisesti tarkastusvaliokunnan tehtävät ja järjesti erityisen tarkastusvaliokunta-asioita käsittelevän kokouksen, johon myös yhtiön tilintarkastaja osallistui.</i></p>

## Toimitusjohtaja

Toimitusjohtajan tehtävänä on johtaa ja valvoa yrityksen liiketoimintaa sekä hoitaa yrityksen juoksevaa hallintoa osakeyhtiölain mukaisesti ja yhdensuuntaisesti hallituksen antamien päälinjojen kanssa. Toimitusjohtajan palvelusuhteen keskeiset ehdot on määritelty hallituksen hyväksymässä johtajasopimuksessa.

## 2009 Toimitusjohtaja

*Yhtiössä toimi kaksi toimitusjohtajaa. Ajalla 1.1.2009–21.6.2009 toimitusjohtajana toimi diplomi-insinööri **Isto Hantila** (s. 1958). Hänen kokonaispalkkansa oli 243 160 euroa.*

*Kesäkuun 22. päivästä lähtien toimitusjohtajana on toiminut tekniikan lisensiaatti **Sami Holopainen** (s. 1972). Hänen palkkansa luontaisetuineen oli 100 301 euroa ja hän omisti vuoden 2009 lopussa 38 100 Aspocompin osaketta.*

## Tilintarkastus

Varsinainen yhtiökokous valitsee ulkopuolisen tilintarkastajan, jonka tulee olla KHT-tilintarkastaja. Ehdotuksen tilintarkastajaksi valmistelee hallitus tai hallituksen tarkastusvaliokunta, jos sellainen on asetettu, ja ehdotuksen tulee olla yhtiökokouskutsussa. Tilintarkastajan palkkiosta päättää varsinainen yhtiökokous.

## 2009 Tilintarkastus

*Varsinainen yhtiökokous valitsi yhtiön tilintarkastajaksi KHT-yhteisö PwC Oy'n päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT **Jouko Malinen**.*

*Lakisääteiseen tilintarkastukseen kohdistuvat palkkiot olivat 80 000 euroa. Lisäksi PwC on veloittanut muista palveluista 28 000 euroa.*

## TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVÄT SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMÄT

Hallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta ja tehokkaasta järjestämisestä. Tavoitteena on varmistaa:

- hallituksen ja johdon riittävä tiedonsaanti yhtiön taloudellisesta tilasta, tulevaisuuden suorituskykyyn vaikuttavista riskeistä ja strategian toteutumisesta
- ulkoisen raportoinnin olevan olennaisin osin oikein, kattavaa sekä oikea-aikaista
- lakien ja määräysten noudattaminen.

## Riskienhallinta

Riskienhallinta on erottamaton osa strategista suunnittelua ja operatiivista tavoiteasetantaa. Päättyessään yhtiön strategiasta hallitus käsittelee yhtiön merkittävimmät riskit ja asettaa operatiiviset tavoitteet siten, että riskit eliminoituvat tai minimoituvat kustannustehokkaasti. Riskit luokitellaan strategisiin, operatiivisiin ja taloudellisiin riskeihin.

Sisäisen valvonnan osana mitataan ja seurataan riskienhallintaan liittyvien operatiivisten tavoitteiden toteutumista.

## 2009 Riskienhallinta

*Tärkeimmät hallituksen käsittelemät riskit liittyivät yhtiön velkaantuneisuuteen, riippuvuuteen muutamasta avainasiakkaasta sekä vuonna 2002 suljetun Evreuxin (Ranska) tehtaan entisten työntekijöiden nostamien kanteiden oikeuskäsittelyihin.*

*Vuoden lopussa yhtiön korolliset velat olivat nimellisarvoltaan 24,3 miljoonaa euroa (IFRS'n mukaan 22,1 M€). Omavaraisuusaste oli 10,0 %. Pääosa velasta on sopimuksin määritetty korot mukaan lukien lyhennysvapaaksi vuoden 2013 loppuun asti. Vuonna 2013 tehtävät lyhennykset voidaan tarvittaessa rahoittaa lunastamalla yhteisyrityksen myyntioptio, jonka minimiarvoksi on sopimuksella määritetty korkoineen 17,3 miljoonaa euroa.*

*Viiden suurimman asiakkaan osuus liikevaihdosta oli 72 prosenttia (vuonna 2008 74 %). Yhtiössä panostetaan jatkuvasti ostomääriltään pienempien asiakkaiden osuuden kasvattamiseen sekä uusasiakashankintaan.*

*Tammikuussa Ranskan Evreuxin työtuomioistuimien antoi päätöksen, jossa se velvoitti yhtiön maksamaan 13 entiselle työntekijälle korvausta yhteensä noin 0,5 miljoonaa euroa korkoineen. Aspocomp on valittanut tuomiosta Ranskassa seuraavaan oikeusasteeseen. Aiemmin Ranskan korkein oikeus on vahvistanut korvauspäätöksen 392 työntekijän osalta. Siksi on mahdollista, että tuomio 13 henkilön osalta jää voimaan. Yhtiö on tehnyt summaa vastaavan varauksen kirjanpitoonsa. Edellä mainitun valituksen lisäksi riskinä on, että jäljellä olevat noin 100 työntekijää nostavat kanteen. Kesäkuussa 2008 voimaan tulleen lain mukaan kanneaika vanhenee 5 vuodessa lain voimaantulosta lähtien (aiemmin 30 vuotta).*

## Sisäisen valvonnan järjestelmät

Hallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Hallituksen vastuulla on myös varmistaa, että laskentatoimen ja taloushallinnon sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti. Toimitusjohtaja huolehtii valvonnan toteuttamisesta ja raportoi siitä hallitukselle. Yhtiön sisäisen valvonnan periaatteina ovat:

- kaikki merkittävät työtehtävät ja tapahtumat mukaan lukien kokoukset päätöksineen dokumentoidaan
- tieto- ja muita tukijärjestelmiä käytetään tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti
- tietoturva huolehditaan asianmukaisesti.

Varsinainen sisäinen valvonta toteutuu johtamisprosesseissa – siis jokapäiväisessä työssä – henkilöstön toimiessa ohjeistusten pohjalta operatiivisten tavoitteiden saavuttamiseksi. Tavoitteiden pohjalta määritellään tarvittavat toimenpiteet ja niihin liittyvät riskit. Ohjeistuksia käytetään toimenpiteiden ohjaamiseen.

Sisäiseen valvontaan liittyvä ohjeistus on koottu kahteen dokumenttiin, joista toinen on tarkoitettu koko henkilökunnalle ja toinen taloushallinnolle. Ensimmäinen, yhtiön toimintaperiaatteet sisältävä dokumentti määrittelee:

- yhtiön hyväksymis- ja nimenkirjoitusoikeudet
- henkilöstöpolitiikan ja -etujen määrittämisen
- hinnoittelu-, maksuaika- ja luottoperiaatteet
- kulujen hyväksyntämenetelmät
- sopimusten teko- ja hallintaohjeet
- tietotekniikan käytön ja tietoturvallisuuden ohjeet
- riskienhallinnan ja vakuutusturvan järjestämisen periaatteet.

Toinen, taloushallinnon ohjeistus sisältää:

- kirjanpito-ohjeet
- sisäisen ja ulkoisen raportoinnin periaatteet ja toteutusohjeet
- kirjanpito- ja raportointiprosessien sisäisten kontrollien ja vastuuhenkilöiden määritykset.

Konsernin kaikkien yhtiöiden kirjanpito ja raportointi hoidetaan yhdessä keskitetyssä toiminnanohjausjärjestelmässä, joka tukee myös varsinaisia liiketoimintaprosesseja. Tehdastason tuotannonohjausjärjestelmä on integroitu tosiaikaisesti toiminnanohjausjärjestelmään.

Järjestelmistä saatavia raportteja käytetään johtamis- ja tukiprosesseissa tapahtuvan päätöksen teon ja kontrollien tukena. Kontrollipisteitä on määritelty raportoinnin eri tasoille (tytäryhtiöraportointi, konsernitason raportointi), ja ne sisältävät hyväksymismenettelyitä, täsmäytyksiä sekä talousinformaation kohdistuvaa analysointia virheellisyyksien havaitsemiseksi. Näin pyritään varmistamaan järjestelmistä saatavan tiedon oikeellisuus.

Operatiivisesta toiminnasta vastaavat myynnin ja tuotannon johtoryhmät seuraavat säännöllisesti kaikkia liiketoiminnan avainmittareita taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi. Hallitukselle toimitetaan kuukausittain vakiomuotoinen tulosraportti ja -ennuste sekä kassatilanne ennusteineen. Vuosineljänneksittäin raportoidaan IFRS-muotoinen tase, laaja tuloslaskelma, oman pääoman muutos, kassavirtalaskelma sekä valitut liiketoiminnan tunnusluvut.

Koostaan johtuen yhtiöllä ei ole erityistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota tai työtehtävää.

<i>2009</i>	<i>Sisäinen valvonta</i>
	<p><i>Toimintaperiaatteita ja sisäisiä ohjeita päivitettiin vastaamaan yhtiön nykyistä kokoa. Lisäksi taloushallinnon rutiineja täsmennettiin sisäisten kontrollien dokumentaation osalta.</i></p> <p><i>Sisäisessä raportoinnissa keskityttiin liikevaihdon kehityksen ja kustannusten seurantaan sekä kassavirtaan.</i></p>

## **SISÄPIIRIHALLINTO**

Aspocompin hallitus on vahvistanut yhtiön käytössä olevat sisäpiiriohjeet, jotka vastaavat NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeen voimassa olevia säännöksiä sisäpiiritiedon hallinnoinnista ja käsittelystä.

Sisäpiiriohjeet kieltävät kaikkien sisäpiiriläisten, heidän edunvalvonnassa olevien henkilöiden sekä määräysvallassa olevien yhtiöiden, organisaatioiden ja säätiöiden, kaupankäynnin yhtiön osakkeilla kahden viikon ajan ennen osavuositarkastusten julkistusta ja kolmen viikon ajan ennen tilinpäätöksen julkistusta (ns. suljettu ikkuna). Kaupankäyntikielto päättyy päivä tuloksen julkistuksen jälkeen. Yhtiössä valvotaan sisäpiiriläisten kaupankäyntiä.

Sisäpiiriohjeiden mukaisesti yhtiön pysyvään julkiseen sisäpiiriin kuuluvat hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja hänen sijaisensa, tilintarkastajat, varatilintarkastajat ja tilintarkastusyhteisön toimihenkilö, jolla on päävastuu tilintarkastuksesta sekä johtoryhmän jäsenet.

Yhtiön ei-julkiseen, pysyvään yrityskohtaiseen sisäpiiriin kuuluvat tytäryhtiöiden toimitusjohtajat sekä toimitusjohtajan määrittelemät muut henkilöt, jotka asemansa tai tehtäviensä puolesta saavat säännöllisesti sisäpiiritietoa.

Lisäksi laaditaan hankekohtainen sisäpiirirekisteri, mikäli meneillään olevalla hankkeella voi toteutuessaan olla vaikutusta yhtiön osakekurssiin. Hankekohtaisia sisäpiiriläisiä koskee tilapäinen kaupankäyntikielto, kunnes hanke julkistetaan pörssitiedotteella tai hanke lakkaa.

Aspocomp kouluttaa ja informoi julkiset sekä yritys- ja hankekohtaiset sisäpiiriläisensä siten, että he tunnistavat asemansa ja siihen liittyvät velvollisuudet.

Yhtiön sisäpiiriasioiden ohjauksesta ja valvonnasta vastaa yhtiön toimitusjohtaja. Yhtiön hallintopäällikkö hoitaa julkista ja yrityskohtaista sisäpiirirekisteriä sekä tarvittaessa hankekohtaisia sisäpiirirekistereitä. Aspocomp Group Oyj:n julkista sisäpiiriä ylläpitää Euroclear Finland Oy (entinen Arvopaperikeskus Oy). Julkisten sisäpiiriläisten ajantasaiset tiedot omistuksista ja kaupoista ovat nähtävillä Euroclear Finland Oy:n palvelupisteessä, osoitteessa Urho Kekkosen katu 5 C, Helsinki sekä yhtiön internet-sivuilla osoitteessa [www.aspocomp.com/hallinto](http://www.aspocomp.com/hallinto).

## 2009 Sisäpiirihallinto

*Julkisesta sisäpiirirekisteristä poistuivat eläkkeelle jäänyt talousjohtaja **Pertti Vuorinen** (30.4.2009) sekä toimitusjohtajana toiminut **Isto Hantila** (31.8.2009). Rekisteriin lisättiin ensin talous- ja sitten toimitusjohtajaksi nimitetty **Sami Holopainen** (1.5.2009).*