



## Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2014

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu erillisenä hallituksen toimintakertomuksesta. Tämä selvitys ei ole osa virallista tilinpäätöstä.

### Yleistä

Pörssiyhtiöitä koskevien lakien ja määräysten lisäksi eQ Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n kesäkuussa 2010 julkaisemaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Koodi on kokonaisuudessaan nähtävillä Arvopaperimarkkinayhdistyksen internetsivuilla osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

### Yhtiökokous

Yhtiökokous on eQ Oyj:n ylin päätöksentekoeelin, jossa osakkeenomistajat osallistuvat yhtiön ohjaukseen ja valvontaan. Tilikauden aikana yhtiössä järjestetään yksi varsinainen yhtiökokous ja tarvittaessa ylimääräinen yhtiökokous. Osakkeenomistajat käyttävät puhe- ja äänioikeuttaan yhtiökokouksessa.

eQ Oyj antaa etukäteen riittävästi tietoa osakkeenomistajille yhtiökokouksessa käsiteltävistä asioista. Etukäteistietoja annetaan yhtiökokouskutsussa, muissa tiedotteissa ja yhtiön kotisivuilla. Yhtiökokous järjestetään siten, että osakkeenomistajat voivat tehokkaasti käyttää omistajaoikeuksiaan. Tavoitteena on, että toimitusjohtaja, hallituksen puheenjohtaja ja riittävä määrä hallituksen jäseniä ovat läsnä yhtiökokouksessa. Hallituksen jäseneksi ensimmäistä kertaa ehdolla oleva henkilö osallistuu valinnasta päättävään yhtiökokoukseen, ellei hänen poissaololleen ole painavia syitä.

eQ Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 27.3.2014.

### Hallitus

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Hallitukselle ilmoitetut jäsenehdokkaat ilmoitetaan yhtiökokouskutsussa, jos ehdokasta kannattavat osakkeenomistajat, joilla on vähintään 10 prosenttia yhtiön osakkeiden tuottamasta äänimäärästä ja ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan. Yhtiökokouskutsun toimittamisen jälkeen asetetut ehdokkaat julkistetaan erikseen. Yhtiön yhtiöjärjestyksessä ei ole määrätty hallituksen jäsenten asettamisesta erityisessä järjestyksessä. Yhtiö ilmoittaa vuosikertomuksessa tilikauden aikana pidettyjen hallituksen kokousten lukumäärän sekä jäsenten keskimääräisen osallistumisen hallituksen kokouksiin. Hallituksen jäsenet valitaan vuodeksi kerrallaan.

Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys sekä riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Yhtiö edesauttaa hallituksen työskentelyä antamalla hallituksen jäsenille riittävät tiedot yhtiön toiminnasta. eQ Oyj:n hallitukseen voidaan valita 5 - 7 jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Hallitus pyrkii osaltaan edistämään hallituksen kokoonpanon monimuotoisuutta. eQ Oyj:n hallituksen määrittelemänä tavoitteena sukupuolten tasapuolisesta edustuksesta hallituksessa on, että eQ Oyj:n hallituksessa tulisi olla aina kumpaakin sukupuolta olevia jäseniä.

Yhtiö ilmoittaa hallituksen jäsenistä seuraavat henkilö- ja omistustiedot: nimi, syntymävuosi, koulutus, päätoimi, keskeinen työkokemus, hallituksen jäsenyyden alkamisaika, keskeisimmät luottamustehtävät sekä osakeomistukset yhtiössä.

eQ Oyj:n hallituksen jäsenen on annettava hallitukselle ja yhtiölle riittävät tiedot hänen pätevyytensä ja riippumattomuutensa arvioimiseksi sekä ilmoitettava tiedoissa tapahtuvista muutoksista.



Yhtiökokouksessa 27.3.2014 seuraavat jäsenet valittiin hallitukseen:

**Ole Johansson**, s. 1951, hallituksessa vuodesta 2011, hallituksen puheenjohtaja, Diplomiekonomi Svenska Handelsbanken AB, hallituksen jäsen, 2012-; Aker Arctic Technology Oy, hallituksen puheenjohtaja, 2014-; Hartwall Capital Oy Ab, hallituksen varapuheenjohtaja 2014-; Outokumpu Oyj, hallituksen puheenjohtaja, 2008-2013; Elinkeinoelämän Keskusliitto EK, hallituksen puheenjohtaja, 2011-2012; Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma, hallituksen varapuheenjohtaja, 2005-2012; Teknologiateollisuus ry, hallituksen jäsen, 2010-2012; Elinkeinoelämän Valtuuskunta EVA, hallituksen jäsen, 2010-2013.

Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

**Nicolas Berner**, s. 1972, hallituksessa vuodesta 2013, OTK 2011- Berner Oy, hallinto- ja kehitysjohtaja; Berner Oy, hallituksen jäsen, 2006-; Nbe Holding Oy hallituksen jäsen, 2006-.

Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

**Christina Dahlblom**, s. 1978, hallituksessa vuodesta 2012, KTT 2011- Dahlblom & Sparks Oy:n perustaja ja toimitusjohtaja; Nordman Invest Oy, hallituksen jäsen, 2012-; Oy Transmeri Ab, hallituksen jäsen, 2012-; Diamanten i Finland rf, hallituksen jäsen, 2012-; Stiftelsen Svenska Handelshögskolan, hallituksen jäsen, 2014-; Soprano Oyj, hallituksen jäsen, 2013-2014.

Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

**Georg Ehrnrooth**, s. 1966, hallituksessa vuodesta 2011, Agrologi Pöyry Oyj, hallituksen jäsen, 2010-; Norvestia Oyj, hallituksen jäsen, 2010-; Forcit Oy, hallituksen jäsen, 2010-; Paavo Nurmi säätiö, hallituksen jäsen, 2005-; Anders Wall Säätiö, hallituksen jäsen, 2008-; Louise ja Göran Ehrnroothin säätiö, hallituksen puheenjohtaja, 2013-; Semerca Investments S.A, hallituksen puheenjohtaja, 2009-; Corbis S.A, hallituksen puheenjohtaja, 2009-; Fennogens Investments S.A, hallituksen puheenjohtaja, 2009-; OE Capital Ab, hallituksen puheenjohtaja, 2010-; Vicus Oy, hallituksen jäsen, 2012-.

Riippumaton yhtiöstä, mutta ei riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

**Jussi Seppälä**, s. 1963, hallituksessa vuodesta 2011, KTM Oy Cardos Ab, hallituksen jäsen, 1999-; Deamia Oy, hallituksen varajäsen, 1999-; Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

eQ Oyj:n hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jonka keskeiset tehtävät ja periaatteet ovat seuraavat:

- hallitus laatii yhtiön strategian,
- hallitus hyväksyy strategian pohjalta vuosittaisen toimintasuunnitelman ja budjetin sekä valvoo niiden toteutumista,
- hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä,
- hallitus käy vuosittain läpi yhtiön toimintaan liittyvät keskeiset riskit ja niiden hallinnan sekä antaa tarvittaessa niitä koskevia ohjeita toimitusjohtajalle,
- hallitus vahvistaa organisaatorakenteen,
- hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan sekä asettaa toimitusjohtajalle henkilökohtaiset tavoitteet ja arvioi niiden toteutumista,
- hallitus nimittää ja erottaa johtoryhmän jäsenet sekä ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa,
- hallitus päättää toimitusjohtajan ja henkilöstön kannustinjärjestelmät sekä vuosibonukset,
- hallitus päättää merkittävistä investoinneista, yrityskaupoista ja divestoinneista sekä yli kahden miljoonan euron sijoituksista,
- hallitus käsittelee ja hyväksyy osavuosisikatsaukset, toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen,



- hallitus määrittelee yhtiön osinkopolitiikan ja tekee yhtiökokoukselle ehdotuksen osingon jakamisesta,
- hallitus kutsuu koolle yhtiökokouksen,
- hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden,
- hallituksen tehtävänä on edistää yhtiön ja sen kaikkien osakkeenomistajien etua,
- hallituksen jäsenet eivät edusta yhtiössä heitä jäseneksi ehdottaneita tahoja,
- hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan joko sisäisellä itsearviointilla tai käyttämällä ulkopuolista arvioijaa.

eQ Oyj:n hallitus kokoontui tilikauden 2014 aikana yhteensä 8 kertaa ja keskimääräinen osallistumisprosentti oli 95%.

eQ Oyj:n hallituksen jäsenten enemmistö on riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden ja ilmoittaa yhtiön verkkosivuilla, ketkä heistä on katsottu riippumattomiksi. Riippumattomuuden arvioinnissa otetaan kaikissa tilanteissa huomioon myös jäsenen lähipiiriin kuuluvien yksityisten henkilöiden tai oikeushenkilöiden vastavat olosuhteet. Yhtiöön rinnastetaan yhtiön kanssa samaan konserniin kuuluvat yhtiöt.

## Hallituksen valiokunnat

eQ Oyj:llä ei ole hallituksen valiokuntia.

## Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa osakeyhtiölain säädösten sekä hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja saa ryhtyä yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen epätavallisiin ja laajakantoisiin toimiin hallituksen valtuuttamana. Toimitusjohtaja huolehtii yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. eQ Oyj:n hallitus nimittää toimitusjohtajan.

Janne Larma, KTM, (s. 1965) valittiin toimitusjohtajaksi 16.3.2011 lähtien. Yhtiö ilmoittaa toimitusjohtajasta samat henkilö- ja omistustiedot kuin hallituksen jäsenistä. Toimitusjohtajaa ei valita hallituksen puheenjohtajaksi.

eQ Oyj:llä ei ole toimitusjohtajan sijaista.

## Muu johto

eQ-konsernin johtoryhmän kokoonpano tilikaudella 2014:

Janne Larma, s. 1965, KTM, puheenjohtaja, eQ Oyj, toimitusjohtaja  
Staffan Jåfs, s. 1974, KTM, eQ Varainhoito Oy, johtaja, pääomasijoitukset  
Mikko Koskimies, s. 1967, KTM, eQ Varainhoito Oy, toimitusjohtaja  
Lauri Lundström, s. 1962, KTM, eQ Oyj, hallintojohtaja  
Juha Surve, s. 1980, OTM, KTM, eQ Varainhoito Oy, johtaja, lakiasiat ja compliance



## **Palkitseminen**

### **Hallitus**

#### **Hallituksen palkkiot ja muut etuisuudet**

Yhtiökokous päättää vuosittain hallituksen jäsenten palkitsemisesta.

Vuoden 2014 varsinaisen yhtiökokouksen tekemän päätöksen mukaisesti hallituksen jäsenille maksetaan palkkioita seuraavasti: hallituksen puheenjohtajalle 3 300 euroa (2013: 3 300) ja jäsenille 1 800 euroa (2013: 1 800) kuukaudessa. Palkkiot maksetaan rahana. eQ Oyj:n hallituksen jäsenillä ei ole osakejohdannaisia tai muita palkitsemisjärjestelmiä.

### **Toimitusjohtaja ja muu johto**

#### **Päätöksentekojärjestys ja palkitsemisen keskeiset periaatteet**

eQ Oyj:n hallitus päättää vuosittain konsernin palkitsemisjärjestelmästä sekä tulospalkkioperusteisen palkitsemisen periaatteet ja tulospalkitsemiseen osalliset henkilöpiirit. Hallitus päättää myös toimitusjohtajan ja "yhden yli" -periaatteen mukaisesti toimitusjohtajan esityksen perusteella johtoryhmään kuuluvien johtajien palkitsemisesta. Compliance Officer tarkastaa kerran vuodessa, onko hallituksen määrittelemiä palkitsemisjärjestelmiä noudatettu, ja raportoi asiasta suoraan eQ Oyj:n hallitukselle.

eQ-konsernissa sovellettavien palkitsemisjärjestelmien keskeisinä periaatteina on, että:

- Palkitsemisjärjestelmät tukevat eQ-konsernin pitkän aikavälin tavoitteita, joihin kuuluvat mm. liiketoiminnan kannattavuuden pitkän aikavälin kehittäminen, riittävä vakavaraisuus, sijoitusten tuotto ja kustannustehokkuus.
- Palkitsemisen tulee olla suunniteltu epätervettä riskinottoa ehkäisevällä tavalla.
- Järjestelmiin perustuvien tulospalkkioiden maksamisesta päättää hallitus ja päätös tehdään vuosittain kannustinkauden päätyttyä.
- Tulospalkkiota ei makseta, ja se voidaan periä takaisin perusteettomana etuna osittain tai kokonaisuudessaan, jos ilmenee, että asianomainen on menetellyt vastoin eQ:n sisäisiä ohjeita, lainsäädäntöä tai viranomaisten antamia määräyksiä taikka ohjeita.
- Palkkion maksamisesta voidaan pidättäytyä myös, mikäli eQ-konsernin vakavaraisuus, pääomakustannukset tai maksuvalmius taikka näiden ennakoitavissa oleva tuleva kehitys eivät sitä mahdollista.
- Palkkioista päätettäessä on aina noudatettava "yhden yli" -periaatetta.
- Muuttuvan palkkion osuus voi olla lähtökohtaisesti korkeintaan 100 % palkkionsaajan kiinteän palkkion kokonaismäärästä, kuitenkin yhtiökokouksen nimenomaisella päätöksellä korkeintaan 200 % kiinteän palkkion kokonaismäärästä.
- Muuttuvien palkkioiden enimmäismääräksi on eQ-konsernissa päätetty 500 000 euroa per henkilö vuodessa.
- Muuttuvia palkkioita maksettaessa on otettava huomioon ainakin arviointihetkellä tiedossa olevat sekä tulevat riskit, eQ-konsernin pääomakustannukset ja tarpeellinen maksuvalmius, eikä maksettavaksi tulevien palkkioiden kokonaismäärä saa olla niin suuri, että se rajoittaisi eQ-konsernin pääomapohjan vahvistamista.
- Valvontatoiminnoissa työskentelevien henkilöiden palkkio ei saa olla riippuvainen sen liiketoimintayksikön tuloksesta, jota hän valvoo. Valvontatoiminnoissa työskentelevien henkilöiden palkkio voi kuitenkin olla riippuvainen koko eQ-konsernin tuloksesta.
- Ehdottoman palkkion maksamiseen ei pääsääntöisesti sitouduta. Ainoastaan erityisen painavista syistä tämä on eQ Oyj:n hallituksen päätöksellä mahdollista ja silloinkin ehdoton palkkio voi kohdistua vain palvelussuhteen ensimmäiseen vuoteen.



eQ-konsernissa käytössä olevat palkitsemisjärjestelmät voidaan jakaa kahteen:

- pitkäkestoisiin kannustinjärjestelmiin ja
- vuosibonusjärjestelmään.

#### *Pitkäkestoinen kannustinjärjestelmä*

Pitkäkestoisen kannustinjärjestelmän tarkoituksena on sitouttaa konsernin avainhenkilöt eQ-konserniin ja sen tavoitteisiin. Pitkäkestoinen kannustinjärjestelmä muodostuu ensisijaisesti eQ:n optio-ohjelmasta. Optioita annetaan henkilöille, jotka voivat panoksellaan vaikuttaa koko eQ-konsernin kehitykseen. Optioiden antamisesta päättää eQ Oyj:n hallitus.

Lisäksi eQ-konsernissa voidaan ottaa käyttöön hallituksen harkinnan mukaisesti muitakin pitkäkestoisia kannustinjärjestelmiä. Tällaiset kannustinjärjestelmät tulee lähtökohtaisesti olla sidottuja suoraan tai välillisesti eQ Oyj:n osakkeen kurssikehitykseen.

#### *Vuosibonusjärjestelmä*

Lähtökohtaisesti kaikki eQ-konsernin työntekijät ovat vuosibonusjärjestelmän piirissä. Tavanomaisesti kuitenkin on, että vuosibonuksia maksetaan lähinnä asiantuntijoille. Vuosibonusena maksettava määrä määräytyy henkilökohtaisten tavoitteiden saavuttamisen, oman liiketoimintayksikön tuloksen ja eQ-konsernin tuloksen perusteella. eQ-konsernin tuloksen osuus on sitä suurempi, mitä merkittävämmät ovat asianomaisen henkilön mahdollisuudet vaikuttaa eQ-konsernin tulokseen.

eQ Oyj:n hallitus määrittelee vuosittain etukäteen millä perusteella ja kuinka paljon vuosibonusta maksetaan. Lisäksi jakson päätyttyä hallitus päättää vuosibonusten jaosta huomioiden mm. edellä esitetyt palkitsemisen keskeiset periaatteet.

#### **Toimitusjohtajan palkka ja muut etuudet**

Hallitus nimittää yhtiön toimitusjohtajan ja päättää hänen palkastaan, eduista ja muista toimisuhteiden ehdoista. Toimitusjohtajan toimisuhteen ehdot on määritetty kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa, jonka hallitus on hyväksynyt. Tämä sopimus voidaan irtisanoa molempien osapuolien toimesta kahden (2) kuukauden irtisanomisaikaa noudattaen. Yhtiön päättäessä tämän sopimuksen mistä tahansa syystä tai jos tämä sopimus päätetään yhtiön ja toimitusjohtajan yhteisestä sopimuksesta, on toimitusjohtajalla oikeus hänen sopimuksen päättämistä edeltävän kuuden (6) kuukauden kokonaispalkkaansa vastaavaan erokorvaukseen, joka maksetaan sopimuksen päättymispäivänä.

Toimitusjohtajan palkitsemisjärjestelmä muodostuu kiinteästä rahapalkasta (kuukausipalkasta luontaisetuineen), suoritukseen sidotusta bonuksesta lyhyen aikavälin kannustimena sekä optio-ohjelmasta. Yhtiön hallitus päättää toimitusjohtajan palkitsemisen. Toimitusjohtajan eläkeikä ja eläkkeen määrä määräytyy TyEL:n mukaan. Toimitusjohtajalla ei ole lisäeläkejärjestelmää.

Vuonna 2014 toimitusjohtajalle maksettiin palkkaa ja palkkioita 233 727 euroa (2013: 240 074), josta muuttuvien palkkioiden osuus oli 22 178 euroa (2013: 50 000).

Toimitusjohtaja Janne Larmalle on myönnetty osana pitkäkestoista kannustinjärjestelmää 450 000 optio-oikeutta (90 000 kpl 2010A -optiota, 90 000 kpl 2010B -optiota, 90 000 kpl 2010C -optiota, 90 000 kpl 2010D -optiota ja 90 000 kpl 2010E -optiota). Myönnettyistä optioista yhteensä 270 000 kpl oli käytetty vuoden 2014 loppuun mennessä.

#### **Muun johdon palkka ja muut etuisuudet**

Hallitus päättää johtoryhmän palkitsemisjärjestelmästä toimitusjohtajan esityksestä. Palkitsemisjärjestelmä koostuu kiinteästä rahapalkasta (kuukausipalkasta luontaisetuineen), suoritukseen sidotusta bonuksesta lyhyen aikavälin kannustimena sekä pitkäkestoisesta kannustinjärjestelmästä. Johtoryhmän jäsenet eivät saa palkkioita toimiessaan eQ Oyj:n tytäryhtiöiden hallituksissa. Johto-



ryhmän eläkeikä ja eläkkeen määrä määräytyy TyEL:n mukaan. Johtoryhmän jäsenillä ei ole lisä-eläkejärjestelmää.

Muulle johtoryhmän jäsenille kuin toimitusjohtajalle maksettiin vuonna 2014 palkkaa ja palkkioita yhteensä 546 932 euroa (2013: 546 693), josta muuttuvien palkkioiden osuus oli 25 373 euroa (2013: 44 209).

Johtoryhmän jäsenistä Mikko Koskimiehelle on myönnetty osana pitkäkestoista kannustinjärjestelmää 200 000 optio-oikeutta (50 000 kpl 2010B -optiota, 50 000 kpl 2010C -optiota, 50 000 kpl 2010D -optiota ja 50 000 kpl 2010E -optiota) ja Staffan Jåfsille 250 000 optio-oikeutta (50 000 kpl 2010A -optiota, 50 000 kpl 2010B -optiota, 50 000 kpl 2010C -optiota, 50 000 kpl 2010D -optiota ja 50 000 kpl 2010E -optiota).

## **Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä**

Taloudellisen raportointiprosessin tavoitteena on tuottaa ajantasaista taloustietoa ja varmistaa, että päätöksenteko perustuu luotettavaan informaatioon. Tavoitteena on varmistaa, että tilinpäätös ja osavuosikatsaukset laaditaan sovellettavien lakien, yleisesti hyväksytyjen kirjanpitoperiaatteiden ja muiden listayhtiöille asetettujen vaatimusten mukaisesti.

Taloudellisen raportointiprosessin avulla tuotetaan eQ-konsernin kuukausi- ja neljännesvuosiraportit. eQ-konsernin tulosta ja taloudellista kehitystä käsitellään kuukausittain konsernin johtoryhmässä. Konsernin johto esittelee vuosineljänneksittäin eQ Oyj:n hallitukselle laskelmat konsernin tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. eQ Oyj:n hallitus valvoo, että taloudellinen raportointiprosessi tuottaa laadukasta taloudellista informaatiota.

Konsernin tytäryhtiöt raportoivat tuloksistaan emoyhtiölle kuukausittain. Konsernin tytäryhtiöiden kirjanpito hoidetaan pääosin keskitetysti konsernin taloushallinnossa. Tämä auttaa konsernitasolla varmistumaan siitä, että taloudellinen raportointi konserniyhtiöistä on luotettavaa. Konsernin osavuosikatsaukset ja tilinpäätös laaditaan IFRS -raportointistandardien mukaisesti. Konsernin taloushallinto seuraa IFRS -standardeissa tapahtuvia muutoksia.

Taloudellisen raportoinnin riskien hallitsemiseksi yhtiössä on kehitetty riskiarviointien perusteella valvontatoimenpiteitä, joilla varmistutaan taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta. Yhtiössä on käytössä muun muassa erilaisia täsmäytyksiä, varmistuksia ja analyttisiä toimenpiteitä. Konsernin taloushallinto tekee kuukausittain tuloslaskelman ja taseen erien analyyssejä sekä yritys- että segmenttikohtaisesti. Lisäksi tehtävät liittyen vaarallisiin työyhdistelmiin on eriytetty ja käytössä on asianmukaiset hyväksymismenettelyt ja sisäiset ohjeistukset. Raportoinnin luotettavuutta tukevat myös raportoinnissa käytettävien järjestelmien erilaiset kontrollit. Muita valvonnan peruseriaatteita ovat selkeä vastuunjako ja selvät roolit sekä säännölliset raportointiritiinit.

Konsernilla ei ole omaa erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Toimitusjohtaja vastaa sisäisen tarkastuksen tehtäväalueesta. Toimitusjohtaja voi teettää ulkoisten arvioijien toimesta tarkastuksia tarpeellisiksi katsomillaan alueilla. Varainhoitoliiketoiminnan riskienhallinta- ja compliance -toiminnot vastaavat liiketoiminnan riskienhallinnasta ja toiminnan säännöstenmukaisuudesta. Riskienhallinta- ja compliance -toiminnot suorittavat liiketoimintaan liittyen erilaisia pistokokeenomaisia tarkastuksia. Toimitusjohtaja raportoi havainnoista hallitukselle.

## **Sisäpiirihallinto**

eQ Oyj noudattaa NASDAQ OMX Helsinki Oy:n 1.7.2013 voimaantulleita sisäpiiriohjeita.





Yhtiö ylläpitää sisäpiirirekisteriä lakimääräisistä ja määrätyistä sisäpiiriläisistä. Lakimääräiseen sisäpiiriin, mikä on julkinen, kuuluvat yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, johtoryhmä sekä päävastuullinen tilintarkastaja. Määrättyyn eli yrityskohtaiseen sisäpiiriin kuuluvat lisäksi taloushallinnon-, riskienhallinnan-, compliance-toiminnon- ja IT-toiminnon henkilöstö, toimitusjohtajan sihteeri sekä liiketoimintojen vastuuhenkilöt. Sisäpiirirekisteriä ylläpidetään Euroclear Finland Oy:ssä.

eQ Oyj:n sisäpiiriin kuuluvien, tai joiden edunvalvojana asianomainen sisäpiiriläinen on (holhottavien), taikka heidän määräysvalta-yhteisöjen ei ole sallittua käydä ns. lyhyttä kauppaa eQ Oyj:n osakkeella. Sijoitus katsotaan lyhytaikaiseksi, kun arvopaperin hankinnan ja luovutuksen ja vastaavasti luovutuksen ja hankinnan välinen aika on vähemmän kuin yksi (1) kuukausi.

Yhtiön sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa yhtiön liikkeeseen laskemilla arvopapereilla 14 vuorokautta ennen yhtiön osavuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista. On suositeltavaa ajoittaa kaupankäynti mahdollisimman pitkälle niihin hetkiin, jolloin markkinoilla on mahdollisimman täydellinen tieto osakkeen arvoon vaikuttavista asioista.

Kaupankäyntirajoitusta sovelletaan yhtiön pysyviin sisäpiiriläisiin sekä näiden holhottaviin ja arvopaperimarkkinain (746/2012) 2 luvun 4 §:ssä tarkoitettuihin määräysvalta-yhteisöihin. Kaupankäyntirajoitus ei koske tilintarkastajia eikä sisäpiiriläisten vaikutusvalta-yhteisöjä.

Kaupankäyntirajoitusten kiertäminen käymällä kauppaa omaan lukuun lähipiiriin kuuluvan nimissä tai muiden välikäsiä, esimerkiksi vaikutusvalta-yhteisöjen kautta, on hyvän tavan vastaista ja kiellettyä.

Hankekohtaista sisäpiirirekisteriä käytetään asiakokonaisuuksissa tai järjestelyissä, jotka luonteensa tai kokonsa vuoksi poikkeavat yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta. Yhtiö arvioi tapauskohtaisesti, onko valmistettava asiakokonaisuutta tai järjestelyä pidettävänä hankkeena. Hankekohtaisen sisäpiirirekisterin tarkoituksena on selvittää sisäpiiriläisyyden alkamista ja tehostaa sisäpiiritiedon käsittelyä.

eQ Oyj on ilmoittanut sisäpiiriohjeestaan yhtiön pysyville sisäpiiriläisille. Yhtiöllä on nimetty sisäpiirivastaava, joka hoitaa sisäpiirihallintoon kuuluvia tehtäviä. Yhtiö tarkistuttaa pysyvillä sisäpiiriläisillä ilmoitettavat tiedot vuosittain, minkä lisäksi yhtiö tarkastaa vähintään kerran vuodessa pysyvän sisäpiiriläisen kaupankäynnin Euroclear Finland Oy:n rekisteritietojen perusteella.

## **Tilintarkastus**

Yhtiön hallituksen valmisteleva ehdotus tilintarkastajaksi ilmoitetaan yhtiökokouskutsussa. Mikäli tilintarkastajaehdokas ei ole hallituksen tiedossa yhtiökokouskutsua toimitettaessa, ehdokkuus julkistetaan erikseen.

eQ Oyj:n tilintarkastajana vuonna 2014 toimi KPMG Oy Ab, KHT-yhteisö ja päävastuullisena tilintarkastajana KHT Raija-Leena Hankonen.

## **Tilintarkastajien palkkiot**

Riippumattomille tilintarkastajille on maksettu tilintarkastuksen palveluista ja muista palveluista seuraavan mukaisesti: Tilintarkastus- ja siihen läheisesti liittyvät palkkiot vuonna 2014 olivat 146 514 euroa (2014: 187 378 euroa). Muut palvelut vuonna 2014 olivat 22 240 euroa (2013: 49 099 euroa).

## **Tiedottaminen**

eQ Oyj:n kotisivuilla ([www.eQ.fi](http://www.eQ.fi)) julkaistaan keskeiset yhtiön hallintoa koskevat tiedot. Pörssitiedotteet ovat heti julkaisemisen jälkeen nähtävillä kotisivuilla.