

INCAP OYJ

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

2024

Sisältö

Sisältö	2
Johdanto	3
Toimi- ja johtoelimet	3
Hallitus	3
Hallituksen jäsenet vuonna 2024	6
Toimitusjohtaja	8
Muu johtoryhmä	8
Riskienhallinta	10
Sisäinen valvonta	10
Taloudellinen ja kestävyysraportointiprosessi ja valvonta	11
Roolit ja vastuut	11
Lähipiiriliiketoimet	12
Sisäpiirihallinto	12
Tilintarkastus	13

Johdanto

Incap Oyj noudattaa toiminnassaan osakeyhtiölakia, arvopaperimarkkinalakia ja muita suomalaisia listayhtiöitä koskevia lakeja ja määräyksiä, yhtiöjärjestystään, Helsingin Pörssin (Nasdaq Helsinki Oy) sääntöjen mukaisesti sekä Finanssivalvonnan antamia määräyksiä ja ohjeita.

Incap Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.1.2025 voimaan tullutta hallinnointikoodia. Hallinnointikoodi 2025 on julkisesti saatavilla esimerkiksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Tämä Incap Oyj:n hallituksen hyväksymä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu hallinnointikoodin mukaisesti. Selvitys annetaan erillisenä hallituksen toimintakertomuksesta.

Ajantasaista tietoa hallinnointikoodissa käsitellyistä asioista on saatavilla yhtiön internetsivuilla (www.incapcorp.com). Sivusto sisältää myös muita olennaisia hallinnointi- ja ohjausjärjestelmää koskevia tietoja, kuten osakkeisiin, osakeomistukseen ja yhtiökokouksen järjestämiseen liittyviä tietoja sekä tärkeitä tiedonantopäiviä.

Toimi- ja johtoelimet

Incap Oyj:n ylin päättävä elin on varsinainen yhtiökokous. Hallitus vastaa yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus pyrkii varmistamaan, että Incap noudattaa hyvän

hallintotavan periaatteita. Operatiivisesta toiminnasta konsernissa vastaa toimitusjohtaja konsernin johtoryhmän avustamana.

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 määrästä ja valitsee hallituksen jäsenet. Hallituskokoonpanoa koskeva ehdotus valmistellaan yhtiön hallituksessa. Yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksessa on kolmesta 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.

Monimuotoisuuden periaatteet

Hallituksen jäsenten lukumäärästä ja kokoonpanosta päätettäessä otetaan huomioon hallituksen monimuotoisuus, yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja yhtiön kehitysvaihe tavoitteena varmistaa hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallitukseen valittavalla henkilöllä on oltava tehtävien edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtäviensä hoitamiseen. Hallituksen monimuotoisuuden varmistamiseksi hallitus ottaa huomioon ehdokkaiden iän, suku-

puolen, koulutuksen ja kokemuksen valmistellessaan ehdotusta hallituksen kokoonpanoksi.

Incap noudattaa hallinnointikoodissa kuvattuja monimuotoisuusperiaatteita. Periaatteiden mukaan molempien sukupuolten tulee olla edustettuina hallituksessa ja yhtiö pyrkii tasapuoliseen sukupuolijakaumaan. Yhtiön hallituksessa molemmat sukupuolet ovat edustettuina, ja monipuolinen taloudellisen, teknisen ja kansainvälisen osaamisen yhdistelmä tukee hallituksen monimuotoisuutta. Tämän tavoitteen saavuttamiseksi yhtiö etsii hallituksen jäseniksi ehdokkaita molemmista sukupuolista ja kiinnittää tähän tavoitteeseen erityistä huomiota ehdokkaiden arvioinnissa.

Hallituksen jäsenten riippumattomuus

Hallituksen jäseniä valittaessa otetaan huomioon, että hallituksen jäsenten enemmistön tulee olla yhtiöstä riippumattomia. 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 jäsenten velvollisuudet

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 ovat:

- päättää konsernin strategiset tavoitteet
- päättää konsernirakenteesta ja -organisaatiosta
- käsitellä ja hyväksyä liiketoimintakatsaukset, puolivuosi- ja vuosikatsaukset, tilinpäätöstiedote, konsernitalinpäätös ja toimintakertomus sisältäen kestävyys selvityksen sekä selvitys hallinnointi- ja ohjausjärjestelmästä
- käsitellä ja hyväksyä palkitsemispolitiikka ja palkitsemisraportti
- seurata ja arvioida taloudellisen ja kestävyysraportoinnin prosesseja, sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- vahvistaa konsernin toimintasuunnitelma, budjetti ja investointisuunnitelma
- päättää yritys- ja liiketoiminta- ja myynteistä ja muista yritys- ja liiketoimintajärjestelyistä
- päättää strategisesti ja taloudellisesti merkittävistä yksittäisistä investoinneista ja vastuusitoumuksista konsernin hyväksymissäntöjen mukaisesti
- vahvistaa konsernin riskienhallinta- ja raportointimenettely
- hyväksyä konsernin rahoituspolitiikka ja muut asiaankuuluvat politiikat
- vahvistaa johtoryhmän työ- ja palkkaehtojen raamit
- päättää konsernin tulospalkkiomallista
- nimittää toimitusjohtaja ja päättää hänen palkkauksestaan
- valmistella yhtiökokoukselle esitettävät asiat
- varmistaa yhtiön johtamisjärjestelmän toiminta
- hyväksyä Incapin vastuullisuusohjelma, konserninlaajuiset politiikat ja prosessit sekä kaksinkertaisen olennaisuusarviointi.

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 päätösten tekomenettely. 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 itsearviointimenettelyllä.

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

Hallitus on nimennyt kaksi valiokuntaa: tarkastusvaliokunnan ja palkitsemisvaliokunnan. Hallitus on vahvistanut molempien valiokuntien työjärjestyksen.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtäviä ovat:

- yhtiön rahoitus- ja luottoaseman sekä verotuksen seuranta
- osavuosi- ja vuosikatsausten, puolivuosi- ja vuosikatsausten ja tilinpäätöksen, selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä sekä soveltuvin osin vastuullisuusraportoinnin laadun ja luotettavuuden seuranta ja tarkastus sekä niiden esittäminen hallitukselle hyväksyttäväksi
- taloudellisen raportoinnin ja vastuullisuusraportoinnin prosessien seuranta ja arviointi
- sisäisen valvonnan tehokkuuden, riskien ja riskienhallinnan seuranta
- riskienhallinnan, hallinnon ja sisäisen valvonnan prosessien tarkistaminen ja asianmukaisten riskienhallinta- ja prosessien varmistaminen
- IT-järjestelmiin ja IT-turvallisuuteen liittyvien prosessien ja riskien tarkastelu
- sisäisen tarkastuksen suuntaviivojen hyväksyminen, mukaan lukien sisäisen

tarkastuksen raporttien tarkastaminen tarvittaessa

- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteisen tilintarkastuksen seuranta sekä tilintarkastajan ja kestävyys selvityksen varmentajan valinta
- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden arviointi, erityisesti siihen liittyvien palvelujen tarjoaminen yhtiölle
- muiden yhtiölle merkittävien tai riskejä sisältävien operatiivisten seikkojen käsittely
- vaihtoehtoisten tunnuslukujen käytön ja niiden periaatteiden arviointi soveltuvin osin
- lähipiiriliiketoimia koskevien periaatteiden määrittely
- kestävään kehitykseen liittyvien vaikutusten, riskien ja mahdollisuuksien, due diligence -tarkastuksen täytäntöönpanon sekä

hyväksytyjen politiikkojen, toimien, mittareiden ja tavoitteiden tulosten ja tehokkuuden valvonta

- kaksinkertaisen olennaisuuden arviointiprosessin valvonta ja arvioinnin tulosten hyväksyminen.

Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunnan tehtäviin kuuluu:

- valmistella ja tehdä hallitukselle ehdotuksia toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten palkitsemiseksi
- arvioida säännöllisesti toimitusjohtajan toimintaa ja palkitsemista sekä esittää havaintoja, mielipiteitä ja mahdollisia suosituksia hallitukselle
- yhtiön palkitsemis- ja kannustinjärjestelmien kilpailukyvyyn tarkastelu ja seuranta
- Incap-konsernin palkitsemisraportin laatiminen

Hallituksen kokoonpano vuonna 2024

10.5.2024 pidetty varsinainen yhtiökokous päätti valita hallitukseen neljä jäsentä. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen nykyiset hallituksen jäsenet Julianna Borsos, Kaisa Kokkonen, Carl-Gustaf von Troil ja Ville Vuori. Hallitus valitsi järjestäytymiskokouksessaan hallituksen puheenjohtajaksi Ville Vuoren.

Vuoden 2024 lopussa yhtiön hallituksessa oli kaksi naisjäsentä (50 % kaikista hallituksen jäsenistä) ja kaksi miesjäsentä (50 %). Kaikki hallituksen jäsenet olivat riippumattomia yhtiöstä ja kolme neljästä jäsenestä oli riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Osallistuminen kokouksiin ja yhtiön osakkeet 31.12.2024

Hallitus kokoontui vuonna 2024 14 kertaa ja keskimääräinen osallistumisprosentti oli 99,0 %.

Hallituksen jäsen	Hallituksen kokoukset	Tarkastusvaliokunnan kokoukset	Palkitsemisvaliokunnan kokoukset	Osakkeiden lukumäärä
Ville Vuori	14/14		1/1	
Julianna Borsos	13/14	5/5		1 803 341
Kaisa Kokkonen	14/14	5/5		7 500
Carl-Gustaf von Troil	14/14		1/1	270 690
Yhteensä				2 083 031

Hallituksen jäsenet vuonna 2024



Ville Vuori

Hallituksen puheenjohtaja Insinööri, eMBA, s. 1973

Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen.

Ville Vuori oli Kemppi Oy:n toimitusjohtaja 10/2023 asti. Hän on toiminut Incap-konsernin toimitusjohtajana vuosina 2014–2017. Sitä ennen hän on työskennellyt muun muassa Kumera Drives Oy:ssä ja Skyhow Ltd:ssä toimitusjohtajana sekä ABB-konsernissa useissa johtajatason tehtävissä.

Hallituksen jäsen 17.4.2018 alkaen. Hallituksen puheenjohtaja 15.4.2019 alkaen. Palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja 10.5.2024 alkaen.

Incapin osakkeita (oma ja lähipiirin omistus): –

Optioita: –



Julianna Borsos

Hallituksen jäsen Kauppatieteiden tohtori, s. 1971

Merkittävistä osakkeenomistajista riippuvainen ja riippumaton yhtiöstä.

Suomen vanhimman kasvupääomasijoitusrahaston Bocapin perustaja ja hallituksen puheenjohtaja. Borsosilla on laaja ja vankka kokemus rahoituksesta, kansainvälisistä yritysjärjestelyistä, listautumisanneista, hyvästä hallintotavasta sekä teknologiayrityksistä. Hän on aiemmin ollut hallituksen jäsen useissa pörssiyrityksissä, kuten elektroniikkateollisuuden piirilevyvalmistaja Aspocomp Oyj:ssä, EAB-konsernissa (nyt osa EVLlää) ja Administer Oyj:ssä. Hän on tällä hetkellä myös Younite-AI Oy:n sekä Good Sign Oy:n hallituksen puheenjohtaja ja MediVida Oy:n hallituksen jäsen.

Hallituksen jäsen 27.4.2023 alkaen. Tarkastusvaliokunnan jäsen 10.5.2024 alkaen.

Incapin osakkeita (oma ja lähipiirin omistus): 1 803 341 kpl

Optioita: –



Kaisa Kokkonen

Hallituksen jäsen

Kauppätieteiden maisteri, HT-tilintarkastaja, HHJ Pro, s. 1962

Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen.

Kaisa Kokkonen on talousjohtamisen ammattilainen, joka on toiminut yrittäjänä Akeba Oy:ssä vuodesta 2011. Sitä ennen hän on ollut mm. talousjohtajana Talentum Oyj:ssä ja rahoitusjohtajana Hackman Oyj:ssä. Hänellä on laaja kokemus talousjohtamisesta, hyvän hallinnointitavan kehittamisestä ja yritys-järjestelyistä.

Hallituksen jäsen 20.4.2020 alkaen. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja 10.5.2024 alkaen.

Incapin osakkeita (oma ja lähipiirin omistus): 7 500 kpl

Optioita: –



Carl-Gustaf von Troil

Hallituksen jäsen

Insinööri, s. 1954

Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen. United Bankers Oyj:n hallituksen jäsen, UB Omaisuudenhoito Oy:n hallituksen jäsen ja varainhoitaja, Oy Pontia Funds Ab:n hallituksen jäsen.

Hallituksen jäsen 31.3.2015 alkaen, hallituksen puheenjohtaja 17.4.2018-15.4.2019. Palkitsemisvaliokunnan jäsen 10.5.2024 alkaen.

Incapin osakkeita (oma ja lähipiirin omistus): 270 690 kpl

Optioita: –

Toimitusjohtaja

Yhtiön operatiivista toimintaa johtaa toimitusjohtaja, joka vastaa hallituksen asettamien tavoitteiden, suunnitelmien ja strategioiden toteuttamisesta. Toimitusjohtaja huolehtii siitä, että hallituksen jäsenillä on hallituksen päätöksiä varten riittävät tiedot yhtiön liiketoiminnan ja taloudellisen aseman kehityksestä. Toimitusjohtaja vastaa hallituksen päätösten toimeenpanosta.

Toimitusjohtajan nimittää hallitus, joka päättää toimitusjohtajan palkasta ja muista eduista.

Toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot määritellään

kirjallisesti kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa, jonka hallitus hyväksyy. Toimitusjohtajasopimuksessa määritellään tarkemmin taloudelliset edut, mukaan lukien toimitusjohtajan eropaketti ja mahdolliset muut korvaukset. Hallituksen puheenjohtaja toimii toimitusjohtajan esimiehenä. Toimitusjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin esittelijänä, mutta ei ole hallituksen jäsen.

Incap-konsernin toimitusjohtajana toimi vuonna 2024 kauppätieteiden maisteri Otto Pukk.

Muu johtoryhmä

Incap-konsernin johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa operatiivisen toiminnan johtamisessa ja osallistuu hallituksessa käsiteltävien asioiden valmisteluun. Johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtajan lisäksi yhtiön eri yksiköistä ja toiminnoista vastaavat johtajat. Johtoryhmän jäsenet nimittää toimitusjohtaja, joka päättää myös johtoryhmän jäsenten työ- ja palkkaehdoista hallituksen vahvistamien

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

Vuoden 2024 lopussa johtoryhmässä oli 0 % naisjäseniä ja 100 % miehiä.

Johtoryhmän jäsenet

Otto Pukk, M.Sc. (KTM), on toiminut Incap Oyj:n toimitusjohtajana syyskuusta 2018 lähtien. Hän aloitti Incapin palveluksessa vuonna 2015 Viron operatiivisena johtajana. Otto Pukk omistaa 41 000 Incap Oyj:n osaketta, ja hän kuuluu Incapin pitkän aikavälin osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään.

Murthy Munipalli, M.Sc. (IT), MBA, on Intian operatiivinen johtaja ja APAC-alueen myyntijohtaja. Hän on myös Incap Intian toimitusjohtaja ja hän on vastannut Incapin Intian toiminnoista vuodesta 2011 lähtien. Murthy Munipalli ei omista yhtään Incap Oyj:n osakkeita, mutta hän kuuluu Incapin pitkän aikavälin osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään.

Antti Pynnönen, (KTM) on Incap Oyj:n talousjohtaja. Hänet nimitettiin talousjohtajaksi ja johtoryhmän jäseneksi tammikuussa 2019. Antti Pynnönen ei omista yhtään Incap Oyj:n osaketta, mutta hän kuuluu Incapin pitkän aikavälin osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään.

Margus Jakobson, M.Sc., TalTech-yliopisto, nimitettiin helmikuussa 2023 johtoryhmään Viron operatiivisesta toiminnasta vastuullisena. Hän on myös Incap Electronics Estonia OÜ:n toimitusjohtaja. Margus Jakobson ei omista yhtään Incap Oyj:n

osakkeita, mutta hän kuuluu Incapin pitkän aikavälin osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään.

Miroslav Michalik, MBA, General Management, nimitettiin huhtikuussa 2022 johtoryhmään Slovakian operatiivisesta toiminnasta vastuullisena. Hän on myös Incap Electronics Slovakia s.r.o:n toimitusjohtaja. Miroslav Michalik omistaa 1 000 euroa ja hän kuuluu Incapin pitkän aikavälin osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään.

Jamie Maughan, HND, Manufacturing and Mechanical Engineering, nimitettiin joulukuussa 2020 johtoryhmään Ison-Britannian operatiivisesta toiminnasta vastuullisena. Hän on myös Incap Electronics UK Ltd:n toimitusjohtaja. Jamie Maughan ei omista yhtään Incap Oyj:n osakkeita, mutta hän kuuluu Incapin pitkän aikavälin osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään.

David Spehar, MBA Industrial Engineering, nimitettiin helmikuussa 2024 johtoryhmään Yhdysvaltain operatiivisesta toiminnasta vastuullisena. Hän on myös Incap Electronics U.S:n toimitusjohtaja. David Spehar omistaa 8 262 Incap Oyj:n osaketta, ja hän kuuluu Incapin pitkän aikavälin osakepohjaiseen kannustinjärjestelmään.

Tilikauden 2024 päättyessä hallituksen jäsenet ja heidän sidosryhmänsä, toimitusjohtaja ja johtoryhmä

omistivat yhteensä 2 133 293 osaketta. Yhtiöllä on toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten osakepohjainen palkitsemisjärjestelmä.

Tiedot hallituksen palkitsemisesta ja muista taloudellisista eduista sekä toimitusjohtajan ja

johtoryhmän hallussa olevien osakkeiden ja optio-oikeuksien kokonaismäärästä julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön internetsivuilla.

Johtoryhmän jäsenten osakeomistus 31.12.2024

Jäsen	Vastuualue	Osakkeita, kpl
Otto Pukk	toimitusjohtaja	41 000
Antti Pynnönen	talousjohtaja	0
Margus Jakobson	Viron toimintojen johtaja	0
Jamie Maughan	Ison-Britannian toimintojen johtaja	0
Miroslav Michalik	Slovakian toimintojen johtaja	1 000
Murthy Munipalli	Intian toimintojen johtaja	0
David Spehar	Yhdysvaltojen toimintojen johtaja	8 262
Yhteensä		50 262

Riskienhallinta

Riskienhallinnan tavoitteena on jatkuvasti hankkia tietoa, arvioida ja hallita yhtiön toiminnassa esiintyviä mahdollisuuksia, uhkia ja riskejä sen varmistamiseksi, että yhtiö saavuttaa tavoitteensa ja turvaa toimintansa jatkuvuuden. Riskienhallinnan tarkoituksena on siten muun muassa tukea strategian toteuttamista, taloudellisten tavoitteiden saavuttamista, asiakaslupausten toteutumista, osingonmaksukykyä, omistaja-arvoa, vastuullisia toimintatapoja ja liiketoiminnan jatkuvuutta.

Tämä tavoite saavutetaan, kun konserni on:

- Tieto sen tavoitteisiin ja toimintaan liittyvistä epävarmuustekijöistä, riskeistä ja mahdollisuuksista;
- Johdonmukaiset menetelmät riskien ja niiden seurausten tunnistamiseksi, arvioimiseksi ja hallitsemiseksi.

Riskienhallinta on systemaattista toimintaa, jonka tarkoituksena on varmistaa riskien asianmukainen tunnistaminen, arviointi, hallinta ja seuranta. Se on olennainen osa Incapin suunnittelu- ja johtamisprosessia, päätöksentekoa, päivittäistä toimintaa sekä valvonta- ja raportointimenettelyjä.

Riskejä arvioidaan ja hallitaan kokonaisvaltaisesti ja liiketoiminnan näkökulmat huomioiden. Tämä tarkoittaa, että keskeiset riskit tunnistetaan, arvioidaan, hallitaan, seurataan ja raportoidaan osana johtamisjärjestelmän raportointia ja liiketoimintaa.

Incapin toimitusjohtaja vastaa konsernin riskienhallinnan järjestämisestä tarkastusvaliokunnan valvoman ja Incapin hallituksen hyväksymän riskienhallintapolitiikan mukaisesti. Hallitus käsittelee myös riskejä ja riskien hallinnan toimintasuunnitelmia.

Jokainen Incapin johtoryhmän jäsen on vastuussa riskien käsittelystä omissa alueillaan. Incapin talousjohtaja vastaa vuosittaisesta riskienhallintaprosessista, rahoitusriskien valvonnasta ja riskien hallinnasta sekä johtaa yhtiön taloudellista ja vastuullisuusraportointia, sisäistä valvontaa ja rahoitusriskien hallintaa.

Kaikkien työntekijöiden odotetaan ymmärtävän ja hallitsevan liiketoimintaan, toimintaan ja vaaraan liittyviä riskejä työympäristössään ja tehtävissään.

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, että

- toiminnot ovat tehokkaita, toimivia ja strategian mukaisia
- taloudellinen ja kestävyysraportointi ja johdolle annettavat tiedot ovat luotettavia, täydellisiä ja ajantasaisia
- yhtiön julkistamat taloudelliset raportit antavat olennaisesti oikeat tiedot yhtiön taloudesta ja kestävyystoimista
- yhtiössä toimitaan määriteltyjen sisäisten toimintaohjeiden mukaisesti
- yhtiössä noudatetaan soveltuvia lakeja ja sääntelyä

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on seurata sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan tehokkuutta sekä tarkastella riskienhallintaa, hallintoa ja sisäistä valvontaa koskevia prosesseja. Incapin sisäistä valvontaa toteuttavat yhtiön kaikilla tasoilla hallitus, johto ja Incapin henkilöstö.

Konsernin valvontaympäristö perustuu yhtiön periaatteisiin ja arvoihin.

Incapin operatiiviset yksiköt noudattavat konsernitasoisia ohjeita, kuten kirjanpidon ja raportoinnin ohjeita, kestävyysraportointiohjeita sekä taloudelliseen ja kestävyysraportointiin liittyviä riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan periaatteita. Toimitusjohtaja ja eri toimintojen johtajat vastaavat riittävien valvontatoimenpiteiden järjestämisestä sekä ohjeiden noudattamiseen liittyvästä koulutuksesta yksiköissään. Lisäksi he vastaavat omilla vastuualueillaan siitä, että kirjanpidossa ja hallinnossa noudatetaan lakeja, konsernin toimintaperiaatteita sekä Incap Oyj:n hallituksen antamia ohjeita ja määräyksiä.

Valvontatoimenpiteet ovat toimintaohjeita ja -käytäntöjä, joilla varmistetaan johdon määräysten toteutuminen. Näitä toimenpiteitä ovat esimerkiksi hyväksynyt, valtuutukset, tarkastukset, tasapainottaminen, suorituskypyn seuranta, omaisuuden suojaaminen ja työnjako.

Yhtiön omaa toimintaa seurataan jatkuvasti myös erillisillä arvioinneilla, kuten sisäisillä tarkastuksilla ja tilintarkastuksella, asiakkaiden tekemillä toimittaja-auditoinneilla sekä ulkoisilla ja sisäisillä laatuauditoinneilla.

Taloudellisen ja vastuullisuusraportoinnin valvonnasta vastaavat hallitus, tilintarkastajat, toimitusjohtaja, konsernin johtoryhmä ja konsernin talousosastot. Seuranta tehdään jatkuvasti, osana päivittäisiä tehtäviä tai tietyssä tehtävässä.

Konserni pyrkii integroimaan ohjauksen kaikkeen päivittäiseen toimintaan. Tehokas sisäinen valvonta edellyttää, että tehtävät jaetaan asianmukaisesti ja mahdolliset riskialttiit tehtävien yhdistelmät

eliminoidaan. Valvonnan välineitä ovat muun muassa konsernitasoiset ohjeet, taloudellisen ja vastuullisuusraportoinnin tarkistusasteet, laskenta- ja raportointiohjeet sekä konsernin säännölliset liiketoimintakatsaukset.

Konsernilla ei ole liiketoimintansa laajuudesta johtuen erityistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Sisäinen tarkastus on järjestetty siten, että tarvittavat tarkastuspalvelut hankitaan ajoittain tarkastusvaliokunnan ehdottamalta ja hallituksen hyväksymältä ulkopuoliselta tilintarkastuspalvelun tarjoajalta. Palvelujen tarjoajan, joka on yleensä auktorisoitu tilintarkastaja, on oltava riippumaton, pätevä ja riittävillä resursseilla varustettu.

Taloudellinen ja kestävyysraportointiprosessi ja valvonta

Incapissä asianmukainen taloudellinen raportointi tarkoittaa, että Incapin tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan konsernin liiketoiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Oikea kestävyysraportointi Incapissa tarkoittaa, että vastuullisuusraportointi antaa tarkan näkökulman kestävyysasioissa. Taloudelliseen ja kestävyysraportointiprosessiin liittyvä sisäinen valvonta on osa konsernin sisäistä valvontajärjestelmää.

Konsernin yhteiset kirjanpitoperiaatteet on määritelty sovellettavien lakien ja määräysten ja standardien perusteella ja tarkastusvaliokunta on käsitellyt ja hallitus hyväksynyt ne. Konsernin talousosasto ohjeistaa organisaatiota kuukausittaisen taloudellisen ja neljännesvuosittaisen kestävyysraportoinnin raportointiperiaatteista sekä budjetoinnista ja arvioista. Konsernin talousosasto vastaa taloudelliseen ja vastuullisuusraportointiin liittyvistä raportointiprosesseista ja -käytännöistä sekä tarvittaessa organisaation koulutuksista.

Konsernin talousosasto laatii konsernitilinpäätöksen ja kestävyysseelvityksen sekä vastaa tilinpäätöksen ja kestävyysstandardien tulkinnasta ja soveltamisesta.

Paikalliset talousosastot huolehtivat tytäryhtiöiden ulkoisesta ja sisäisestä kirjanpidosta ja raportoinnista. Tytäryhtiöt raportoivat kuukausittain konsernin yhteiseen taloudelliseen raportointijärjestelmään. Kestävyysraportointi tehdään erillisessä konsernitason raportointijärjestelmässä neljännesvuosittain. Raportoituja lukuja tarkastelevat sekä konsernin että tytäryhtiöiden talousosastot sekä soveltuvin osin tai kun kyse on kestävyystiedoista myös asiantuntija-osastot, kuten HR, HSE ja laatuosasto. Osa konsernin kirjanpidosta ja taloudellisesta raportoinnista on ulkoistettu ulkopuoliselle kumppanille.

Konsernin talousosasto valmistelee raportit toteutuneesta ja arvioidusta taloudellisesta tuloksesta sisällytettäväksi tarkastusvaliokunnan ja hallituksen kokousmateriaaleihin. Konsernin talousosasto valvoo raportointi- ja valvonta-prosessien noudattamista. Kaikki taloustoiminnot seuraavat ulkoisen ja sisäisen talous- ja kestävyysraportoinnin tietojen oikeellisuutta esimerkiksi analysoimalla toteutuneen tuloksen eroja edelliseen vuoteen ja budjettiin sekä arvioita. Tunnusluvut analysoidaan samalla tavalla.

Roolit ja vastuut

Hallitus huolehtii yhtiön kirjanpidon ja talouden valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on seurata osavuosikatsausten, tilinpäätöksen, kestävyysraportoinnin ja raportointiprosessien laatua ja eheyttä sekä seurata sisäisen valvonnan, riskien ja riskienhallinnan tehokkuutta. Hallitus käsittelee ja hyväksyy tilinpäätöksen, osavuosikatsaukset ja vastuullisuusraportit.

Toimitusjohtaja ja tytäryhtiöiden johtajat vastaavat tilinpäätösraportointiin liittyvän sisäisen valvonnan toteutumisesta. Tässä tehtävässä heitä auttavat konsernin talousosastot.

Konsernin toimitusjohtaja vastaa tehokkaan valvontaympäristön ylläpidosta. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että kirjanpitokäytännöt noudattavat lakeja ja että yhtiön taloutta hoidetaan luotettavasti ja asiantuntevasti. Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat huolehtivat sisäisestä valvonnasta ja riskien-

hallinnasta käytännössä. Konsernin johtajat ja henkilöstö edistävät taloudellisen raportointi-

prosessin tehokasta sisäistä valvontaa omalla toiminnallaan.

Lähipiiriliiketoimet

Yhtiö ylläpitää luetteloa sen lähipiiriin kuuluvista osapuolista. Yhtiö huolehtii lähipiiriin kuuluvien osapuolien ja liiketoimien määrittelystä ja tunnistamisesta.

Yhtiö arvioi ja seuraa yhtiön ja sen lähipiirin välillä tehtäviä liiketoimia varmistaakseen, että mahdolliset eturistiriidat otetaan asianmukaisesti huomioon yhtiön päätöksenteossa. Mahdollisiin lähipiiriliiketoimiin ryhdytään vain, jos ne ovat yhtiön kannalta kokonaisuutena arvioiden hyödyllisiä ja yhtiön edun mukaisia.

Lähipiiriliiketoimiin ryhtymistä koskevien päätösten tulee aina perustua huolelliseen valmistelutyöhön. Mahdollisesti eturistiriidassa olevat henkilöt ovat esteellisiä osallistumaan valmisteluun, päätöksentekoon sekä yksittäisten liiketoimien

arviointiin ja hyväksyntään.

Tarkastusvaliokunta määrittelee lähipiiriliiketoimia koskevat periaatteet. Hallitus tunnistaa ja seuraa lähipiiriliiketoimia asianmukaisesti. Hallitus päättää lähipiirin kanssa tehtävistä sopimuksista ja muista oikeustoimista, jotka eivät kuulu yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan ja joita ei toteuteta markkinaehtoisesti.

Lähipiiriliiketoimia kuvataan toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Vuonna 2024 Incap Oyj:llä ei ollut olennaisia, tavanomaisesta liiketoiminnasta tai markkinaehtoista poikkeavia lähipiiriliiketoimia.

Sisäpiirihallinto

Incap-konsernin sisäpiiriohje noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n 1.7.2023 voimaan tulleita ohjeita. Hallitus on hyväksynyt sisäpiiriohjeen ja se on jaettu kaikille sisäpiiriläisille ja julkaistu yhtiön verkkosivuilla. Ohjeiden noudattamista seurataan muun muassa tarkistamalla sisäpiiriläisten tiedot ja kaupankäynti kerran vuodessa.

Incap Oyj:n sisäpiiriläinen on henkilö, jolla on asemansa tai tehtäviensä vuoksi pääsy sisäpiiritietoon, kuten hallituksen, johtoryhmän tai muun avainhenkilön jäsen.

Sisäpiiriläisten kaupankäynti on kielletty 30 päivää ennen osavuositarkistuksen, puolivuositarkistuksen, tilinpäätöstiedotteen ja muun taloudellisen raportin julkistamista. Sopiva kaupankäynnin ajankohta on 28 päivän kuluessa osavuositarkistuksen, tilinpäätöstiedotteen ja muun taloudellisen raportin julkistamisesta, kuitenkin edellyttäen, ettei sisäpiiriin kuuluvalla henkilöllä ole tuona ajankohtana hallussaan jotakin muuta sisäpiiritietoa esimerkiksi valmisteilla olevasta hankkeesta. Mikäli sisäpiiriläinen haluaa käydä kauppaa tämän sopivan kaupankäyntijakson ulkopuolella, siitä on neuvoteltava sisäpiirivastaavan kanssa ennen toimeksiantojen tekemistä.

Kaupankäyntirajoitus päättyy osavuositarkistuksen, puolivuositarkistuksen, tilinpäätöstiedotteen ja muun

taloudellisen raportin julkistamishetkeen. Hallituksen ja johtoryhmän jäsenten sekä hallituksen sihteerin tulee aina tarkistaa oman kaupankäyntinsä sopivuus sisäpiirivastaavalta ennen toimeksiantojen tekemistä.

Jonkin hankkeen perusteella sisäpiiriläiseksi tulleet henkilöt eivät saa käydä kauppaa Incapin osakkeilla tai niihin oikeuttavilla arvopapereilla sinä aikana, kun he kuuluvat hankkeen sisäpiiriin.

Johtotehtävissä toimivat henkilöt ja heidän lähipiirinsä tulee ilmoittaa kaikki tekemänsä liiketoimet yhtiölle ja Finanssivalvonnalle kolmen työpäivän kuluessa liiketoimen toteutuksesta. Johtotehtävissä toimivan henkilön lähipiiriin kuuluva ilmoittaa kaikki omaan lukuun tekemänsä liiketoimet yhtiölle ja Finanssivalvonnalle kolmen työpäivän kuluessa liiketoimen toteutuksesta. Yhtiö julkaisee johdon ja lähipiirin kaupat pörssitiedotteella viipymättä, viimeistään kahden työpäivän kuluessa liiketoiminta koskevan ilmoituksen vastaanottamisesta.

Incap ylläpitää sisäpiirirekisteriä ilmoitusvelvollisista sisäpiiriläisistä (hallituksen jäsenet ja johtoryhmä) ja henkilöistä, joilla on asemansa tai tehtäviensä nojalla yhtiössä säännöllinen pääsy sisäpiiritietoon (hallituksen sihteeri, talousjohto) samoin kuin yhtiön ulkopuolisista henkilöistä, jotka työskentelevät yhtiölle ja joilla on säännöllinen pääsy sisäpiiritietoon.

Lisäksi Incap ylläpitää hankekohtaista sisäpiiri-rekisteriä henkilöistä, joille yhtiö luovuttaa hankkeeseen liittyvää sisäpiirintietoa.

Tilintarkastus

Tilintarkastuksen ensisijaisena tarkoituksena on varmistaa, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Lisäksi tilintarkastaja tarkastaa yhtiön hallinnon lainmukaisuuden.

Tilintarkastaja valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Ehdotuksen tilintarkastajan valinnasta valmistelee tarkastusvaliokunta tai osakkeenomistajat, joilla on vähintään 10 prosenttia yhtiön äänistä, ja se julkistetaan kokouskutsussa. Tarkastusvaliokunta vastaa tilintarkastuksen seurannasta ja tilintarkastajan riippumattomuuden sekä siihen liittyvien palvelujen tarjoamisesta yhtiölle.

Vuoden 2024 varsinainen yhtiökokous valitsi yhtiön tilintarkastajaksi uudelleen tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:n. Päävastuullisena tilintarkastajana toimii Maria Grönroos (KHT). Yhtiökokous valitsi myös PricewaterhouseCoopers Oy:n yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajaksi. Maria Grönroos (kestävyysraportointitarkastaja, KRT) toimii päävastuullisena kestävyysraportoinnin varmentajana.

PricewaterhouseCoopers Oy:lle maksettiin vuonna 2024 tilintarkastuspalkkioita yhteensä 330 000 euroa. Muut tilintarkastuspalkkiot olivat yhteensä 31 000 euroa. Muut palvelut olivat yhteensä 24 000.

Helsinki, 27.3.2025

Incap Oyj
Hallitus

INCap

INCAPCORP.COM



/incapcorporation



/company/incap-group



/incap_group



/incap.corp



/c/IncapCorporation



@incapcorporation