

TARKASTUSVALIOKUNNAN TYÖJÄRJESTYS

Etteplan Oyj:n hallitus on keskuudestaan nimennyt tarkastusvaliokunnan. Hallitus on vahvistanut valiokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet tässä kirjallisessa työjärjestyksessä.

Valiokunnan kokoonpano

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu kolme-neljä hallituksen jäsentä.

Hallitus valitsee keskuudestaan valiokunnan jäsenet ja puheenjohtajan välittömästi varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen järjestettävässä järjestäytymiskokouksessa. Valiokunnan jäsenillä tulee olla sen tehtäväalueen edellyttämä pätevyys ja kokemus.

Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä, ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Toimitusjohtaja tai yhtiön muuhun johtoon kuuluva henkilö ei saa olla tarkastusvaliokunnan jäsen.

Valiokunnan tehtävät

Tarkastusvaliokunnan rooli on avustaa hallitusta varmistamaan yhtiön taloudellisen raportoinnin ja laskennan menetelmien sekä tilinpäätöksen ja muun yhtiön antaman taloudellisen tiedon lainmukaisuus, tasapainoisuus, läpinäkyvyys ja selkeys.

Tarkastusvaliokunta raportoi työstään säännöllisesti hallitukselle, joka päättää ja vastaa myös valiokunnan työstä.

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on

- konsernin taloudellisen tilanteen ja rahoitustilanteen seuranta
- yhtiön tilinpäätösraportoinnin prosessin seuranta
- yhtiön taloudellisen raportointiprosessin valvonta
- yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuranta
- yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvän taloudellisen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteiden kuvauksen käsittely
- Yhtiön ei-taloudellisen/kestävyysraportoinnin prosessin valvonta ja raportin käsittely
- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteisen tilintarkastuksen seuranta
- yhtiön tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden arviointi

- yhtiön tilintarkastusyhteisön tarjoamien oheispalvelujen arviointi
- yhtiön tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen valmistelu
- yhteydenpito tilintarkastajaan ja tilintarkastajan tarkastusvaliokunnalle laatimien raporttien käsittely
- lakien ja määräysten noudattamisen arviointi sekä
- muut hallituksen erikseen osoittamat tehtävät.

Valiokunnan kokoukset

Tarkastusvaliokunta kokoontuu säännöllisesti vähintään neljä kertaa vuodessa ennen yhtiön osavuosi- tai puolivuositarkastuksen tai tilinpäätöksen julkistamista.

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja päättää kokousten esityslistan keskusteltuaan asiasta ensin yhtiön johdon kanssa.

Tarkastusvaliokunnan kokouksissa ovat jäsenten lisäksi läsnä yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja, jotka esittelevät asiat tarkastusvaliokunnalle. Kokouksen sihteerinä toimii yhtiön talousjohtaja. Lisäksi tarkastusvaliokunta voi kutsua kokouksiinsa harkintansa mukaan myös muita yhtiön johdon edustajia sekä yhtiön tilintarkastajan.

Tarkastusvaliokunta voi tarvittaessa käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita ja neuvonantajia.

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja raportoi jokaisesta valiokunnan kokouksesta yhtiön hallitukselle.

Palkkio valiokuntatyöskentelystä

Valiokuntatyöskentelystä maksetaan varsinaisen yhtiökokouksen määrittelemä palkkio.

Tarkastusvaliokunnasta julkistettavat tiedot

Yhtiö ilmoittaa vuosikertomuksessa ja yhtiön internetsivuilla valiokunnan kokoonpanon, tilikauden aikana pidettyjen valiokunnan kokousten lukumäärän sekä jäsenten osallistumisen kokouksiin sekä selostaa valiokunnan työjärjestyksen pääkohdat.

Tarkastusvaliokunnan työjärjestys julkaistaan kokonaisuudessaan yhtiön internetsivuilla.