



Selvitys Consti Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2024

SELVITYS CONSTI OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2024

Consti Oyj (Consti) on Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, joka on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä (Helsingin Pörssi). Constin hallinto ja johtaminen perustuvat Suomen osakeyhtiö- ja arvopaperimarkkinalakeihin, yhtiön yhtiöjärjestykseen ja NASDAQ Helsinki Oy:n sääntöihin ja ohjeisiin. Consti noudattaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (www.cgfinland.fi).

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu erillisenä kertomuksena ja julkistettu yhdessä tilinpäätöksen, hallituksen toimintakertomuksen ja toimielinten palkitsemisraportin kanssa. Selvitys on nähtävillä yhtiön verkkosivuilla www.consti.fi > Sijoittajat > Hallinto.

Consti Oyj:n hallitus on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 6.2.2025, ja yhtiön tilintarkastaja on tarkastanut, että selvityksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

1 HALLITUS

Hallituksen tehtävät

Hallitus vahvistaa Constin strategian ja seuraa sen toteuttamista. Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä edustaa yhtiötä. Constin hallitus on laatinut kirjallisen työjärjestyksen, jossa määritellään sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Constin hallitukseen kuuluu kolmesta yhdeksään jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden. Ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen kokoonpanoksi valmistelee hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunta, jonka hallitus asettaa vuosittain.

Hallitus

- määrittelee yhtiön osinkopolitiikan
- päättää lahjoituksista osakeyhtiölain puitteissa
- määrittelee riskienhallintajärjestelmän ja sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet
- käsittelee ja hyväksyy osavuositarkastukset, toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen
- vahvistaa itselleen työjärjestyksen
- vahvistaa yhtiön toimintatavan ja sitä ohjaavat periaatteet ja ohjeet sekä seuraa niiden toteutumista
- hyväksyy yhtiön strategian ja siihen liittyvät kestävyystavoitteet ja seuraa niiden toteutumista
- hyväksyy strategian pohjalta vuosittain toimintasuunnitelman ja budjetin ja valvoo niiden toteutumista
- asettaa vuosittain toimitusjohtajalle henkilökohtaiset tavoitteet ja arvioi niiden toteutumista sekä hyväksyy johtoryhmän jäsenten tavoitteet ja arvioi näiden toteutumista
- vahvistaa konsernin organisaatorakenteen
- nimittää ja vapauttaa tehtävistään toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenet sekä päättää heidän toimi- ja työehdoistaan ja kannustusjärjestelmistään
- tekee tarvittaessa esityksiä yhtiökokoukselle johdon ja henkilöstön palkkiojärjestelmistä
- seuraa johdon seuraajakysymyksiä
- käsittelee muut asiat, jotka hallituksen puheenjohtaja tai toimitusjohtaja ovat esittäneet esityslistalle. Myös hallituksen jäsenillä on oikeus saattaa haluamansa asia hallituksen käsiteltäväksi ilmoittamalla siitä puheenjohtajalle.

Hallituksen kokoonpano

Consti Oyj:n hallituksen valitsee varsinainen yhtiökokous vuosittain toimikaudeksi, joka päättyy seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen. Ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen kokoonpanoksi valmistelee

hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta käsittelee myös yhtiön monimuotoisuusperiaatteet.

Hallituksen kokoonpanossa otetaan huomioon yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja yhtiön kehitysvaihe. Hallintokoodin mukaan hallituksen jäsenillä tulee olla tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Jäsenten lukumäärän ja kokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Koodin mukaan hallituksessa on oltava molempia sukupuolia.

Hallituksen monimuotoisuus muotoutuu Constissa liiketoimintastrategian ja tulevaisuuden tarpeiden mukaan. Monimuotoisuuden kriteereitä ovat jäsenten kokemus yhtiön strategisilta toimialoilta ja niistä kulttuureista, joissa yhtiö toimii, sekä koulutus, ikä ja sukupuoli.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tulee ottaa huomioon hallinnointikoodin vaatimusten lisäksi yhtiön monimuotoisuuskriteerit tunnistaessaan ja ehdottaessaan jäseniä hallitukseen. Monimuotoisuuskriteerien kautta pyritään varmistamaan, että hallituksen osaaminen, tausta ja henkilökohtaiset ominaisuudet kokonaisuutena vastaavat yhtiön nykyisen ja tulevan toiminnan tarpeita.

Hallituksen jäsenet 31.12.2024

Consti Oyj:n hallituksen muodostivat 31.12.2024 Petri Rignell (puheenjohtaja), Erkki Norvio, Anne Westersund, Johan Westermarck, Juhani Pitkääkoski ja Katja Pussinen. Kaikki hallituksen jäsenet valittiin varsinaisessa yhtiökokouksessa 3.4.2024.

Hallitus 31.12.2024:

Petri Rignell

Puheenjohtaja

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Diplomi-insinööri, s. 1962

Hallituksessa 2008 lähtien

Suomen kansalainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Kreate Oy, toimitusjohtaja 2016–2017

IVG Polar Oy, toimitusjohtaja 2010–2013

CapMan kiinteistörahastot, teollinen neuvonantaja 2007–2010

Projektikonsultit Oy, toimitusjohtaja 1994–2007

Polar Yhtiöt, työpäällikkö 1989–1994

Lemminkäinen Oyj, projekti-insinööri 1985–1989

Keskeiset luottamustehtävät

Nordec Oy, hallituksen puheenjohtaja 2021 lähtien

Kreate Oy, hallituksen puheenjohtaja 2017 lähtien

Setera Communications Oy, hallituksen jäsen 2017 lähtien

PriRock Oy, hallituksen puheenjohtaja 2007 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2024: 25 100 (määräysvaltayhteisön kautta)

Erkki Norvio

Jäsen

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Diplomi-insinööri, kauppatieteiden maisteri, s. 1945

Hallituksessa 2008 lähtien (puheenjohtaja 2008–2011)

Suomen kansalainen
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Ramirent Oyj, toimitusjohtaja 1986–2005 ja varatoimitusjohtaja 1984–1985
Partek Oy Ab, 1972–1984

Keskeiset luottamustehtävät

CableCrew Oy, hallituksen jäsen 2022 lähtien
Norvier Oy, hallituksen puheenjohtaja 2007 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2024: 106 463 (määräysvaltayhteisön kautta)

Anne Westersund

Jäsen

FM-opinnot, kääntäjän tutkinto, s. 1964
Hallituksessa 2019 lähtien
Suomen kansalainen
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Rokmind Oy, Partner 2018 lähtien
WesAnne Oy Ab, Toimitusjohtaja 2017 lähtien
Cargotec Oyj, Asiakasarvo-ohjelman johtaja 2015–2017, Viestintä- ja yhteiskuntasuhdejohtaja 2013–2015, Viestintä- ja markkinointijohtaja 2010–2013
Vattenfall AB, Viestintäjohtaja Pohjoismaat 2005–2010
Vattenfall Oy, Asiakaspalvelujohtaja 2002–2005
Silja Line, Markkinointipäällikkö 2000–2002

Keskeiset luottamustehtävät

Hurrikaanit Group Oy, hallituksen jäsen 2022 lähtien
Rokmind Oy, hallituksen puheenjohtaja 2019 lähtien
Oy Hedengren Ab, hallituksen jäsen 2018 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2024: 2 000 (määräysvaltayhteisön kautta)

Johan Westermarck

Jäsen

Kauppatieteiden lisensiaatti, Diplomi-insinööri, s. 1965
Hallituksessa 2020 lähtien
Suomen kansalainen
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Bittium Oyj, toimitusjohtaja 2023 lähtien
Citec Group Oy Ab, toimitusjohtaja, 2017–2022
Maintpartner Group Oy, toimitusjohtaja, 2012–2017
Maintpartner Oy, toimitusjohtaja, 2010–2012
Maintpartner Ab, toimitusjohtaja, 2009–2010
Eltel Group Oy, kehitysjohtaja, 2007–2008
Eltel Networks GmbH, toimitusjohtaja, 2006–2007
Eltel Group Oy, kehitysjohtaja, 2004–2006
Elcoteq Plc, myynti- ja markkinointijohtaja, 2001–2004

Ahlstrom Machinery Oy: Service-liiketoiminnan aluejohtaja 1997–2001, markkinoinnin kehityspäällikkö 1995–1997, projekti-insinööri 1992–1995

Constin osakkeita 31.12.2024: 0

Juhani Pitkääkoski

Jäsen

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Oikeustieteen kandidaatti, s. 1958

Hallituksessa 2022 lähtien

Suomen kansalainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Caverion Oyj, toimitusjohtaja 2013–2014

YIT Oyj, toimitusjohtaja 2008–2013, eri johtotehtävissä 1994–2008

Oy Huber Ab, tehdaspalveluyksikön johtaja 1991–1994, lakimies 1988–1991

Keskeiset luottamustehtävät

Saimaa Group Oy, hallituksen jäsen 2023 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2024: 2 000

Katja Pussinen

Jäsen

Kauppatieteiden maisteri, tradenomi, s. 1975

Hallituksessa 4/2024 lähtien

Suomen kansalainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Kreate Oy, henkilöstöjohtaja 2019 lähtien

Kreate Oy, henkilöstöpäällikkö 2017–2019

Skanska Oy, henkilöstöpäällikkö 2013–2016

Soraset Yhtiöt Oy, henkilöstö- ja toimistopäällikkö 2006–2012

Constin osakkeita 31.12.2024: 0

Hallitus piti vuoden 2024 aikana 12 kokousta, ja jäsenten läsnäoloprosentti oli 98,6 %. Jäsenittäin läsnäoloprosentti oli seuraava: Petri Rignell 100 %, Erkki Norvio 100 %, Anne Westersund 100 %, Johan Westermarck 100 %, Juhani Pitkääkoski 91,7 %, Pekka Salokangas 100 % ja Katja Pussinen 100 %.

Hallituksen valiokunnat

Hallituksella on nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain vähintään kolme valiokunnan jäsentä ja yhden heistä puheenjohtajaksi sekä vahvistaa valiokunnan työjärjestyksen.

Valiokunta kokoontuu tarvittaessa, kuitenkin vähintään kolme kertaa vuodessa.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan se toimii valmistelevana elimenä, jonka käsittelemät asiat tuodaan hallituksen päätettäväksi. Se valmistelee Constin yhtiökokoukselle tehtävän ehdotuksen hallituksen kokoonpanosta ja palkkioista, tekee hallitukselle ehdotuksen toimitusjohtajasta ja

hänen palvelussuhteensa ehdoista ja valmistelee tarpeen mukaan muun ylimmän johdon nimitys- ja palkitsemisasiat ennen hallituksen käsittelyä. Valiokunta valmistelee konsernin palkitsemisperiaatteet ja lyhyen ja pitkän aikavälin kannustinohjelmat sekä seuraa niiden toteumia ja toimivuutta. Valiokunta valmistelee myös konsernin monimuotoisuuspolitiikan.

Valiokuntaan kuuluivat vuonna 2024 Erkki Norvio (puheenjohtaja), Petri Rignell ja Juhani Pitkääkoski, ja se kokoontui neljä kertaa. Kaikki jäsenet osallistuivat kokouksiin.

Hallitus on katsonut, että konsernin liiketoiminnan laajuus ei edellytä erillisen tarkastusvaliokunnan perustamista, vaan hallitus huolehtii sen tehtävistä. Tässä ominaisuudessa hallitus tapaa ulkoisen tilintarkastajan vähintään kerran vuodessa ilman yhtiön palveluksessa olevan johdon läsnäoloa. Hallituksen tehtäviin tarkastusvaliokunnan ominaisuudessa kuuluu mm. yhtiön tilinpäätöksen, puolivuosisikatsauksen ja osavuosisikatsausten läpikäyminen, sisäisen valvontajärjestelmän seuranta sekä sisäinen ja ulkoinen tarkastus.

2 TOIMITUSJOHTAJA

Hallitus nimittää Constin toimitusjohtajan ja päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista, jotka on määriteltä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa. Toimitusjohtaja vastaa hallituksen asettamien tavoitteiden, suunnitelmien, linjausten ja päämäärien toteuttamisesta. Osakeyhtiölain mukaan toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavasti. Hallitus arvioi toimitusjohtajan työtä ja hänelle asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Constin toimitusjohtajana toimi vuonna 2024 Esa Korkeela. Esa Korkeela on syntynyt vuonna 1972 ja koulutukseltaan kauppatieteiden maisteri ja MBA. Hän on ollut yhtiön palveluksessa vuodesta 2009 konsernin talousjohtajana ja vt. toimitusjohtajana 9–12/2017. Toimitusjohtaja omisti tilikauden päättyessä Euroclear Oy:n ylläpitämän omistajarekisterin mukaan 477 931 Consti Oyj:n osaketta, mikä vastaa 5,96 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänimäärästä.

3 JOHTORYHMÄ

Toimitusjohtajan tukena toimiva johtoryhmä vastaa konsernin ja liiketoiminnan kehittämisestä ja operatiivisesta toiminnasta hallituksen ja toimitusjohtajan antamien tavoitteiden mukaisesti. Johtoryhmä määrittelee toimintaperiaatteet ja menettelytavat hallituksen antamien suuntaviivojen mukaisesti. Johtoryhmä kokoontuu kuukausittain ja tarvittaessa useamminkin ja keskittyy konsernin ja liiketoiminnan strategiaan kysymyksiin. Asialistalla on säännöllisesti taloudelliseen kehitykseen, hallintoon, yritys vastuuseen ja kehitysprojekteihin liittyviä kysymyksiä ja katsauksia. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Johtoryhmän jäsenet 31.12.2024

Esa Korkeela

Toimitusjohtaja

Kauppatieteiden maisteri, MBA, s. 1972

Keskeinen työkokemus

Consti Oyj, toimitusjohtaja 2017 lähtien

Consti Yhtiöt Oyj, vt. toimitusjohtaja 9–12/2017

Consti Yhtiöt Oyj, talousjohtaja 2009–2017

JRH Rakennushuolto Oy, talousjohtaja 1995–2009

Keskeiset luottamustehtävät

Tiirinkallio Oy, hallituksen puheenjohtaja 2018 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2024: 477 931

Anders Löfman

Talousjohtaja
Kauppatieteiden maisteri, s. 1987

Keskeinen työkokemus

Consti Oyj, talousjohtaja 2024 lähtien
Consti Oyj, Group Business Controller 2021–2024
KONE Suomi ja Baltia, Business Controller 2019–2021
KONE Oyj, viimeisin rooli Manager, Alliances and Acquisitions (M&A) 2011–2019

Constin osakkeita 31.12.2024: 370

Risto Kivi

Toimialajohtaja Taloyhtiöt
Rakennusmestari, s. 1971

Keskeinen työkokemus

Consti, toimialajohtaja Taloyhtiöt 2021 lähtien
Consti, toimialajohtaja Taloyhtiöt ja Julkiset 2019–2021
Consti Julkisivut Oy, toimitusjohtaja 2011–2019
Raitayhtiöt Oy, toimitusjohtaja 2009–2011
Raitamiespalvelu Oy, toimitusjohtaja 2008–2009
Raitarakennus Oy, toimitusjohtaja 2007–2009
Raitasauma Oy, toimitusjohtaja 1998–2007
Rkm Kivi ja Kalevo Oy, yrittäjä 1993–1998

Keskeiset luottamustehtävät

Midpointed Oy, hallituksen jäsen 2012 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2024: 403 854

Pirkka Lähteinen

Toimialajohtaja Yritykset
Insinööri (AMK), s. 1977

Keskeinen työkokemus

Consti, toimialajohtaja Yritykset 2024 lähtien
Consti, Yritykset-toimialan aluejohtaja 2019–2024
Consti Korjausurakointi Oy, aluejohtaja 2011–2019
Jollaksen Rakennushuolto Oy, toimitusjohtaja 2009–2011 ja projektipäällikkö 2000–2009

Keskeiset luottamustehtävät

Kaskiniemen Sora Oy, hallituksen jäsen 1992 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2024: 16 692

Jukka Kylliö

Toimialajohtaja Julkiset
Rakennusinsinööri, sertifioitu kiinteistöjohtaja (KJs), eMBA, s. 1967

Keskeinen työkokemus

Consti, toimialajohtaja Julkiset 2021 lähtien
Skanska Talonrakennus Oy, aluejohtaja 2015–2021
NCC Rakennus Oy, aluejohtaja 2010–2015

Lemminkäinen Oyj, tuotantojohtaja 1994–2010

Keskeiset luottamustehtävät

Rateko, johtokunnan jäsen 2016 lähtien

Wirkku Palvelut Oy, hallituksen puheenjohtaja 2003 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2024: 22 936

Jaakko Taivalkoski

Toimialajohtaja Talotekniikka

Diplomi-insinööri, eMBA, s. 1973

Keskeinen työkokemus

Consti, toimialajohtaja Talotekniikka 3/2023 lähtien

Consti Talotekniikka Oy, toimitusjohtaja 3/2023 lähtien

EKE Rakennus Oy, toimitusjohtaja 2020–2022

DEN Group, toimitusjohtaja 2015–2020

Rakennusosakeyhtiö Hartela, toimitusjohtaja 2012–2015

Lemminkäinen Talo Oy, toimitilarakentamisen johtaja 2007–2012

NCC, yksikönjohtaja 2005–2007, työpäällikkö 2001–2005,

projekti-/työmaainsinööri 1996–2001

Constin osakkeita 31.12.2024: 0

Heikki Untamala

Johtaja, Lakiasiat & Compliance

Oikeustieteen kandidaatti, Varatuomari s. 1969

Keskeinen työkokemus

Consti Oyj, johtaja, lakiasiat & compliance 2024 lähtien

Consti Oyj, lakiasiaintoimintajohtaja 2019–2024

YIT Oyj, lakiasiaintoimintapäällikkö, toimitilat ja kiinteistöt -segmentit 2018–2019

Lemminkäinen Talo Oy, johtaja, lakiasiat 2013–2018

Lemminkäinen Oyj, konsernilakimies 2010–2013

Asianajotoimisto Krogerus Oy, asianajaja 2005–2009

Asianajotoimisto Heikki Untamala, asianajaja, osakas 2000–2005

Constin osakkeita 31.12.2024: 233

Aija Harju

Henkilöstöjohtaja

Kasvatustieteiden maisteri s. 1969

Keskeinen työkokemus

Consti Oyj, henkilöstöjohtaja 2024 lähtien

BoKlok-liiketoimintayksikkö, henkilöstöjohtaja 2022–2023

BoKlok-liiketoimintayksikkö, Diversity & Inclusion johtaja (50%) 2021

Skanska Oy, HR Business Partner 2009–2021

Skanska Oy, HRD Specialist 2007–2009

Constin osakkeita 31.12.2024: 0

4 TILINTARKASTUS

Lakisääteinen tilintarkastus sisältää tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen sekä hallinnon tarkastuksen. Varsinainen yhtiökokous 3.4.2024 valitsi yhtiön tilintarkastajaksi KPMG Oy Ab:n, joka on nimennyt KHT Turo Koilan yhtiön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi. Varsinainen yhtiökokous 3.4.2024 päätti, että KPMG Oy Ab toimii osakeyhtiölain muuttamisesta annetun lain (1252/2023) siirtymäsäännöksen mukaisesti myös yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajana tilikaudella 2024 ja päävastuullisena kestävyysraportoinnin varmentajana toimii KHT, kestävyysraportointitarkastaja (KRT) Turo Koila. Vuonna 2024 tilintarkastuksesta maksettiin yhteensä 158 tuhatta euroa (75 tuhatta euroa EY:lle, 80 tuhatta euroa KPMG:lle ja 3 tuhatta euroa Truedot Tilintarkastus Oy:lle) ja kestävyysraportoinnin varmennuksesta maksettiin 30 tuhatta euroa KPMG:lle. Lisäksi tilintarkastajalle maksettiin muista palveluista yhteensä 10 tuhatta euroa (9 tuhatta euroa EY:lle ja tuhat euroa KPMG:lle).

KPMG Oy Ab on toiminut Constin tilintarkastajana vuodesta 2024 lähtien. KHT Turo Koila on toiminut tilintarkastusyhteisön nimeämänä päävastuullisena tilintarkastajana vuodesta 2024 lähtien.

5 TALOUDELLISEN RAPORTOINTIPROSESSIN VALVONTA

Consti laatii taloudellisen raportointinsa kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS), arvopaperimarkkinalain, Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti noudattaen samalla Finanssivalvonnan standardeja ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä. Yhtiön taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, ohjeet, käytännöt ja vastualueet ovat suunniteltu varmentamaan, että yhtiön taloudellinen raportointi on luotettavaa ja tilinpäätös on laadittu voimassa olevien lakien, määräysten ja yhtiön toimintaperiaatteiden mukaan.

Taloudellisen tiedon julkaisemista ja ulkoista viestintää koskevat ohjeet sisältyvät hallituksen hyväksymään yhtiön tiedonanto-ohjesääntöön (Disclosure Policy), jonka pääperiaatteet ovat nähtävillä yhtiön verkkosivuilla (www.consti.fi > Sijoittajat > Hallinto > Tiedonantopolitiikka). Ohjeen ajantasaisuutta ja noudattamista valvoo sijoittajasuhdetoiminto yhdessä konserniviestinnän kanssa.

Riskienhallinta

Constin riskienhallinnan keskeisenä periaatteena on jatkuva, järjestelmällinen ja ennaltaehkäisevä toiminta riskien tunnistamiseksi, yhtiön hyväksymän riskitason määrittelemiseksi, riskien arvioimiseksi ja käsittelemiseksi sekä riskien toteutuessa niiden tehokkaaksi hoitamiseksi ja hallinnaksi niin, että yhtiö saavuttaa strategiset ja taloudelliset tavoitteensa. Riskienhallinta on osa konsernin johtamis-, seuranta- ja raportointijärjestelmiä. Riskienhallinta kattaa riskin tunnistamisen, arvioinnin sekä varautumissuunnitelmat.

Riskien tunnistamisen lähtökohtana käytetään Constin strategisia ja operatiivisia tavoitteita. Riskianalyysit ja -arvioinnit toteutetaan itsearviointeina. Riskien todennäköistä toteutumista ja toteutumisesta aiheutuvia vaikutuksia arvioidaan yhtiön riskienhallintaperiaatteissa määritellyllä asteikolla 1–3.

Constin hallituksen tehtävä on vahvistaa yhtiön riskienhallinnan periaatteet sekä arvioida riskien hallinnan riittävyyttä ja asianmukaisuutta. Toimitusjohtaja vastaa konsernin riskienhallinnasta ja sen organisoimisesta, työn resursoinnista ja riskienhallinnan periaatteiden tarkistamisesta. Konsernin johtoryhmä on vastuussa riskienhallinnan toteutumisesta, operatiivisten riskien seurannasta ja riskien arvioinnista sekä riskeihin liittyvistä toimenpiteistä.

Taloudelliset ja operatiiviset riskit ja tehdyt toimenpiteet raportoidaan johtoryhmälle säännöllisesti. Strategisia ja kestävyysriskejä käsitellään vuosittain strategian käsittelyn yhteydessä. Riskiraportit käsitellään hallituksessa, konsernin johtoryhmässä ja toimialojen johtoryhmissä.

Keskeisistä riskeistä ja riskienhallinnan toimenpiteistä raportoidaan vuosittain yhtiön toimintakertomuksessa ja osavuositarkastuksissa.

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tarkoitus on suojella yrityksen ja sen toimialayksikköjen voimavaroja väärinkäytöltä, varmistaa liiketapahtumien asianmukainen valtuutus, tukea tietojärjestelmien johtamista sekä varmistaa taloudellisen raportoinnin luotettavuus. Constissa sisäisestä valvonnasta on ensisijaisesti vastuussa linjajohto. Sitä tukevat konsernin tukitoiminnot. Kolmannen tason sisäisestä valvonnasta muodostavat sisäinen ja ulkoinen tarkastus, joiden tehtävänä on varmistaa, että kaksi ensimmäistä tasoa toimivat tehokkaasti.

Sisäinen tarkastus

Constilla ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen toimintoa, vaan sisäisen tarkastuksen vastuut on jaettu yhtiön sisällä eri toimielinten ja toimialojen kesken. Hallitus voi käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita kontrolliympäristöön tai toimintaan liittyviin erillisiin arviointeihin. Ulkoisen tilintarkastajan tarkastussuunnitelmassa otetaan huomioon, että yhtiöllä ei ole sisäistä tarkastusta.

Toimitusjohtaja luo perustan sisäiselle valvonnalle johtamalla ja ohjaamalla ylintä johtoa sekä varmistamalla, että yrityksen kirjanpitoikäytännöt noudattavat lakia ja että taloushallintoa johdetaan luotettavasti.

Johtoryhmä on vastuussa siitä, että organisaation eri yksiköihin luodaan yksityiskohtaiset sisäisen valvonnan toimintaohjeet ja käytännöt. Erityisen tärkeä rooli on taloushallinnon henkilöstöllä, jonka valvontatoimenpiteet kattavat kaikki yhtiön operatiiviset ja muut yksiköt.

Konsernin taloushallinto auttaa yksiköitä luomaan asianmukaiset valvontakäytännöt. Se myös ohjaa yrityksen riskienhallintaprosessia ja raportoi sen toteutumisesta johdolle sekä seuraa valvontatoimenpiteiden riittävyyttä ja toimivuutta käytännön tasolla.

Toimialayksiköiden johto vastaa siitä, että kaikki heidän vastualueeseensa kuuluvat yksiköt ja työntekijät noudattavat asianmukaisia lakeja, säädöksiä ja sisäisiä toimintaohjeita.

Taloudellinen raportointiprosessi

Taloudelliseen raportointiin liittyvien sisäisen valvonnan toimenpiteiden tehokkuutta valvovat hallituksen lisäksi toimitusjohtaja ja konsernin sekä toimialojen johtoryhmät. Valvontatoimet, kuten täsmäytykset ja loogisuus- ja vertailuanalyysit, suoritetaan eri organisaatiotasolla. Valvonnan tavoitteena on havaita, estää ja korjata mahdolliset virheet ja poikkeamat taloudellisessa seurannassa.

Constin talousraportointi perustuu kuukausittaiseen tulosseurantaan keskitetyssä raportointijärjestelmässä. Talousraportit käsitellään raportointiyksikötason jälkeen toimialojen johtoryhmissä ja sen jälkeen konsernin johtoryhmässä. Myös hallitukselle raportoidaan talousinformaatio kuukausittain. Talousvastaavat raportoivat johtoryhmille suunnitelmista poikkeavista tuloksista ja analysoivat poikkeamien syitä sekä tukevat johtoa päätöksenteossa. Kuukausiseurannalla varmistetaan myös vuositavoitteiden johtaminen ja talousennusteiden ajantasaisuus. Taloustoiminto pyrkii yhtenäistämään talousvastaavien toimintatapoja ja varmistamaan ohjeiden yhtenäisen tulkinnan sekä kehittämään ohjeistusta edelleen.

6 SISÄPIIRIHALLINTO

Consti noudattaa sisäpiiriasioissa EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetuksen ((EU) 596/2014, muutoksineen "MAR-asetus") ja sen nojalla annettujen alemman asteisten säädösten sekä arvopaperimarkkinalain säännöksiä, Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta sekä viranomaisten antamaa ohjeistusta. Lisäksi yhtiöllä on hallituksen hyväksymä sisäinen sisäpiiriohje, joka tietyin osin asettaa tiukempia vaatimuksia sisäpiiritiedon käsittelylle kuin edellä mainittu vähimmäissäännöstö.

Consti on määritellyt MAR-asetuksen mukaisesti johtotehtävissä toimiviksi henkilöiksi yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtajan sekä konsernin johtoryhmän jäsenet. Consti julkaisee johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja heidän lähipiirinsä Constin rahoitusvälineisiin liittyvät liiketoimet saamiensa ilmoitusten

mukaisina viipymättä ja viimeistään kahden työpäivän kuluessa liiketoimea koskevan ilmoituksen vastaanottamisesta. Tiedot ovat julkistamisen jälkeen saatavilla yhtiön verkkosivuilla.

Consti on lisäksi määritellyt yhtiön tiedollisessa ytimessä toimiviksi henkilöiksi muun muassa Constin tytäryhtiöiden johtoryhmien jäsenet sekä taloudellisen raportoinnin valmisteluun osallistuvat henkilöt, joilla on suorittamiensa tehtävien perusteella pääsy yhtiön tiedolliseen ytimeen ("tiedollisessa ytimessä toimivat henkilöt"). Tarvittaessa perustettavaan hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon merkitään ne Constia koskevaa sisäpiiritietoa saavat henkilöt, jotka työskentelevät yhtiölle työsopimuksen perusteella tai muuten suorittavat tehtäviä, joiden kautta heillä on pääsy sisäpiiritietoon ("hankekohtaiset sisäpiiriläiset").

Constin johtotehtävissä tai yhtiön tiedollisessa ytimessä toimivat henkilöt eivät saa toteuttaa omaan lukuunsa tai kolmannen osapuolen lukuun, suoraan tai välillisesti, liiketoimia, jotka liittyvät Constin rahoitusvälineisiin niin sanotun suljetun ikkunan aikana. Suljettu ikkuna alkaa 30 vuorokautta ennen yhtiön osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista ja päättyy tulosjulkistusta seuraavana päivänä. Hankekohtaisilta sisäpiiriläisiltä on kaupankäynti yhtiön rahoitusvälineillä kielletty hankkeen raukeamiseen tai julkistamiseen saakka.

Sisäpiiriohjeen noudattamisesta, ilmoitusvelvollisuuden seurannasta ja sisäpiiriluetteloiden ylläpidosta vastaa Constin talousjohtaja.