



18.3.2013

SELVITYS INCAP OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2012

Incap Oyj noudattaa toiminnassaan Suomen lakeja, yhtiön yhtiöjärjestystä sekä julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia määräyksiä ja ohjeita. Incap toimii Helsingin Pörssin (NASDAQ OMX Helsinki Oy) sääntöjen mukaisesti ja soveltaa muun muassa Pörssin sisäpiiriohjetta ja Keskuskauppakamarin Helsinki Takeover Coden suosituksia. Lisäksi yhtiö noudattaa Finanssivalvonnan sääntöjä ja määräyksiä.

Incap Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n laatimaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla esimerkiksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin ja arvopaperimarkkinalain 7 luvun 7 §:n mukaisesti. Selvitys annetaan erillisenä yhtiön toimintakertomuksesta.

Incap Oyj:n hallitus on käsitellyt tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

HALLINTO- JA JOHTOELIMET

Incap-konsernin hallinnosta ja toiminnasta vastaavat konsernin emoyhtiön Incap Oyj:n hallintoelimet. Ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Johtamisesta vastaavat yhtiön hallitus ja toimitusjohtaja. Hallitus pyrkii varmistamaan, että Incapissa noudatetaan hyviä hallinnointiperiaatteita.

Operatiivisesta toiminnasta konsernissa vastaa toimitusjohtaja konsernin johtoryhmän avustamana. Incap raportoi liiketoimintansa yhtenä kokonaisuutena.

YHTIÖKOKOUS

Incap Oyj:n ylin päättävä elin on yhtiökokous, joka kokoontuu hallituksen kutsumana varsinaiseen yhtiökokoukseen kerran vuodessa. Jokaisella osakkeenomistajalla on oikeus osallistua yhtiökokoukseen. Yksi osake antaa yhden äänen. Yhtiökokous pidetään kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä, yleensä huhtikuussa. Ylimääräinen yhtiökokous pidetään, jos osakkeenomistajat, joilla on yhteensä vähintään 10 % osakkeista, vaativat sitä kirjallisesti tietyn asian käsittelyä varten.

Yhtiökokoukselle kuuluvat tehtävät on määritelty osakeyhtiölaissa ja yhtiöjärjestyksessä. Tärkeimpiä yhtiökokouksessa päätettäviä asioita ovat tilinpäätöksen hyväksyminen, tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen, voitonjaosta päättäminen sekä hallituksen lukumäärän vahvistaminen ja hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien valitseminen.

Yhtiökokouksessa käsiteltävistä asioista tiedotetaan osakkeenomistajille kokouskutsussa, joka julkaistaan pörssitiedotteena ja yhtiön kotisivuilla vähintään 21 päivää ennen yhtiökokousta. Samalla ilmoitetaan yhtiökokoukselle esitettävät asiakirjat, hallituksen tai muun toimivaltaisen elimen päätösehdotukset, osakkeenomistajien ja äänioikeuksien kokonaismäärä kokouskutsun päivänä sekä asiat, jotka on mahdollisesti otettu yhtiökokouksen asialistalle, mutta joista päätöstä

18.3.2013

ei ehdoteta tehtäväksi. Tiedot ovat saatavana yhtiön kotisivuilla (www.incap.fi) ainakin yhtiökokouksen päättymiseen saakka.

Hallitukselle ilmoitetut ehdokkaat hallituksen jäseniksi ilmoitetaan yhtiökokoukskutsussa, mikäli ehdokasta kannattavilla osakkeenomistajilla on vähintään 10 % yhtiön osakkeiden tuottamasta äänimäärästä. Näin toimitaan edellyttäen, että ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan ja että yhtiö on saanut tiedon ehdotuksesta niin hyvissä ajoin, että se voidaan sisällyttää yhtiökokoukskutsuun. Yhtiökokoukskutsun toimittamisen jälkeen vastaavalla tavalla asetetut ehdokkaat julkistetaan erikseen. Hallitukseen ehdotettujen henkilöiden henkilötiedot julkaistaan yhtiön kotisivuilla.

Yhtiökokouksen järjestelyissä edistetään käytettävissä olevin kohtuullisin keinoin osakkeenomistajien osallistumista ja omistajaoikeuksien tehokasta käyttöä.

Yhtiökokouksessa ovat läsnä toimitusjohtaja ja hallituksen puheenjohtaja sekä mahdollisuuksien mukaan kaikki hallituksen jäsenet. Hallituksen jäseneksi ensimmäistä kertaa ehdolla olevat henkilöt osallistuvat valinnasta päättävään yhtiökokoukseen, jollei heidän poissaololleen ole painavia syitä. Myös tilintarkastaja on läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Yhtiökokouksen pöytäkirja äänestystuloksineen sekä yhtiökokouksen päätöksiin liittyvät pöytäkirjan liitteet julkaistaan yhtiön kotisivuilla kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta.

Incap Oyj:n yhtiöjärjestyksessä ei ole lunastuslausekkeitä eikä yhtiöllä ole tiedossa osakassopimuksia tai sopimuksia yhtiön osakkeiden luovuttamisen rajoittamisesta.

Vuonna 2012 varsinainen yhtiökokous pidettiin 11. huhtikuuta Helsingissä. Yhtiökokoukseen osallistui yhteensä 14 osakkeenomistajaa, joiden osuus yhtiön osakkeista ja äänistä oli yhteensä 40,7 prosenttia.

HALLITUS

Incap Oyj:n hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus. Vuosittain pidettävä varsinainen yhtiökokous päättää hallituksen jäsenten määrästä ja valitsee jäsenet. Yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksessa on neljästä seitsemään varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenten toimikausi on vuosi ja se alkaa valinnan tehneestä yhtiökokouksesta ja päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallituksen jäsenet voidaan valita uudelleen.

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Hallituksen jäsenten lukumäärää ja hallituksen kokoonpanoa päätettäessä otetaan huomioon yhtiön toiminnan tarpeet ja yhtiön kehitysvaihe tavoitteena mahdollistaa hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksessa on molempia sukupuolia.

Hallituksen jäseniä valittaessa otetaan huomioon, että hallituksen jäsenten enemmistön tulee olla riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi vähintään kahden tähän enemmistöön kuuluvista jäsenistä on oltava riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden ja ilmoittaa, ketkä heistä ovat riippumattomia yhtiöstä ja ketkä riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista. Hallituksen jäsenen pätevyyden ja riippumattomuuden arviointia

18.3.2013

varten hallituksen jäsenen tulee antaa hallitukselle riittävät tiedot ja ilmoittaa myös tiedoissa tapahtuvista muutoksista.

Hallituksen uudet jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että hallituksen jäsenet saavat jatkuvasti käyttöönsä riittävät tiedot yhtiön toiminnasta.

Incap Oyj:n hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa. Hallituksen tärkeimmät tehtävät:

- päättää konsernin strategiset tavoitteet
- päättää konsernirakenteesta ja -organisaatiosta
- käsitellä ja hyväksyä osavuosisikatsaukset, konsernitiinpäätös ja toimintakertomus
- vahvistaa konsernin toimintasuunnitelma, budjetti ja investointisuunnitelma
- päättää yritys- ja liiketoimintaostoista sekä myynneistä ja muista yritysjärjestelyistä
- päättää strategisesti ja taloudellisesti merkittävistä yksittäisistä investoinneista ja vastuusitoumuksista konsernin hyväksymissäntöjen mukaisesti
- hyväksyä rahoitussopimukset sekä tavanomaista suuremmat sopimusriskit
- vahvistaa konsernin riskienhallinta- ja raportointimenettely
- hyväksyä konsernin rahoituspolitiikka
- vahvistaa johtoryhmän työ- ja palkkaehtojen raamit
- päättää konsernin tulospalkkiomallista
- nimittää toimitusjohtaja ja päättää hänen palkkauksestaan
- varmistaa yhtiön johtamisjärjestelmän toiminta.

Hallitus huolehtii siitä, että yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että yhtiössä seurataan valvonnan toimivuutta. Lisäksi hallitus huolehtii siitä, että yhtiölle on määritelty sen toiminnassa noudatettavat arvot ja eettiset periaatteet.

Hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa kuvataan hallituksen keskeiset tehtävät, toimintaperiaatteet ja päätöksentekomenettely. Hallitus kokoontuu tarpeen mukaan ja se on päätösvaltainen, kun yli puolet hallituksen jäsenistä on paikalla. Päätökset tehdään yksinkertaisella äänen enemmistöllä ja äänen mennessä tasan ratkaisee puheenjohtajan ääni. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan.

Hallitus laatii itselleen toimintasuunnitelman ja vuosikellon varsinaisten yhtiökokousten väliselle ajalle. Suunnitelma sisältää muun muassa kokousaikataulun sekä kussakin kokouksessa käsiteltävät vakioaiheet. Hallituksen kokousten lukumäärä tilikaudella sekä jäsenten keskimääräinen osallistuminen kokouksiin kirjataan hallituksen toimintakertomukseen.

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan kerran vuodessa sisäisellä itsearviointimenettelyllä. Lisäksi hallitus arvioi toimikautensa alkaessa, miten edellisen kauden toimintasuunnitelma on toteutunut ja millaisia odotuksia yhtiön sidosryhmillä on hallituksen toimintaan nähden.

Hallituksen jäsenten henkilö- ja omistustiedot sekä hallituksen palkkiot ja muut taloudelliset etuudet tilikaudelta julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.

Incap-konsernissa ei ole hallintoneuvostoa eikä hallitus ole perustanut valiokuntia.

Tarkastusvaliokunnalle kuuluvat tehtävät hoitaa hallitus vahvistamansa työjärjestyksen mukaisesti. Hallitus muun muassa

18.3.2013

- seuraa sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan tehokkuutta
- seuraa ja valvoo tilinpäätösraportoinnin ja muun taloudellisen raportoinnin prosessia
- seuraa konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta
- arvioi tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta
- valmistelee tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen yhtiökokoukselle

Vuoden 2012 varsinainen yhtiökokous päätti, että hallitukseen valitaan viisi jäsentä. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Raimo Helasmäki, Kalevi Laurila, Susanna Miekk-oja ja Lassi Noponen sekä uutena jäsenenä Matti Jaakola. Järjestäytymiskokouksessaan hallitus valitsi keskuudestaan puheenjohtajaksi Kalevi Laurilan ja varapuheenjohtajaksi Lassi Noposen.

*Kalevi Laurila (hallituksen puheenjohtaja)
Insinööri, Executive MBA, s. 1947
Yhtiöstä riippumaton hallituksen jäsen*

*Lassi Noponen (hallituksen varapuheenjohtaja)
Oikeustieteen kandidaatti, MBA, s. 1963
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*

*Susanna Miekk-oja
Filosofian maisteri, s. 1950
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*

*Raimo Helasmäki
Diplomi-insinööri, s. 1963
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*

*11.4.2012 alkaen:
Matti Jaakola
KTM, s. 1955
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*

*11.4.2012 saakka:
Kari Häyrinen
Diplomi-insinööri, MBA, s. 1959
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*

Hallituksen sihteerinä on toiminut varatuomari Anu Kaskinen Fondia Oy:stä.

Hallitus kokoontui vuonna 2012 yhteensä 49 kertaa ja hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti oli 88.

18.3.2013

Hallituksen jäsenten osallistuminen kokouksiin ja vuosipalkkio sis. kokouspalkkion:

<i>Hallituksen jäsen</i>	<i>Osallistuminen</i>	<i>Maksetut palkkiot</i>
<i>Kalevi Laurila</i>	<i>46/49</i>	<i>48 000 euroa</i>
<i>Lassi Noponen</i>	<i>44/49</i>	<i>36 000 euroa</i>
<i>Susanna Miekk-oja</i>	<i>42/49</i>	<i>24 000 euroa</i>
<i>Raimo Helasmäki</i>	<i>41/49</i>	<i>24 000 euroa</i>
<i>Matti Jaakola</i>	<i>34/37</i>	<i>24 000 euroa</i>
<i>Kari Häyrinen</i>	<i>8/12</i>	<i>0 euroa</i>

Vuoden 2012 varsinainen yhtiökokous vahvisti hallituksen puheenjohtajan vuosipalkkioksi 48 000 euroa, varapuheenjohtajan vuosipalkkioksi 36 000 euroa ja hallituksen jäsenen vuosipalkkioksi 24 000 euroa. Kokouspalkkion suuruus on 200 euroa kokoukselta. Puhelinkokouksista ei makseta kokouspalkkiota. Hallituksen jäsenille vuonna 2012 maksetut palkat ja palkkiot olivat yhteensä 156 000 euroa. Hallituksen jäsenille ei maksettu konsultointipalkkioita eikä kukaan hallituksen jäsenistä kuulu yhtiön osakeperusteisen palkitsemisjärjestelmän piiriin.

TOIMITUSJOHTAJA

Yhtiön operatiivista toimintaa johtaa toimitusjohtaja osakeyhtiölain, muun sovellettavan lainsäädännön sekä hallituksen ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja informoi hallitusta yhtiön liiketoiminnan ja taloudellisen tilanteen kehityksestä sekä huolehtii yhtiön toiminnan ja kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä.

Hallitus nimittää toimitusjohtajan ja päättää tämän palkka- ja muista eduista. Toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot on määritelty hallituksen hyväksymässä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa. Hallituksen puheenjohtaja on toimitusjohtajan esimies. Toimitusjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin esittelijänä, mutta hän ei ole hallituksen jäsen.

Toimitusjohtajan henkilö- ja omistustiedot julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla samassa laajuudessa kuin hallituksen jäsenten vastaavat tiedot. Lisäksi julkaistaan toimitusjohtajan sopimuksen mukaiset palkat ja muut taloudelliset etuudet, palkkioksi saadut osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet, eläkeikä ja eläkkeen määräytymisperusteet, irtisanomisaika sekä irtisanomisajan palkkaa sekä muita mahdollisia irtisanomisen perusteella saatavia korvauksia koskevat ehdot.

Incap-konsernin toimitusjohtajana toimi vuonna 2012 insinööri Sami Mykkänen, joka on syntynyt vuonna 1973. Hänelle maksettiin vuonna 2012 palkkaa 205 758 euroa ja palkkioita 61 060 euroa. Sami Mykkänen omisti tilikauden 2012 päättyessä 222 286 kpl Incapin osakkeita ja 100 000 kpl optioita 2009A sekä 100 000 kpl optioita 2009B. Toimitusjohtajan eläkeikä määräytyy työeläkelain mukaan. Toimitusjohtajan irtisanomisaika on kuusi kuukautta ja yhtiön irtisanoessa palvelussuhteen hänelle maksetaan irtisanomisajan palkka.

18.3.2013

MUU JOHTO

Incap-konsernin johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa operatiivisen toiminnan johtamisessa ja osallistuu hallituksessa käsiteltävien asioiden valmisteluun. Johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtajan lisäksi yhtiön eri toiminnoista vastaavat johtajat. Johtoryhmän jäsenet nimittää toimitusjohtaja, joka myös päättää johtoryhmän jäsenten työ- ja palkkaehdoista ”yksi yli yhden” -periaatteella. Johtoryhmä kokoontuu toimitusjohtajan johdolla säännöllisesti, hallituksen yleislinjauksen mukaisesti.

Johtoryhmän kokoonpano ja tehtävät sekä jäsenten vastualueet ja henkilö- ja omistustiedot julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.

Vuonna 2012 johtoryhmälle maksettiin palkkaa ja muita työsuhde-etuuksia yhteensä 951 206 euroa, josta kiinteän palkan osuus oli 94 %.

Johtoryhmän jäsenet ja vastualueet:

<i>Kimmo Akiander</i>	<i>Liiketoimintajohtaja, Well-being 29.2.2012 saakka</i>
<i>Kirsi Hellsten</i>	<i>Henkilöstöjohtaja, 31.10.2012 saakka</i>
<i>Mikko Hirvinen</i>	<i>Projektijohtaja</i>
<i>Jari Koppelo</i>	<i>Liiketoimintayksiköt Energy efficiency Eurooppa ja Aasia sekä 1.3. alkaen lisäksi Well-being</i>
<i>Sami Kyllönen</i>	<i>Tuotantojohtaja, Eurooppa</i>
<i>Kirsti Parvi</i>	<i>Talousjohtaja</i>
<i>Hannele Pöllä</i>	<i>Viestintäjohtaja</i>

Incapin johtamisjärjestelmään kuuluu myös ns. laajennettu johtoryhmä, jonka jäseniä ovat konsernin varsinaisen johtoryhmän jäsenten lisäksi Siret Kegel (laatujohtaja), Pekka Laitila (hankintajohtaja), Päivi Luotola (IT-päällikkö), Murthy Munipalli (Intian toimintojen johtaja) ja Marko Tapaninaho (suunnittelupäällikkö). Laajennettu johtoryhmä kokoontuu joka kolmas kuukausi.

PALKITSEMINEN

Hallituksen jäsenten palkkiot ja muut taloudelliset etuudet samoin kuin toimitusjohtajan ja johtoryhmän omistamien osakkeiden ja optio-oikeuksien yhteismäärä julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.

Toimitusjohtajalle ja muulle johdolle suunnatun palkitsemisjärjestelmän periaatteet päättää hallitus ja ne selostetaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.

Tilikauden 2012 päättyessä hallituksen jäsenten ja heidän määräysvaltayhteisöjensä sekä toimitusjohtajan ja johtoryhmän omistamien osakkeiden yhteismäärä on 4 518 174 ja optioiden 329 000 kappaletta. Hallituksen jäsenillä ei ole optioita.

Tilikaudella 2012 Incap-konsernin toimitusjohtajalle ja johdolle maksettiin tulospalkkiota yhteensä 138 030 euroa.

18.3.2013

Vuonna 2009 perustetusta optio-ohjelmasta on jaettu toimitusjohtajalle 100 000 kappaletta A-optioita ja 100 000 kappaletta B-optioita sekä konsernin johtoryhmän jäsenille yhteensä 129 000 kappaletta C-optioita.

RISKIENHALLINTA

Incap Oyj:n riskienhallinnan tavoitteena on havainnoida ja analysoida tekijöitä, jotka vaikuttavat negatiivisesti yrityksen tavoitteiden saavuttamiseen pitkällä ja lyhyellä tähtäimellä sekä ryhtyä toimenpiteisiin riskien minimoimiseksi ja lykkäämiseksi tai poistamiseksi kokonaan. Riskienhallinta on osa yhtiön valvontajärjestelmää. Yhtiön riskienhallinnan periaatteet on määritelty kirjallisesti ja liiketoiminnan riskien seuranta on osa johtoryhmän ja hallituksen normaalia työskentelyä.

Riskienhallinnan keskeisiä asioita ovat valvonnan ja toimenpiteiden kattavuus, systemaattisuus, oleellisuus, jatkuvuus, asiantuntevuus, jäljitettävyys ja dokumentointi.

Liiketoimintaan liittyviä merkittäviä lähiajan riskejä ja epävarmuustekijöitä kuvataan osavuosisikatsuksissa ja tilinpäätöstiedotteissa. Lisäksi hallituksen toimintakertomuksessa arvioidaan merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä.

SISÄINEN VALVONTA JA TARKASTUS

Incapin hallitus vastaa sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden määrittelystä ja sisäisen valvonnan seurannasta. Incapin sisäistä valvontaa toteuttavat eri tasoilla hallitus, johto ja Incapin henkilöstö.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa johdon varmuus siitä, että

- toiminnot ovat tehokkaita, toimivia ja strategian mukaisia
- taloudellinen raportointi ja johdolle annettavat tiedot ovat luotettavia, täydellisiä ja ajantasaisia
- yhtiön julkistamat taloudelliset raportit antavat olennaisesti oikeat tiedot yhtiön taloudesta
- yhtiössä toimitaan määriteltyjen sisäisten toimintaohjeiden mukaisesti
- konserni noudattaa sovellettavia lakeja ja määräyksiä

Toimitusjohtaja ja konsernitoimintojen johtajat vastaavat riittävien valvontatoimien sekä määräysten noudattamista koskevan koulutuksen järjestämisestä yksiköissään. Lisäksi he vastaavat siitä, että heidän omien vastuualueidensa kirjanpito ja hallinto ovat lain, konsernin toimintaperiaatteiden ja Incap Oyj:n hallituksen ohjeiden ja määräysten mukaisia.

Incapin sisäinen valvonta koostuu hallitus- ja johtoryhmätason toiminnoista sekä erilaisista talous- ja laskentatoiminnoista. Organisaation eri tasoille on määritetty valvontatoimia, joilla varmistetaan, että kaikkia sovellettavia lakeja, määräyksiä, sisäisiä toimintaohjeita ja eettisiä arvoja noudatetaan. Valvontatoimilla tarkoitetaan toimintaohjeita ja menettelytapoja, joilla varmistetaan johdon ohjeiden toteutuminen. Näitä valvontatoimia ovat muun muassa hyväksynnät, valtuutukset, tarkastukset, täsmäytykset, suoritusten seuranta, omaisuuden suojaaminen ja tehtävien eriyttäminen.

18.3.2013

Omaa toimintaa seurataan yhtiössä jatkuvasti myös erillisten arviointien, kuten sisäisten tarkastusten ja tilintarkastusten, asiakkaiden suorittamien toimittaja-auditointien sekä laatuja järjestelmään liittyvien ulkoisten ja sisäisten auditointien avulla.

Taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta toteutetaan konsernin talousosaston toimesta. Konsernin talous- ja controller-toiminnot seuraavat taloudellisen raportoinnin prosessien ja valvonnan noudattamista. Talous- ja controller-toiminnot seuraavat myös ulkoisen ja sisäisen talousraportoinnin oikeellisuutta.

Konsernin ulkoisen ja sisäisen raportoinnin lisäksi talousosaston tehtäviin kuuluu myös rahoitus, valuuttariskeiltä suojautuminen ja siirtohinnoittelu.

Taloudellisen raportoinnin tavoitteena on tuottaa oikea-aikaista ja olennaista tietoa päätöksentekoa varten. Yhtiön raportointi perustuu IFRS-standardeihin. Tilinpäätösstandardien tulkinta ja soveltaminen on keskitetty konsernin taloushallintoon. Standardien pohjalta on luotu konsernin yhteiset kirjausperiaatteet sekä raportointi- ja laskentastandardit. Osana talousosastoa toimiva controller-toiminto ohjeistaa koko organisaatiolle kuukausiraportoinnin yleisperiaatteet sekä vastaa budjetointiin ja ennustamiseen liittyvistä raportoinnin erityisohjeista. Konsernin talousosasto jakaa sisäisesti tietoa taloudelliseen raportointiin liittyvistä prosesseista ja käytännöistä. Taloushallinto myös järjestää tarpeen mukaan kohdennettua koulutusta muulle organisaatiolle taloudelliseen raportointiin liittyvistä käytännöistä ja niiden muutoksista.

Konsernin talousosasto hoitaa myös suomalaisen emoyhtiön kirjanpidon ja raportoinnin. Viron tytäryhtiön ulkoinen laskenta ja raportointi hoidetaan paikallisen talousosaston toimesta, mutta sisäinen laskenta hoidetaan konsernin talousosastolla. Intian yhtiön sisäinen ja ulkoinen laskenta hoidetaan paikallisella talousosastolla. Tytäryhtiöt raportoivat kuukausittain toteutuneet luvut konsernin raportointijärjestelmään. Konsolidoitu tilinpäätös laaditaan valitun konsolidointi- ja raportointityökalun avulla. Konsernin talousosasto laatii toteuma- ja ennusteraportit osaksi kuukausittaista hallituksen kokousaineistoa.

Konsernin toiminnan laajuus huomioiden sillä ei ole erityistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Sisäinen tarkastus on järjestetty siten, että tarkastuspalvelu ostetaan konsernin hallituksen valitsemalta ulkopuoliselta riippumattomalta, ammattitaitoiselta ja riittävästi resurssoidulta palvelun tarjoajalta, joka on pääsääntöisesti KHT-yhteisö. Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma otetaan myös huomioon vuosittaisen tilintarkastussuunnitelman sisällössä. Sisäinen tarkastus raportoi suoraan hallitukselle ja ylimmälle johdolle. Hallitus vastaa siitä, että sisäinen tarkastus on tarkoituksenmukainen ja voi toimia riippumattomasti. Talousjohtaja toimii sisäisen tarkastuksen koordinaattorina.

Sisäinen tarkastus toimii Incap-konsernin hallituksen hyväksymän toimintaohjeen ja toimintasuunnitelman mukaan. Tarkastuksen suunnittelu perustuu vuosittaiseen toimintasuunnitelmaan, jossa määritellään tarkastuskohteet ja tarkastusresurssit.

Sisäinen tarkastus valvoo kaikkia Incap-konsernin yksiköitä ja toimintoja. Tarkastus kohdistuu ensisijaisesti niihin toimintoihin, jotka ovat yhtiön toiminnan luotettavuuden kannalta keskeisiä.



18.3.2013

Yhtiön sisäinen tarkastus tarkastaa ja arvioi Incap-konsernin sisäisen valvonnan järjestelmiä ja riskienhallintatoimintojen lainmukaisuutta sekä tarkoituksenmukaisuutta, resurssien tehokasta ja taloudellista käyttöä sekä johtamisessa ja päätöksenteossa käytettävän tiedon luotettavuutta.

SISÄPIIRIASIAT

Incap-konsernin sisäpiiriohjeet noudattavat NASDAQ OMX Helsinki Oy:n 9.10.2009 voimaan tulleita ohjeita ja ne on julkaistu yhtiön kotisivuilla. Sisäpiiriohjeet on jaettu kaikille sisäpiiriläisille, ja ohjeiden noudattamista seurataan muun muassa tarkistamalla sisäpiiriläisten tiedot ja kaupankäynti kerran vuodessa.

Yhtiön sisäpiiriohjeiden mukaan pysyvään sisäpiiriin kuuluvat henkilöt eivät saa käydä kauppaa yhtiön osakkeilla tai niihin rinnastettavilla arvopapereilla 14 päivää ennen osavuosikatsauksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista. Sopiva kaupankäynnin ajankohta on 28 päivän kuluessa osavuosikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisesta kuitenkin edellyttäen, ettei pysyvään sisäpiiriin kuuluvalla henkilöllä ole tuona ajankohtana hallussaan jotakin muuta sisäpiiritietoa. Hallituksen ja johtoryhmän jäsenten sekä hallituksen sihteerin tulee aina tarkistaa oman kaupankäyntinsä sopivuus sisäpiirivastaavalta ennen toimeksiantojen tekemistä. Tilapäiseen sisäpiiriin kuuluvat eivät saa käydä kauppaa yhtiön osakkeilla sinä aikana, kun he kuuluvat hankkeen sisäpiiriin.

Konsernin pysyvään sisäpiiriin kuuluvista henkilöistä pidetään rekisteriä Euroclear Finland Oy:ssä. Rekisteri on jaettu julkiseen ja ei-julkiseen rekisteriin. Julkiseen rekisteriin kuuluvat hallituksen jäsenet, tilintarkastaja ja varatilintarkastaja, toimitusjohtaja sekä johtoryhmä. Ei-julkisessa rekisterissä ovat hallituksen sihteeri sekä sellaiset Incapin työntekijät, jotka saavat säännöllisesti tehtäviensä yhteydessä sisäpiiritietoa ja jotka toimitusjohtaja on määritellyt sisäpiiriin kuuluviksi. Hankekohtaisista sisäpiiriläisistä pidetään rekisteriä konsernihallinnossa.

TILINTARKASTUS

Tilintarkastuksen ensisijaisena tehtävänä on vahvistaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot yhtiön tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Lisäksi tilintarkastaja tarkastaa yhtiön hallinnon lainmukaisuutta.

Tilintarkastaja valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallituksen tai osakkeenomistajien, joilla on vähintään 10 % yhtiön osakkeiden tuottamasta äänimäärästä, tekemä ehdotus tilintarkastajaksi ilmoitetaan yhtiökokouksutsussa edellyttäen, että ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan ja että yhtiö on saanut tiedon ehdotuksesta niin hyvissä ajoin, että se voidaan sisällyttää yhtiökokouksutsuun. Jos tilintarkastajaehdokas ei ole hallituksen tiedossa yhtiökokouksutsua toimitettaessa, vastaavalla tavalla asetettu ehdokas julkistetaan erikseen.

Tilintarkastajan palkkiot sekä mahdolliset palkkiot tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista tilikaudelta ilmoitetaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.



18.3.2013

Vuoden 2012 yhtiökokous valitsi tilintarkastajaksi edelleen tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:n. Tilintarkastajalle maksettiin vuonna 2012 palkkioita tilintarkastuksesta 23 057 euroa ja muista palveluista 53 814 euroa.

TIEDOTTAMINEN

Incap antaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen julkaisun yhteydessä erillisen selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä. Hallinnointisuosituksen mukaisista seikoista annetaan tietoa yhtiön kotisivuilla (www.incap.fi) suomeksi ja englanniksi.

Incap noudattaa tiedonantopolitiikassaan Suomen lainsäädäntöä, NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjä sekä Finanssivalvonnan ohjeita.

Incapin hallitus on hyväksynyt yhtiön kirjallisen tiedonantopolitiikan 19.3.2012. Tiedonantopolitiikassa on kuvattu keskeiset toimintaperiaatteet, joita Incap pörssiyhtiönä noudattaa kommunikoidessaan pääomamarkkinoiden, median ja muiden sidosryhmien kanssa. Tiedonantopolitiikan tavoitteena on turvata, että kaikilla markkinaosapuolilla on samanaikaisesti riittävä ja oikea tieto yhtiöstä, sen liiketoiminnasta ja yhtiön osakkeen hinnanmuodostuksesta.

Helsingissä 18.3.2013

INCAP OYJ
Hallitus