

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

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

Yleiset periaatteet

Solteq Oyj on Suomessa rekisteröity ja Tampereella kotipaikkaansa pitävä julkinen osakeyhtiö. Solteq-konserni (Solteq) muodostuu emoyhtiö Solteq Oyj:stä, sen kolmesta suomalaisesta ja yhdestä venäläisestä tytäryhtiöstä. Konsernitilinpäätökseen yhdistellään suhteellista yhdistelytapaa käyttäen myös toimitilakiinteistöt omistavien keskinäisten kiinteistöyhtiöiden tilinpäätökset sekä johdon yhtiöt Solteq Management Oy ja Solteq Management Team Oy osakassopimuksen perusteella.

Solteqin päätöksenteossa ja hallinnoinnissa noudatetaan yhtiön yhtiöjärjestystä, Suomen osakeyhtiölakia ja muuta yhtiötä koskevaa lainsäädäntöä. Lisäksi yhtiö noudattaa NASDAQ OMX Helsinki Oy:n, Keskuskauppakamarin ja Elinkeinoelämän keskusliiton suositusta listayhtiöiden ohjausjärjestelmästä näissä periaatteissa mainituin poikkeuksin sekä NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Venäjän tytäryhtiössä sovelletaan paikallisia lakeja.

Solteq noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance) sillä poikkeuksella, että Solteqin hallituksessa ei ole erillisiä valiokuntia, koska yhtiön toiminnan laajuus ja hallituksen koko eivät edellytä asioiden valmistelua koko hallitusta pienemmässä kokoonpanossa.

Toimielinten tehtävät ja vastuut

Solteq-konsernin johtamisesta vastaavat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja, joiden tehtävät määräytyvät Suomen osakeyhtiölain mukaisesti. Operatiivisesta toiminnasta konsernitasolla vastaa toimitusjohtaja konsernin johtoryhmän avustamana.

Yhtiökokous

Yhtiökokous on yhtiön ylin päättävä elin. Varsinainen yhtiökokous järjestetään kerran vuodessa hallituksen määräämänä päivänä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Ylimääräisiä yhtiökokouksia voidaan tarvittaessa järjestää vuoden aikana. Yhtiökokous pidetään yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiön kotipaikassa Tampereella. Kutsu yhtiökokoukseen ja kokouksessa käsiteltävät asiat julkaistaan vähintään yhdessä suomenkielisessä valtakunnallisessa sanomalehdessä tai yhtiön internet-sivuilla sekä julkistetaan pörssitiedotteena.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa päätetään vuosittain seuraavista asioista:

- tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen
- vahvistetun taseen mukaisen voiton tai tappion käsittely
- vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen jäsenten määrä ja nimitys
- tilintarkastajien valinta
- hallituksen ja tilintarkastajien palkkiot

- muut kokouskutsussa mainitut asiat

Hallitus

Solteq Oyj:n hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus vastaa sille osakeyhtiölaissa ja yhtiön yhtiöjärjestyksessä määritellyistä tehtävistä. Hallituksen keskeisiin tehtäviin kuuluu vahvistaa yhtiön strategia ja budjetti sekä päättää rahoitussopimuksista ja merkittävien omaisuuserien ostoista ja myynneistä. Hallitus seuraa yhtiön taloudellista kehitystä johdon kuukausiraporttien sekä muun johdon toimittaman informaation avulla.

Hallituksen tehtävät ja vastuu määräytyvät ensisijaisesti yhtiöjärjestyksen ja Suomen osakeyhtiölain mukaisesti. Hallitus vahvistaa vuosittain työjärjestyksen, johon on kirjattu hallituksen kokouskäytäntö sekä hallituksen tehtävät.

Hallituksen tehtävänä on työjärjestyksen mukaan:

- antaa hallinnon ja toiminnan asianmukaista järjestämistä koskevat ohjeet ja määräykset,
- nimittää toimitusjohtaja ja valvoa toimitusjohtajan toimintaa,
- päättää yhtiön toimialan puitteissa, yhtiön toiminnan laajuuteen ja laatuun nähden epätavallisista tai laajakantoisista asioista,
- edustaa yhtiötä,
- antaa yhtiöjärjestyksen nojalla prokuravaltaus,
- kantaa ja vastata yhtiön puolesta sekä päättää mahdollisesti nostettavista korvauskanteista,
- vastata yhtiön toiminnasta, tuloksesta ja kehittämisestä,
- valmistella yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat,
- toimeenpanna yhtiökokouksen päätökset,
- vahvistaa pitkän aikavälin strategia,
- hyväksyä budjetti,
- päättää investointikehityksestä ja merkittävistä yksittäisistä investoinneista,
- päättää yritys- ja kiinteistökaupoista, strategisesti merkittävistä liiketoiminnan laajentamisista ja oman pääoman ehtoisista sijoituksista,
- vahvistaa konsernin rahoitusriskien hallintapolitiikka
- hyväksyä periaatteet henkilöstölle maksettaville palkoille ja muille etuisuuksille
- hoitaa kaikki ne tehtävät, joita osakeyhtiölaki, yhtiöjärjestys tai muu yhtiötä koskeva ohjeistus ei muille elimille ole määrännyt.

Solteqin hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään viisi ja enintään seitsemän varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenet valitsee yhtiökokous toimikaudeksi kerrallaan. Toimikausi alkaa valinnan suorittaneen yhtiökokouksen päätyttyä ja päättyy valintaa ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päätyttyä. Yhtiöjärjestyksessä ei ole rajoitettu yhtiökokouksen valtaa asettaa jäseniä hallitukseen. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä. Päätösasioiden lisäksi hallitukselle annetaan kokouksissa ajankohtaista tietoa konsernin toiminnasta, taloudellisesta tilanteesta ja riskeistä. Hallitus kokoontuu etukäteen sovitun

aikataulun mukaisesti 12-14 kertaa vuodessa, minkä lisäksi hallitus kokoontuu tarvittaessa. Kaikista kokouksista pidetään pöytäkirjaa.

Vuoden 2012 varsinaisessa yhtiökokouksessa Solteqin hallitukseen valittiin 6 jäsentä: Ali Saadettin (puheenjohtaja), Seppo Aalto, Markku Pietilä, Sirpa Sara-aho ja Jukka Sonninen. Uutena hallituksen jäsenenä aloitti Matti Roininen.

Hallituksen jäsenistä Sara-aho, Pietilä, Sonninen ja Roininen ovat yhtiöstä riippumattomia jäseniä. Lisäksi Sara-aho ja Sonninen ovat yhtiön merkittävistä omistajatahoista riippumattomia.

Hallitus kokoontui 21 kertaa ja osallistumisprosentti oli keskimäärin 98 %.

Toimitusjohtaja

Yhtiön hallitus nimittää toimitusjohtajan. Toimitusjohtajan tehtävänä on johtaa konsernin liiketoimintaa ja hallintoa yhtiöjärjestyksen, Suomen osakeyhtiölain ja hallituksen ohjeiden mukaan. Toimitusjohtajan tukena konsernin johtamisessa on johtoryhmä.

Yhtiön toimitusjohtajana vuonna 2012 toimi Repe Harmanen.

Johtoryhmä

Solteqin hallitus nimittää johtoryhmän. Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa yhtiön operatiivisessa johtamisessa, valmistelee hallituksen ja toimitusjohtajan käsiteltäviä asioita sekä suunnittelee ja valvoo liiketoiminta-alueiden toimintaa. Konsernin johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti kuukausittain. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Johtoryhmään kuuluivat 1.1.2012–30.6.2012 Repe Harmanen (Johtoryhmän puheenjohtaja), Kai Hinnon (Jatkuvuuspalvelut), Tiina Honkiniemi (Tukkukauppa, Logistiikka ja Palvelut), Jenna Järnstedt (Laki- ja sopimusasiat), Mari Kuha (HR), Antti Kärkkäinen (Talous), Matti Saastamoinen (Palveluprosessien toiminnanohjaus), Mika Sipilä (Myynti) ja Riina Tervaoja (Projektit).

Johtoryhmään kuuluvat 1.7.2012 alkaen Repe Harmanen (Johtoryhmän puheenjohtaja), Kai Hinnon (jatkuvuuspalvelut), Tiina Honkiniemi (Tukkukauppa, Logistiikka ja Palvelut), Mari Kuha (HR), Antti Kärkkäinen (Talous), Petri Lindholm (Päivittäis- ja Erikoistavarakauppa, HoReCa), Matti Saastamoinen (Palveluprosessien toiminnanohjaus), Mika Sipilä (Myynti) ja Riina Tervaoja (Projektit).

Sisäinen tarkastus

Konsernilla ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Sisäisen tarkastuksen käytännön toteutuksesta vastaa talousyksikkö. Tavoitteena on varmistaa yhtenäisten hallintokäytäntöjen ja laskentaperiaatteiden toteutuminen.

Tilintarkastus

Solteq Oyj:llä on yksi varsinainen tilintarkastaja ja mikäli tämä ei ole Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö, yksi varatilintarkastaja. Tilintarkastajat valitaan tehtävänsä toistaiseksi. Tilintarkastuksen pääasiallisena tehtävänä on todentaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot Solteq-konsernin tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilikaudelta. Sen lisäksi tilintarkastajat raportoivat hallitukselle hallinnon ja toimintojen juoksevasta tarkastuksesta.

Yhtiön tilintarkastajana toimi vuonna 2012 KHT-yhteisö KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Frans Kärki.

Palkitseminen

Palkittamisen hallinnointi

Yhtiökokous päättää hallituksen ja tilintarkastuksen palkkiot. Hallitus päättää ja hyväksyy toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot kirjallisessa sopimuksessa. Ylimmän johdon palkittamisperiaatteista päättää yhtiön hallitus. Hallitus hyväksyy vuosittain yhtiön henkilöstön kannustinjärjestelmän.

Hallitus

Yhtiökokous päättää hallituksen ja tilintarkastuksen palkkiot. Yhtiökokous päätti 14.3.2012, että jäsenten palkkiot ovat seuraavat:

- jäsenille 15 000 euroa vuodessa
- puheenjohtajalle 4 000 euroa kuukaudessa
- jäsenille, joilla ei ole ennestään yli 10 000 kappaletta yhtiön osakkeita maksetaan lisäksi 5 000 osakkeen suuruinen lisäpalkkio jonka osalta myös rahapalkkiota lisätään siten että se kattaa palkkiosta aiheutuvan ennakonpidätyksen

Euroclear Finland Oy:n pitämän osakerekisterin mukaan hallituksen jäsenistä Seppo Aalto omisti 1 662 206 kpl, Matti Roininen 353 200 kpl ja Jukka Sonninen 5 000 kpl Solteq Oyj:n osaketta 31.12.2012.

Hallituksen puheenjohtaja

Hallituksen puheenjohtajalle maksettu palkkio oli 46.242 euroa vuonna 2012. Hallituksen puheenjohtaja ei kuulu yhtiön tulospalkkiojärjestelmän piiriin.

Euroclear Finland Oy:n pitämän osakerekisterin mukaan hallituksen puheenjohtaja Ali Saadedtin omisti 31.12.2012 yhteensä 3 481 383 Solteq Oyj:n osaketta.

Toimitusjohtaja

Hallitus päättää ja hyväksyy toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot kirjallisessa sopimuksessa.

Yhtiön nykyisen toimitusjohtajan ehdot ovat seuraavat:

- irtisanomisaika ja -palkka ovat yhtiön irtisanoessa 3 kuukautta, jonka lisäksi henkilö on oikeutettu 9 kuukauden palkkaa vastaavaan korvaukseen.

Toimitusjohtajan palkittaminen koostuu rahapalkasta, luontoiseduista sekä mahdollisesta tuloksen mukaan määräytyvästä vuosipalkkiosta ja osakepohjaisesta kannustinjärjestelmästä.

Toimitusjohtajalle maksettu palkka etuineen oli 194.561,70 euroa vuonna 2012.

Johtoryhmä

Ylimmän johdon palkittaminen koostuu rahapalkasta, luontoiseduista, mahdollisesta tuloksen mukaan määräytyvästä vuosipalkkiosta. Palkittamisperiaatteista päättää yhtiön hallitus.

Johdon osakeomistus

Euroclear Finland Oy:n pitämän osakerekisterin mukaan 31.12.2012 toimitusjohtaja Repe Harmanen ei suoraan omista Solteq Oyj:n osakkeita. Johtoryhmän muut jäsenet omistavat suoraan 2 000 Solteq Oyj:n osaketta.

Solteq Oyj:n hallitus päätti 17.7.2012 uudesta Solteq-konsernin johdon osakeomistusjärjestelmästä. Uusi järjestelmä laajentaa Solteq Oyj:n 1.3.2011 tekemää järjestelyä kattamaan toimitus- ja talousjohtajan omistuksen lisäksi myös konsernin uuden johtoryhmän. Järjestelmän tarkoituksena on mahdollistaa toimivan johdon merkittävä pitkäaikainen osakeomistus. Järjestelmän kautta johto sijoittaa huomattavan määrän varoja Solteq Oyj:n osakkeisiin. Johto rahoittaa sijoituksensa osittain itse ja osittain Solteqin lainoituksen avulla. Johto kantaa aidon omistajariskin järjestelmään tekemänsä sijoituksen osalta. Osakeomistusta varten johto perusti osakeyhtiön, jonka koko osakekannan he omistavat. Yhtiön on tarkoitus hankkia enintään 350.000 Solteq Oyj:n osaketta. Osakehankinta rahoitetaan johdon osakeyhtiöön sijoittamalla 70.000 euron pääomapanoksella ja Solteq Oyj:ltä otettavalla enintään 310.000 euron suuruisella lainalla. Järjestelmän toteuduttua täysimääräisenä osallistujat omistavat osakeyhtiön kautta 2,3 prosenttia Solteq Oyj:n osakkeista. Solteq Oyj:n hallitus päätti varsinaisen yhtiökokouksen 14.3.2012 antaman valtuutuksen perusteella osakeyhtiölle suunnatusta maksullisesta osakeannista. Osakeannissa luovutetaan enintään 350.000 Solteq Oyj:n hallussa olevaa omaa osaketta osakkeenomistajien merkintätuoikeudesta poiketen osakeyhtiöön merkittäväksi. Osakkeenomistajan merkintätuoikeudesta poikkeamiselle on Solteq Oyj:n kannalta painava taloudellinen syy, koska osakeannissa luovutettavat osakkeet käytetään Solteq Oyj:n johdon osakeomistusjärjestelmän toteuttamiseen. Koska osakeannissa luovutetaan Solteq Oyj:n hallussa olevia omia osakkeita, osakkeiden lukumäärä ei muutu. Osana järjestelmää Solteq Oyj:n hallitus päätti 17.7.2012 antaa osakeyhtiölle enintään 310.000 euron suuruisen korollisen lainan osakkeiden hankinnan rahoittamiseksi. Laina maksetaan kokonaisuudessaan takaisin viimeistään 30.4.2015. Mikäli järjestelmän voimassaoloaikaa jatketaan ehtojen mukaisesti vuosi kerrallaan vuosina 2015 tai 2016, laina-aikaa jatketaan vastaavasti. Järjestelmä on voimassa Solteq Oyj:n tilinpäätöksen 2014 julkistamiseen saakka, jolloin järjestelmä on tarkoitus purkaa myöhemmin päätettävällä tavalla. Järjestelmä voidaan purkaa esimerkiksi sulauttamalla osakeyhtiö Solteq Oyj:hin tai myymällä osakeyhtiön omistamat yhtiön osakkeet muulla tavoin. Järjestelmää jatketaan vuosi kerrallaan, mikäli osakkeen pörssikurssi tilinpäätöksen 2014 tai 2015 julkistamisen jälkeen alittaa järjestelmään hankittujen osakkeiden keskihinnan. Osakeyhtiön omistamien osakkeiden luovuttamista on rajoitettu järjestelmän voimassaoloaikana.

Taloudelliseen raportointiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteet

Ylin vastuu kirjanpidosta ja varainhoidon valvonnasta kuuluu Solteq Oyj:n hallitukselle. Hallitus vastaa sisäisestä valvonnasta, ja toimitusjohtaja huolehtii valvonnan käytännön järjestämisestä ja valvonnan toimivuuden seurannasta. Liiketoiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuvat koko konsernin kattavan raportointi- ja ennustejärjestelmän avulla. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja toimittavat hallituksen ja johtoryhmän kokouksiin kuukausittaisiin raportteihin perustuvan katsauksen konsernin tilanteesta ja kehityksestä.

Riskienhallintajärjestelmä

Konsernin riskienhallintaa ohjaavat lain vaatimukset, omistajien liiketoiminnalle asettamat tavoitteet sekä muiden sidosryhmien odotukset. Riskienhallinnan tavoitteena on tiedostaa ja tunnistaa yhtiön toimintaan liittyvät riskit sekä varmistaa, että riskejä hallitaan asianmukaisesti liiketoimintaan liittyviä päätöksiä tehtäessä. Yhtiön riskienhallinta tukee strategisten tavoitteiden saavuttamista ja varmistaa liiketoiminnan jatkuvuuden.

Solteq ottaa riskejä, jotka kuuluvat sen liiketoimintastrategiaan ja tavoitteisiin. Yhtiö ei ole valmis ottamaan riskejä, jotka ovat toiminnan jatkuvuuden vaarantavia tai hallitsemattomia ja

jotka voivat oleellisesti vahingoittaa yhtiön toimintaa. Riskit luokitellaan liiketoiminta-, henkilöstö- ja rahoitusriskeihin sekä juridisiin ja taloudellisiin riskeihin. Riskienhallinnan avulla riskit pyritään tunnistamaan ja arvioimaan, jonka jälkeen suunnitellaan ja toteutetaan toimenpiteet kunkin riskin osalta. Toimenpiteitä voivat olla esimerkiksi riskin välttäminen, sen pienentäminen eri keinoin tai riskin siirtäminen vakuutuksin tai sopimuksin. Solteqin hallitukselle raportoidaan tarvittaessa riskienhallinnan perusteella havaitut olennaiset muutokset riskeissä ja mahdolliset uudet merkittävät riskit.

Vuonna 2012 hallitukselle raportoidut olennaisimmat riskit liittyivät yhtiön tuloskehitykseen epävarmassa yleisessä taloustilanteessa, projektiriskeihin, luotto- ja rahoitusriskeihin sekä aineettomien tase-erien arvostamiseen.

Valvontaympäristö

Solteqin sisäisen valvonnan järjestelmän tavoitteena on tukea konsernin strategian toteuttamista ja varmistaa säännösten noudattaminen. Järjestelmä perustuu konsernitason toimintamalleihin, ohjeistukseen ja prosesseihin sekä liiketoiminnan ja tukiprosessien kontroleihin. Toimintakulttuuria rakentavat hallituksen suorittama yrityksen toiminnan ohjaus ja valvonta, yritysjohton johtamistapa, yrityksen organisaatorakenne ja johtamisjärjestelmä, tietojärjestelmien tehokas hyödyntäminen sekä henkilöstön osaaminen.

Talusojohtajan alaisuudessa toimivat talousosasto on vastuussa taloudellisen raportoinnin yleisestä valvontajärjestelmästä. Konsernissa sovelletaan kansainvälisiä tilinpäätösstandardeja (IFRS).

Taloudellisen raportoinnin riskien arviointi

Taloudellisen raportoinnin tavoitteena on varmistaa, että tilinpäätökseen merkityt omaisuuserät ja velat kuuluvat yritykselle, kaikki yrityksen oikeudet ja veloitteet käyvät ilmi tilinpäätöksestä, tilinpäätöksen erät on luokiteltu ja esitetty sekä kuvattu oikein, omaisuuserät, velat, tuotot ja kulut on kirjattu tilinpäätökseen oikeasuuruisena, kaikki raportointikauden tapahtumat sisältyvät kirjanpitoon, kirjanpitoon merkityt tapahtumat ovat tosiasiallisia tapahtumia ja omaisuuserät on turvattu. Riskienhallintaprosessiin kuuluu taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien tunnistus ja analysointi vuosittain. Lisäksi kaikki uudet riskit pyritään analysoimaan ja raportoimaan heti kun ne on tunnistettu. Olennaisimmat taloudellisen raportoinnin luotettavuuden riskialueet liittyvät konsernin harjoittama liiketoiminnan laatu ja laajuus huomioiden liikevaihdon tuloutukseen, luottotappioriskien tunnistamiseen, tuotekehitysmenojen aktivointiin, omaisuuserien testaukseen (sisältäen liikearvon, aktivoidut tuotekehitysmenot ja keskeneräiset hankkeet) ja laskennallisiin veroihin.

Valvontatoimet

Taloudellisen raportoinnin oikeellisuus ja luotettavuus varmistetaan noudattamalla konsernin menettelyohjeita. Taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistavia kontroleja ovat esimerkiksi kirjanpidon tapahtumiin liittyvät kontrollit, laatimisperiaatteiden valintaan ja niiden noudattamiseen liittyvät kontrollit, tietojärjestelmäkontrollit sekä väärinkäyttösiin liittyvät kontrollit.

Liikevaihdon tuloutus perustuu vaadittujen myyntidokumenttien olemassaoloon. Liikearvojen alentumistestaus tehdään vuoden viimeisellä neljänneksellä. Lisäksi viitteitä arvonalentumisista seurataan jatkuvasti. Tietojärjestelmät tukevat mm. konsernin hyväksymisvaltuuksien noudattamista. Solteqin kulurakenteesta henkilöstökulut muodostavat valtaosan. Henkilöstökulujen toteumia ja ennusteita seurataan ja ennusteita päivitetään säännöllisesti hyvinkin yksityiskohtaisella tasolla. Liiketoiminnan tuloksia ja vuositavoitteiden saavuttamista tarkastellaan kuukausittain johtoryhmän ja hallituksen kokouksissa. Johton ja hallituksen kuukausiraportointi sisältää sekä toteuma- että ennustetiedot verrattuna tavoitteisiin ja aikaisempien kausien toteumiin.

Solteq on strategiansa mukaisesti täydentänyt orgaanista kasvuaan kohdennetuilla yritysostoilla. Yritystohankkeita toteutettaessa pyritään noudattamaan asianmukaista huolellisuutta sekä hyödyntämään yhtiön sisäistä ja ulkoista osaamista suunnitteluvaiheessa (esimerkiksi due diligence) ja haltuunottovaiheessa.

Viestintä ja tiedotus

Johdon raportoinnin tavoitteena on tuottaa oikea-aikaista ja olennaista tietoa päätöksentekoa varten. Talousosasto ohjeistaa koko organisaatiolle kuukausiraportoinnin yleisperiaatteet sekä vastaa budjetointiin ja ennustamiseen liittyvistä raportoinnin erityisohjeista. Talousosasto jakaa sisäisesti säännöllisesti tietoa taloudelliseen raportointiin liittyvistä prosesseista ja käytännöistä, joiden avulla henkilöstö suorittaa sisäisen valvonnan tehtävänsä. Talousosasto myös järjestää tarpeen mukaan kohdennettua koulutusta muulle organisaatiolle taloudelliseen raportointiin liittyvistä käytännöistä ja niiden muutoksista. Sijoittajaviestintä ylläpitää yhdessä talousosaston kanssa taloudellisen tiedon julkaisemista koskevia ohjeita.

Seuranta

Seurannalla tarkoitetaan prosessia, jonka avulla Solteqin sisäisen valvonnan järjestelmää ja sen suorituskkyä arvioidaan pitkällä aikavälillä. Omaa toimintaa seurataan Solteqissa jatkuvasti myös erillisten arviointien, kuten tilintarkastusten sekä muiden ulkoisten arviointien avulla. Solteqin johto seuraa sisäistä valvontaa osana normaalia johtamistyötä. Liiketoimintajohdon vastuulla on varmistaa, että toiminta noudattaa soveltuvia lakeja ja määräyksiä. Talousosasto seuraa taloudellisen raportoinnin prosessien ja valvonnan noudattamista. Talousosasto seuraa myös ulkoisen ja sisäisen talousraportoinnin oikeellisuutta. Hallitus arvioi ja varmentaa Solteqin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuuden ja tehokkuuden. Solteqin sisäistä valvontaa arvioi myös yhtiön tilintarkastaja. Tilintarkastaja tarkastaa ulkoisen vuositalousraportoinnin oikeellisuuden. Osana juoksevaa tilintarkastusta suoritettu prosessitarkastus kohdistuu osaltaan tyyppillisiin taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistaviin kontrolleihin. Olennaisimmat tilintarkastussuunnitelman mukaiset prosessitarkastuksen havainnot ja toimenpidesuositukset raportoidaan hallitukselle.

Sisäpiirihallinto

Solteqilla on käytössä sisäpiirisäännöt, jotka vastaavat NASDAQ OMX Helsinki Oy:n 1.1.2006 voimaan astunutta sisäpiiriohjetta. Sisäpiirisäännöt kieltävät sisäpiiriläisten, heidän holhottavien ja määräysvallassa olevien yhteisöiden kaupankäynnin yhtiön osakkeilla ja optioilla kahden viikon ajan ennen tulosjulkistusta (ns. suljettu ikkuna).

Yhtiön julkiseen sisäpiiriin kuuluvat lain mukaisesti hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, johtoryhmä, tilintarkastaja ja tilintarkastusyhteisön päävastuullinen tilintarkastaja. Lisäksi yhtiöllä on yrityskohtainen sisäpiirirekisteri, joka sisältää ne yhtiön henkilöt, jotka saavat työssään säännöllisesti sisäpiiritietoa. Henkilöt, jotka osallistuvat yrityskauppoihin tai muihin yhtiön osakkeiden arvomuodostukseen vaikuttaviin hankkeisiin, kuuluvat yhtiön hankekohtaiseen sisäpiiriin ja heitä koskee tilapäinen kaupankäyntikielto. Yhtiön sisäpiiriasioiden ohjauksesta ja valvonnasta vastaa talousjohtaja, joka hoitaa tarvittaessa hankekohtaisia sisäpiirirekistereitä ja hoitaa rekisteriä pysyvästä sisäpiiristä. Solteq Oyj:n sisäpiirirekisteriä ylläpitää Euroclear Finland Oy (entinen Suomen Arvopaperikeskus Oy). Sisäpiiriläisten ajantasaiset omistustiedot ovat nähtävillä Euroclear Finland Oy:n yleisöpalvelupisteessä Helsingissä osoitteessa Urho Kekkosen katu 5 C. Yhtiö pitää myös Internet-sivuillaan luetteloa sisäpiiriläisistä.

Voimassa oleva selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä löytyy osoitteesta:
<http://www.solteq.com/hallinnointi>