

6.6.2011

## TARKASTUSVALIOKUNNAN TYÖJÄRJESTYS

### 1 Yleistä

Yhtiön hallitus vastaa yhtiön hallinnosta ja liiketoiminnan johtamisesta. Hallituksen asettama tarkastusvaliokunta seuraa ja arvioi sisäistä valvontaa, sisäistä tarkastusta, tilintarkastusta, riskienhallintaa ja taloudellista raportointia tämän työjärjestyksen mukaisesti. Tarkastusvaliokunta ei ole päättävä eikä toimeenpaneva elin.

### 2 Kokoonpano

Hallitus valitsee keskuudestaan hallituksen toimikauden ajaksi valiokuntaan 3 jäsentä ja näistä yhden puheenjohtajaksi. Hallituksen sihteeri toimii valiokunnan sihteerinä.

### 3 Tehtävät

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on

- seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia
- valvoa taloudellista raportointiprosessia
- seurata yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisäätteistä tilintarkastusta
- arvioida tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista yhtiölle
- valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus ja sitä mahdollisesti edeltävä tilintarkastajan kilpailutus
- tilintarkastajan ja sisäisen tarkastajan tarkastussuunnitelmien arviointi
- tilintarkastajan ja sisäisen tarkastajan raporttien käsittely
- lakien ja hallituksen asettamien hallintoperiaatteiden noudattamisen valvonta
- käsittelee harkintansa mukaan muita valiokunnan tehtäväkenttään kuuluvia asioita
- muut hallituksen erikseen päättämät tehtävät

6.6.2011

#### **4 Kokoukset**

Tarkastusvaliokunta kokoontuu valiokunnan puheenjohtajan päättämänä ajankohtana vähintään kolme kertaa vuodessa ja aina tarvittaessa. Kokouksen esityslista ja kokoukseen liittyvä materiaali valmistellaan valiokunnan puheenjohtajan ja sihteerin toimesta ja lähetetään jäsenille hyvissä ajoin ennen kokousta.

Käsiteltävästä asiasta riippuen kokouksiin kutsutaan jäsenten, toimitusjohtajan, sihteerin ja talous- ja rahoitusjohtajan lisäksi tilintarkastaja ja sisäinen tarkastaja. Valiokunta voi kokoontua tarvittaessa muussa kokoonpanossa kuin edellä on mainittu ja valiokunta voi kutsua kokouksiin myös muita yhtiön työntekijöitä tai ulkopuolisia. Valiokunta voi kuulla tilintarkastajaa, sisäistä tarkastajaa, yhtiön toimihenkilöitä ja muita asiantuntijoita myös siten, että yhtiön muita toimihenkilöitä ei ole läsnä.

Valiokunnalla on jatkuvasti ylläpidettävä vuosikello, jossa on määritelty kokousajankohdat ja kokousaiheet.

#### **5 Pöytäkirja ja raportointi hallitukselle**

Tarkastusvaliokunnan kokouksista laaditaan pöytäkirja, jonka allekirjoittavat puheenjohtaja ja sihteeri. Pöytäkirja ja sen oleelliset liitteet jaetaan hallituksen jäsenille tiedoksi. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja esittelee hallitukselle valiokunnan kannanotot ja suositukset.