



10.3.2016

SELVITYS INCAP OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2015

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

Incap Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n hallinnointikoodia, joka on tullut voimaan 1.1.2016. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla esimerkiksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Tämä Incap Oyj:n hallituksen vahvistama selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu hallinnointikoodin ja arvopaperimarkkinalain 7 luvun 7 §:n mukaisesti. Selvitys annetaan erillisenä yhtiön toimintakertomuksesta.

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. Yhtiökokous pidetään kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä, yleensä huhtikuussa. Ylimääräinen yhtiökokous pidetään osakkeenomistajien vaatimuksesta, jos tietyn asian käsittelyä varten vaatimuksen esittäneiden osakkeenomistajien omistusosuus on yhteensä vähintään 10 % yhtiön osakkeista.

Yhtiökokouksen päätösvaltaan 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 internetsivuilla 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 ei ehdoteta tehtäväksi. Tiedot ovat saatavana yhtiön internetsivuilla (www.incapcorp.com) ainakin yhtiökokouksen päättymiseen saakka.

Yhtiökokouskutsussa esitetään päätösehdotukset hallituksen kokoonpanoksi ja palkkioiksi sekä tilintarkastajien valinnasta, mikäli päätösehdotuksen antaneilla osakkeenomistajilla on vähintään 10 %:n osuus osakkeiden tuottamasta äänimäärästä, ehdokkaat ovat antaneet suostumuksensa



10.3.2016

valintaan ja päätösehdotus on toimitettu yhtiölle siten, että päätösehdotus voidaan sisällyttää yhtiökokoukseen. Yhtiökokoukseen julkistamisen jälkeen vähintään 10 % omistavien osakkeenomistajien tekemät vastaavat ehdotukset julkistetaan erikseen. Hallitukseen ehdotettujen henkilöiden henkilötiedot julkaistaan yhtiön internetsivuilla.

Yhtiö ilmoittaa internetsivuillaan päivämäärän, johon mennessä osakkeenomistajien on esitettävä yhtiön hallitukselle varsinaisen yhtiökokouksen käsiteltäväksi vaatimansa asia. Yhtiö ilmoittaa päivämäärän varsinaista yhtiökokousta edeltävän tilikauden loppuun mennessä.

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

Yhtiökokouksessa ovat läsnä toimitusjohtaja ja hallituksen puheenjohtaja sekä kaikki hallituksen jäsenet. Hallituksen jäseneksi ehdolla olevat henkilöt osallistuvat valinnasta päättävään yhtiökokoukseen. Myös tilintarkastaja on läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Yhtiökokouksen pöytäkirja äänestystuloksineen sekä yhtiökokouksen päätöksiin liittyvät pöytäkirjan liitteet julkaistaan yhtiön internetsivuilla kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta. Yhtiökokousasiakirjat pidetään internetsivuilla vähintään viiden vuoden ajan yhtiökokouksesta.

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

Vuonna 2015 varsinainen yhtiökokous pidettiin 31.3. Helsingissä. Kokouksessa oli läsnä 15 osakkeenomistajaa, jotka edustivat yhteensä 69,4 prosenttia kaikista osakkeista ja äänistä.

Incap Oyj:n ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 7.5.2015. Kokouksessa oli läsnä 14 osakkeenomistajaa, jotka edustivat 59,95 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä. Kokous oli kutsuttu koolle päättämään merkintäetuoikeusannista, jossa annettavien uusien osakkeiden lukumäärä olisi yhteensä enintään 109 114 035 yhtiön uutta osaketta.

HALLITUS

Incap Oyj:n hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus. Hallituksen tehtävänä on edistää yhtiön ja sen kaikkien osakkeenomistajien etua. Vuosittain pidettävä varsinainen yhtiökokous päättää hallituksen jäsenten määrän ja valitsee hallituksen jäsenet. Hallituskokoonpanoa koskeva ehdotus valmistellaan yhtiön hallituksessa. 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.

Hallituksen jäsenten lukumäärää ja hallituksen kokoonpanoa päätettäessä otetaan huomioon yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja yhtiön kehitysvaihe tavoitteena mahdollistaa hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen monimuotoisuuden toteuttamiseksi yhtiön hallitus huomioi hallituksen kokoonpanoa koskevan ehdotuksen



10.3.2016

valmistelussa jäsenten iän, sukupuolen, koulutuksen ja kokemuksen. Hallituksessa on molempia sukupuolia.

Hallituksen jäseniä valittaessa otetaan huomioon, että hallituksen jäsenten enemmistön tulee olla riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi vähintään kahden yhtiöstä riippumattoman jäsenen on oltava riippumattomia myös 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 varten hallituksen jäsenen tulee antaa hallitukselle riittävät tiedot ja ilmoittaa myös tiedoissa tapahtuvista muutoksista.

Hallituksen uudet jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että kaikki hallituksen jäsenet saavat riittävät tiedot yhtiön toiminnasta, toimintaympäristöstä ja taloudellisesta asemasta.

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

- päättää konsernin strategiset tavoitteet
- päättää konsernirakenteesta ja -organisaatiosta
- käsitellä ja hyväksyä osavuositarkastukset, puolivuotiskatsaukset, liiketoimintakatsaukset, tilinpäätöstiedote, konsernitilinpäätös 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 vastuositoumuksista 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.

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.



10.3.2016

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan kerran vuodessa sisäisellä itsearviointimenetelmällä.

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

Yhtiön toiminnan laajuuden huomioon ottaen Incap-konsernissa ei ole hallintoneuvostoa eikä hallitus ole perustanut valiokuntia. Tarkastusvaliokunnalle kuuluvat tehtävät hoitaa hallitus vahvistamansa työjärjestyksen mukaisesti. Hallitus muun muassa

- seuraa tilinpäätösraportoinnin prosessia
- seuraa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehokkuutta
- käsittelee yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettavaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- seuraa tilinpäätöksen ja konsernitalinpäätöksen lakisääteistä tarkastusta
- arvioi lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista yhtiölle.

31.3.2015 pidetty varsinainen yhtiökokous päätti, että hallitukseen valitaan viisi jäsentä. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Fredrik Berghel, Olle Hulteberg ja Susanna Miekko-ja sekä uusina jäseninä Rainer Toiminen ja Carl-Gustaf von Troil. Järjestäytymiskokouksessaan hallitus valitsi keskuudestaan puheenjohtajaksi Olle Hultebergin.

Hallituksen jäsenet vuonna 2015:

31.3.2015 saakka:

Lassi Noponen (hallituksen puheenjohtaja 4.3.2015 saakka)

Oikeustieteen kandidaatti, MBA, s. 1963

Cleantech Invest Oyj:n hallituksen puheenjohtaja ja osakas

Yhtiöstä ja yhtiön suurimmista omistajista riippumaton hallituksen jäsen

Incapin osakkeita (oma ja lähipiirin omistus): 1 059 332 kpl

Raimo Helasmäki

Diplomi-insinööri, s. 1963

Nammo-konsernin johtaja, Nammo Lapua Oy:n toimitusjohtaja

Yhtiöstä ja yhtiön suurimmista omistajista riippumaton hallituksen jäsen

Incapin osakkeita: 179 888 kpl

Koko vuoden 2015:

Fredrik Berghel

Diplomi-insinööri, s. 1967

Inission AB:n pääjohtaja

Yhtiöstä riippumaton hallituksen jäsen

Incapin osakkeita (oma ja lähipiirin omistus): 90 490 452 kpl

Olle Hulteberg (hallituksen puheenjohtaja 4.3.2015 alkaen)

Diplomi-insinööri, s. 1962



10.3.2016

*Inission AB:n toimitusjohtaja
Yhtiöstä riippumaton hallituksen jäsen
Incapin osakkeita (oma ja lähipiirin omistus): 90 490 452 kpl*

*Susanna Miekk-oja
Filosofian maisteri, s. 1950
Johtaja, Danske Bank Oyj:n varallisuudenhoito
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen
Incapin osakkeita: 446 042 kpl*

31.3.2015 lähtien:

*Rainer Toiminen
Diplomi-insinööri, s. 1946
Eläkkeellä Metso Oy:n palveluksesta vuodesta 2008 lähtien
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen
Incapin osakkeita: 30 000 kpl*

*Carl-Gustaf von Troil
Insinööri, s. 1954
United Bankers Oyj:n hallituksen jäsen, UB Omaisuudenhoito Oy:n partneri ja varainhoitaja.
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen
Osakeomistus (oma ja lähipiirinomistus): 2 030 162 kpl*

Hallitus kokoontui vuonna 2015 yhteensä 26 kertaa ja hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti oli 83,8.

Hallituksen jäsenten osallistuminen kokouksiin ja vuosipalkkio sisältäen kokouspalkkion:

<i>Hallituksen jäsen</i>	<i>Osallistuminen</i>	<i>Maksetut palkkiot (euroa)</i>
<i>Fredrik Berghel</i>	<i>23/26</i>	<i>7 500</i>
<i>Raimo Helasmäki</i>	<i>3/7</i>	<i>11 775</i>
<i>Olle Hulteberg</i>	<i>22/26</i>	<i>11 250</i>
<i>Susanna Miekk-oja</i>	<i>24/26</i>	<i>33 700</i>
<i>Lassi Noponen</i>	<i>6/7</i>	<i>15 050</i>
<i>Rainer Toiminen</i>	<i>15/19</i>	<i>7 500</i>
<i>Carl-Gustaf von Troil</i>	<i>16/19</i>	<i>7 500</i>

Palkkioista osa on vuonna 2014 kertyneitä palkkioita, jotka on maksettu vuonna 2015.

Vuoden 2015 varsinainen yhtiökokous vahvisti hallituksen puheenjohtajan vuosipalkkioksi 15 000 euroa ja hallituksen jäsenen vuosipalkkioksi 10 000 euroa. Kokouksista ei makseta erillistä kokouspalkkiota. Hallituksen jäsenille vuonna 2015 maksetut palkat ja palkkiot olivat yhteensä 94 275 euroa.



10.3.2016

Kukaan hallituksen jäsenistä ei kuulunut yhtiön osakeperusteisen palkitsemisjärjestelmän piiriin. Hallitus ei ole nimittänyt valiokuntia.

TOIMITUSJOHTAJA

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

Hallitus nimittää toimitusjohtajan ja päättää tämän palkka- ja muista eduista. Toimitusjohtajan toimitus-suhteen ehdot on määritelty hallituksen hyväksymässä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa. Toimitusjohtajasopimuksessa on määritelty toimitus-suhteen taloudelliset etuudet mukaan lukien erokorvaus ja muut mahdolliset korvaukset. Hallituksen puheenjohtaja on toimitusjohtajan esimies. Toimitusjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin esittelijänä, mutta hän ei ole hallituksen jäsen.

Toimitusjohtajan henkilö- ja omistustiedot julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön internetsivuilla samassa laajuudessa kuin hallituksen jäsenten vastaavat tiedot. Lisäksi julkaistaan toimitusjohtajasopimuksen 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 vuonna 2015 toimi insinööri, eMBA Ville Vuori.

Ville Vuorelle maksettiin vuonna 2015 palkkaa 156 517 euroa. Toimitusjohtajasopimuksen mukainen irtisanomisaika on kuusi kuukautta. Yhtiön irtisanoessa palvelus-suhteen toimitusjohtajalle maksetaan irtisanomisajan palkka. Toimitusjohtajan eläkeikä määräytyy työeläkelain mukaan.

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 hallituksen vahvistamien periaatteiden mukaisesti. Johtoryhmä kokoontuu toimitusjohtajan johdolla säännöllisesti, hallituksen yleislinjauksen mukaisesti.

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

Vuonna 2015 johtoryhmälle maksettiin palkkaa ja muita työsuhte-etuuksia yhteensä 370 223 euroa, josta kiinteän palkan osuus oli 93 %.

Johtoryhmän jäsenet, vastualueet ja johtoryhmän jäsenyyden ajankohta:

Ville Vuori

toimitusjohtaja



10.3.2016

*Murthy Munipalli
Kirsti Parvi
Otto Pukk*

*Intian toiminnot
Talous ja hallinto, 30.8.2015 saakka
Viron toiminnot, 17.11.2015 alkaen*

Ville Vuori on toiminut Incap-konsernin toimitusjohtajana 23.6.2014 lähtien. Hän on koulutukseltaan insinööri, minkä lisäksi hän on suorittanut eMBA-tutkinnon. Ville Vuori ei omista Incap Oyj:n osakkeita.

Murthy Munipalli on toiminut Incapin Intian toimintojen johtajana vuodesta 2011 lähtien. Hän tuli Incapin palvelukseen vuonna 2008 toimien aluksi Intian myynnistä ja markkinoinnista vastaavana johtajana. Tammikuussa 2010 hänet nimitettiin Incapin Energy Efficiency Aasia -liiketoimintaryhmän johtajaksi. Koulutukseltaan Munipalli on tietotekniikan diplomi-insinööri ja lisäksi hän on suorittanut MBA-tutkinnon markkinoinnissa. Murthy Munipalli ei omista Incap Oyj:n osakkeita.

Otto Pukk tuli Incapin palvelukseen 17.11.2015 ja toimii Incapin Viron toiminnoista vastaavana johtajana. Koulutukseltaan hän on kauppatieteen maisteri. Otto Pukk ei omista Incap Oyj:n osakkeita.

PALKITSEMINEN

Palkitsemisen tavoitteena on edistää yhtiön pitkän aikavälin taloudellista menestystä, kilpailukykyä ja omistaja-arvon suotuisaa kehitystä. Palkitseminen perustuu ennalta määrättyihin ja mitattaviin suoritus- ja tulokriteereihin.

Yhtiökokous päättää hallitustyöskentelystä maksettavista palkkioista ja niiden määräytymisperusteista. Hallituspalkkiot voidaan kokonaan tai osittain maksaa yhtiön osakkeina. Yhtiön ulkopuolisen hallituksen jäsenen palkitseminen järjestetään erillään yhtiön toimitusjohtajaan, muuhun johtoon tai henkilöstöön sovellettavista osakeperusteisista palkitsemisjärjestelmistä.

Toimitusjohtajan palkitsemisesta ja hänelle maksettavista muista korvauksista päättää hallitus. Toimitusjohtaja päättää johtoryhmän jäsenten työ- ja palkkaehdoista hallituksen vahvistamien periaatteiden mukaisesti.

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

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

Tilikauden 2015 päättyessä hallituksen jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä sekä toimitusjohtajan ja johtoryhmän omistamien osakkeiden yhteismäärä on 93 016 656. Hallituksen jäsenillä ja johtoryhmällä ei ole optioita.

Yhtiöllä ei ollut erityistä tulospalkkio-ohjelmaa. Toimitusjohtaja Ville Vuorelle maksetaan tulospalkkiota, jonka suuruus on enintään 45 % vuosipalkasta. Palkkion perusteina olivat liikevoitolle ja kassavirralle asetettujen tavoitteiden toteutuminen. Hänelle maksettiin vuonna 2015 tulospalkkiota yhteensä 25 178 euroa.



10.3.2016

TALOUDELLISEEN RAPOTOINTIPROSESSIIN LIITTYVÄT SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN PERIAATTEET

Incap Oyj:n sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että yhtiön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, informaatio luotettavaa ja että säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan. Tavoitteena on myös liiketoimintaan liittyvien riskien tunnistaminen, arvioiminen ja seuranta.

Incapin hallitus huolehtii siitä, että yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että yhtiössä seurataan ohjauksen ja valvonnan toimivuutta. Incapin sisäistä valvontaa toteuttavat eri tasoilla hallitus, johto ja Incapin henkilöstö.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, 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.

Taloudellisen raportointiprosessin sisäinen valvonta on osa konsernin sisäisen valvonnan kokonaisjärjestelmää. Yhtiön konsernitilinpäätös laaditaan Euroopan yhteisön hyväksymän kansainvälisen tilinpäätöskäytännön mukaisesti. Tilinpäätös sisältää myös suomalaisen kirjanpitolain ja osakeyhtiölain vaatimat lisätiedot. Emoyhtiön tilinpäätös laaditaan noudattaen Suomen kirjanpitolainsäädäntöä.

Incapin talousraportointiprosessi

Konsernin tytäryhtiöt raportoivat kuukausittain konsernin yhteiseen raportointijärjestelmään. Raportoituja lukuja tarkastellaan sekä konsernissa että tytäryhtiössä taloushallinnoissa. Konsernin ulkoistettu taloushallinto toimii konsernin talousosastona ja laatii konsernitilinpäätöksen. Konsernin ulkoistettu talousosasto hoitaa myös suomalaisen emoyhtiön kirjanpidon ja raportoinnin. Viron ja Intian tytäryhtiöiden ulkoinen ja sisäinen laskenta sekä raportointi hoidetaan paikallisten talousosastojen toimesta. Konsernin talousosasto laatii toteuma- ja ennusteraportit osaksi kuukausittaista hallituksen kokousaineistoa. Konsernin taloustoiminnot seuraavat taloudellisen raportoinnin prosessien ja valvonnan noudattamista. Kaikki taloustoiminnot seuraavat myös ulkoisen ja sisäisen talousraportoinnin oikeellisuutta.

Tilinpäätösstandardien tulkinta ja soveltaminen on keskitetty konsernin ulkoistettuun taloushallintoon. Standardien pohjalta on luotu konsernin yhteiset kirjausperiaatteet. Konsernin ulkoistettu taloushallinto 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.



10.3.2016

Roolit ja vastuut

Hallitus kantaa lopullisen vastuun siitä, että talousraportointiin liittyvä sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus tarkastaa ja hyväksyy tilinpäätöksen ja osavuosikatsaukset sekä muut säännellyt taloudelliset raportit. Toimitusjohtaja ja tytäryhtiöiden johtajat vastaavat tilinpäätösraportointiin liittyvän sisäisen valvonnan toteutumisesta. Tässä tehtävässä heitä auttavat konsernin talousosastot.

Konsernin toimitusjohtaja vastaa tehokkaan valvontaympäristön ylläpidosta. Hän huolehtii käytännön tasolla sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan hoitamisesta. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että kirjanpitoikäytännöt noudattavat lakeja ja että yhtiön taloutta hoidetaan luotettavasti ja asiantuntevasti. Konsernin johtajat ja henkilöstö edistävät taloudellisen raportointiprosessin tehokasta sisäistä valvontaa omalla toiminnallaan.

Valvonta

Konsernin valvontaympäristö perustuu konsernin toimintaperiaatteisiin ja arvoihin. Operatiivisissa yksiköissä noudatetaan konsernitason ohjeita, jotka esimerkiksi sisältävät kirjanpito- ja raportointiohjeita sekä taloudellista raportointia koskevia riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan periaatteita. Toimitusjohtaja sekä eri toimintojen 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. Valvontatoimilla tarkoitetaan toimintaohjeita ja menettelytapoja, joilla varmistetaan johdon ohjeiden toteutuminen. Näitä valvontatoimia ovat muun muassa hyväksynyt, valtuutukset, tarkastukset, täsmäytykset, suoritusten seuranta, omaisuuden suojaaminen ja tehtävien eriyttäminen.

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

Taloudellisen raportoinnin valvontaa suorittavat hallitus, tilintarkastajat, toimitusjohtaja, konsernin johtoryhmä sekä konsernin talousosastot. Seuranta toteutetaan jatkuvan toiminnan muodossa osana päivittäisiä työtehtäviä tai erillisinä toimeksiantoina.

Konsernin tavoitteena on sisällyttää valvonta kaikkeen päivittäiseen toimintaan. Tehokas sisäinen valvonta edellyttää että työtehtävät on jaettu asianmukaisesti ja että mahdolliset vaaralliset työyhdistelmät eliminoidaan. Valvonnan välineitä ovat muun muassa konsernitason ohjeet, taloudellisen raportoinnin tarkastuspisteet, kirjanpito- ja raportointiohjeet sekä johdon säännölliset liiketoimintakatsaukset.

Konsernin toiminnan laajuus huomioiden sillä ei ole erityistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Sisäinen tarkastus on järjestetty siten, että tarkastuspalvelu ostetaan tarvittaessa konsernin hallituksen valitsemalta ulkopuoliselta riippumattomalta, ammattitaitoiselta ja riittävästi resurssoidulta palvelun tarjoajalta, joka on pääsääntöisesti KHT-yhteisö.



10.3.2016

Riskien arviointi ja kontrollitoimenpiteet

Taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien arviointi on osa konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kokonaisjärjestelmää. Taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien tunnistamiseksi Incap on määritellyt taloudellisen raportoinnin tavoitteet. Riskienarviointiprosessin tarkoituksena on taloudellisen raportointiprosessin riskien tunnistaminen ja analyysi sekä riskienhallintakeinojen määrittäminen.

Riskien hallitsemiseksi kontrollitoimenpiteitä asetetaan kaikille organisaatiotasojille. Taloushallinnon henkilöstö on erityisen merkittävässä asemassa, sillä heidän vastuullaan olevat kontrollitoimenpiteet kohdistuvat moniulotteisesti konsernin liiketoimintayksiköihin ja toimintoihin.

Tilikauden 2015 aikana keskityttiin erityisesti liiketoiminnan ja kassavirran ennustamisen kehittämiseen ja parantamiseen. Lisäksi asiakaskannattavuuden seurantaan kiinnitettiin erityistä huomiota. Loppusyksystä otettiin käyttöön uusi konsernin budjetointi- ja ennustetyökalu raportointiriskien minimoimiseksi. Tätä kehitystyötä tullaan jatkamaan myös tulevilla tilikaudella. Yhtiössä ei ole järjestetty vuosina 2012-2015 sisäisiä tarkastuksia omin resurssein eikä ostopalveluna.

LÄHIPIIRILIIKETOIMET

Incap arvioi ja seuraa lähipiirinsä kanssa tehtäviä liiketoimia ja huolehtii siitä, että mahdolliset eturistiriidat tulevat asianmukaisesti huomioiduiksi yhtiön päätöksenteossa. Yhtiö ylläpitää luetteloa sen lähipiiriin kuuluvista osapuolista. Yhtiö huolehtii lähipiiriin kuuluvien osapuolien ja liiketoimien määrittelystä ja tunnistamisesta.

Lähipiiriliiketoimia koskeva päätöksentekomenettely kuvataan vuosittain selvityksessä hallinto- ja ohjausjärjestelmästä. Lähipiiriliiketoimia kuvataan toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksen liitetiedoissa. Tietyt lähipiiriliiketoimet julkistetaan pörssin sääntöjen edellyttämällä tavalla.

Incap Oyj:llä ei ole olennaisia, tavanomaisesta liiketoiminnasta tai markkinaehdoista poikkeavia lähipiiriliiketoimia.

SISÄPIIRIASIAT

Incap-konsernin sisäpiiriohjeet noudattavat Nasdaq Helsinki Oy:n 1.12.2015 voimaan tulleita ohjeita ja ne on julkaistu yhtiön internetsivuilla. 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 21 päivää ennen osavuositarkastuksen, liiketoimintatarkastuksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista. Sopiva kaupankäynnin ajankohta on 28 päivän kuluessa osavuositarkastuksen 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.



10.3.2016

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, 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 yhtiökokouksutuksessa edellyttäen, että ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan ja että yhtiö on saanut tiedon ehdotuksesta niin hyvissä ajoin, että se voidaan sisällyttää yhtiökokouksutukseen. Jos tilintarkastajaehdokas ei ole hallituksen tiedossa yhtiökokouksutusta toimitettaessa, vastaavalla tavalla asetettu ehdokas julkistetaan erikseen.

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

Vuoden 2015 yhtiökokous valitsi tilintarkastajaksi edelleen tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:n. Tilintarkastajalle maksettiin vuonna 2015 palkkioita tilintarkastuksesta 36 561 euroa ja muista palveluista 10 836 euroa.

TIEDOTTAMINEN

Incap antaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen julkaisun yhteydessä erillisen selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä. Hallinnointisuosituksen mukaisista seikoista annetaan ajantasaisesti tietoa yhtiön internetsivuilla (www.incapcorp.com) suomeksi ja englanniksi.

Incapin sijoittajaviestinnän tavoitteena on tukea osakkeen oikeaa hinnanmuodostusta tuottamalla täsmällistä ja ajan tasalla olevaa tietoa yhtiön liiketoiminnasta ja taloudellisesta kehityksestä. Avoimella, oikea-aikaisella ja monipuolisella tiedottamisella varmistetaan, että kaikki markkinaosapuolet saavat saman ja riittävän informaation voidakseen arvioida yhtiötä sijoituskohteena.

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

Incapin hallitus on hyväksynyt yhtiön päivitetyn kirjallisen tiedonantopolitiikan 10.3.2016. 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.



10.3.2016

Helsingissä 10.3.2016

INCAP OYJ
Hallitus