

Sponda Oyj

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement)

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on käsitelty Sponda Oyj:n hallituksen tarkastusvaliokunnan kokouksessa 30.1.2017.

Sisällysluettelo

I JOHDANTO	3
Spondan noudattamat säännökset ja Hallinnointikoodi	3
II HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET	4
Sponda-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä	4
Nimitystoimikunta	5
<i>Nimitystoimikunnan valintaprosessi</i>	5
<i>Nimitystoimikunnan kokoonpano ja toiminta</i>	6
Hallitus	6
<i>Hallituksen kokoonpano</i>	6
<i>Hallituksen toiminta</i>	8
<i>Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet</i>	10
<i>Hallituksen valiokunnat</i>	10
<i>Valiokuntien kokoonpanot</i>	10
<i>Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan toiminta</i>	11
<i>Tarkastusvaliokunnan toiminta</i>	12
Toimitusjohtaja	13
<i>Toimitusjohtaja ja hänen tehtävänsä</i>	13
Muu johto	13
<i>Muun johdon organisaatio, tehtävät ja vastualueet</i>	13
<i>Johtoryhmän henkilötiedot ja osakeomistus</i>	14
III KUVAUKSET TALOUDELLISEN RAPORTOINTIPROSESSIN SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ..	15
Spondan riskienhallinnan yleiskuvaus	15
Riskienhallinnan järjestämisen pääperiaatteet	15
Taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan pääpiirteet	16
Sisäisen valvonnan yleiskuvaus	16
Suunnittelu- ja raportointiprosessit sekä kiinteistöjen käyvän arvon määrittäminen	17
IV MUUT CG-SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT	18
Sisäinen tarkastus (Kuvaus sisäisen tarkastuksen tehtävien organisoinnista ja tarkastustyössä noudatettavista keskeisistä periaatteista)	18
Sisäpiirihallinto	18
Tilintarkastajat	19

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ (CORPORATE GOVERNANCE STATEMENT)

I JOHDANTO

Spondan noudattamat säännökset ja Hallinnointikoodi

Sponda Oyj on Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, joka on listattu NASDAQ OMX Helsingin Pörssissä. Sponda Oyj ja sen tytäryhtiöt muodostavat Sponda-konsernin.

Sponda-konsernin päätöksenteossa ja hallinnossa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia, julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia muita säädöksiä sekä Sponda Oyj:n yhtiöjärjestystä. Sponda noudattaa listattuja yhtiöitä koskevia Nasdaq Helsinki Oy:n antamia sääntöjä ja määräyksiä sekä 1.1.2016 voimaan tullutta Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa Hallinnointikoodia Corporate Governance 2015. Hallinnointikoodi 2015 on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen internet-sivuilla www.cgfinland.fi.

Vuonna 2016 Sponda noudatti Hallinnointikoodia 2015 poikkeuksetta.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (CG-selvitys) on laadittu Hallinnointikoodin 2015 raportointivaatimusten mukaisesti ja CG-selvityksen rakennetta on uudistettu vastaamaan Hallinnointikoodin 2015 mukaista jäsentelyä.

CG-selvitys julkaistaan toimintakertomuksesta erillisenä.

Spondan hallituksen tarkastusvaliokunta on 30.1.2017 käsitellyt CG-selvityksen. Spondan hallinnoinnin kuvaus ja CG-selvitys (sekä vastaavat CG-selvitykset aiemmilta vuosilta) ovat julkisesti saatavilla Spondan internetsivujen hallinnointi -osiossa www.sponda.fi.

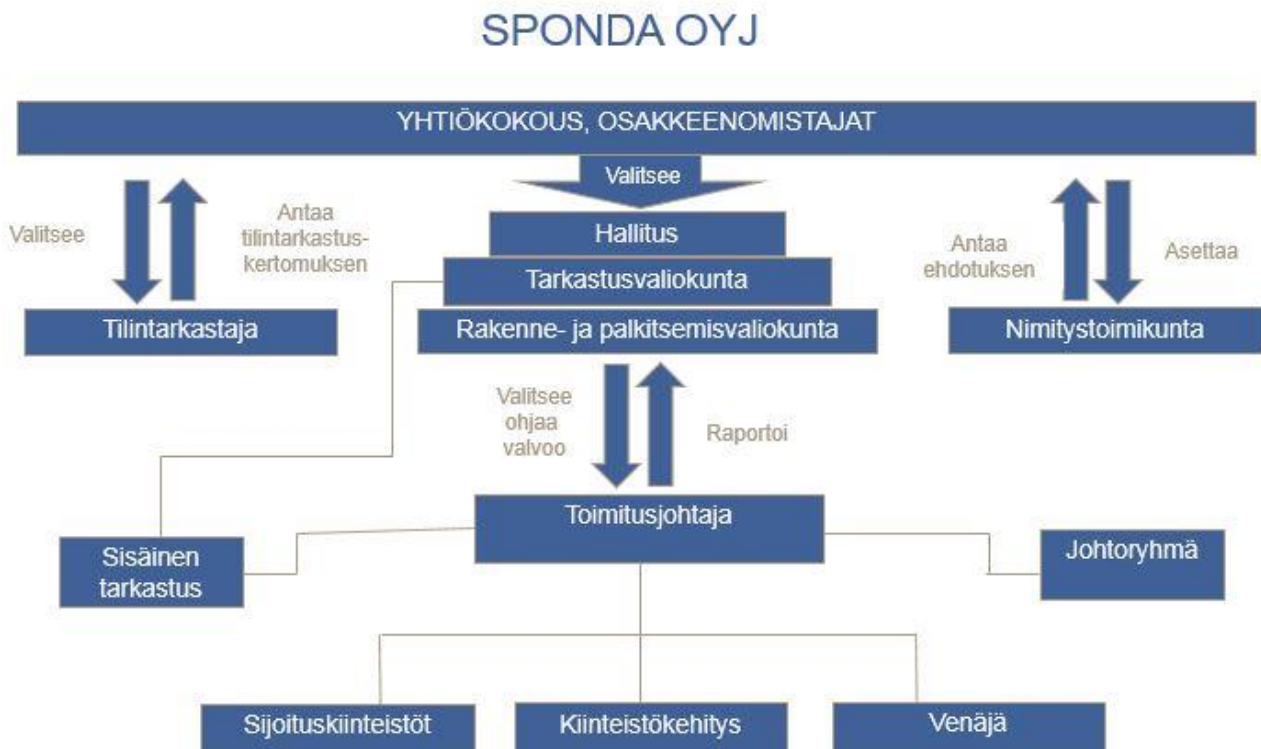
II HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

Sponda-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

Suomen osakeyhtiölain ja Spondan yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön määräysvalta ja hallinto on jaettu yhtiökokouksessa edustettujen osakkeenomistajien, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken.

Spondan ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Sponda-konsernia johtavat yhtiökokouksen valitsema hallitus sekä toimitusjohtaja. Toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä.

Sponda-konsernin Corporate Governance -rakenne (31.12.2016)



Yhtiön varsinainen yhtiökokous kokoontuu kerran vuodessa hallituksen määräämänä päivänä kuuden (6) kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä käsittelemään osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen määräämät asiat. Näihin kuuluvat muun muassa tilinpäätöksen vahvistaminen, taseen osoittaman voiton käytöstä päättäminen, hallituksen jäsenten valinta ja heidän palkkioistaan päättäminen sekä tilintarkastajien valinta ja tilintarkastajien palkkioista päättäminen.

Ylimääräinen yhtiökokous kutsutaan tarvittaessa koolle, kun hallitus katsoo siihen olevan aihetta tai milloin se lain mukaan muuten on pidettävä.

Sponda julkaisee yhtiöjärjestyksensä määräämin tavoin yhtiökokouskutsun yhtiön internet-sivuilla ja tiedon yhtiökokouksen ajasta ja paikasta sekä kokouskutsun sisältävän internet-sivun osoitteesta vähintään yhdessä hallituksen määräämässä päivittäin ilmestyvässä valtakunnallisessa sanomalehdessä. Yhtiökokouskutsu julkaistaan myös pörssitiedotteena. Yhtiökokoukseen on oikeus osallistua osakkeenomistajalla, joka on ennen yhtiökokousta merkitty osakasluetteloon ja ilmoittautunut kokoukseen kokouskutsun mukaisesti.

Spondalla oli vuonna 2016 kaksi yhtiökokousta. Ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 29.2.2016. Varsinainen yhtiökokous pidettiin 21.3.2016. Yhtiökokousten pöytäkirjat ja muut internetsivuilla esitettävät yhtiökokousten asiakirjat ovat saatavilla Spondan internetsivujen hallinnointi -osiossa.

Nimitystoimikunta

Nimitystoimikunnan valintaprosessi

Spondan hallituksen jäsenten nimittämisessä ja hallituksen palkkioiden valmistelussa yhtiökokousta avustaa yhtiökokouksen 18.3.2013 asettama pysyvä osakkeenomistajien nimitystoimikunta.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta valmistelee hallituksen jäseniä ja hallituspalkkioita koskevat ehdotukset seuraavalle varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Nimitystoimikunta koostuu kolmesta osakkeenomistajien nimeämästä jäsenestä. Lisäksi yhtiön hallituksen puheenjohtaja toimii nimitystoimikunnan asiantuntijajäsenenä. Osakkeenomistajia edustavien jäsenten nimeämisoikeus on niillä kolmella osakkeenomistajalla, jotka on rekisteröity varsinaista yhtiökokousta edeltävänä kalenterivuonna 30.9. Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon ja joiden osuus tämän osakasluettelon mukaan yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä on suurin. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää nimeämisoikeuttaan, nimeämisoikeus siirtyy osakasluettelon mukaan seuraavaksi suurimmalle omistajalle, jolla muutoin ei olisi nimeämisoikeutta.¹

Nimitystoimikunnan koollekutsujana toimii hallituksen puheenjohtaja. Suurimman osakkeenomistajan nimeämä jäsen toimii nimitystoimikunnan puheenjohtajana, jollei nimitystoimikunta toisin päättä. Nimitystoimikunnan tulee antaa alustava ehdotuksensa yhtiön hallitukselle viimeistään 30. tammikuuta ennen varsinaista yhtiökokousta.

¹ Nimitystoimikunta on ehdottanut yhtiön hallitukselle 25.1.2017, että hallitus sisällyttäisi yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen 2017 kokouskutsuun nimitystoimikunnan työjärjestyksen muutosehdotuksen. Työjärjestyksestä koskevan muutosehdotuksen pääasiallinen sisältö on seuraava: Nimeämisoikeus nimitystoimikuntaan määräytyy varsinaista yhtiökokousta edeltävänä kalenterivuonna 31.8. ajankohdan mukaisen omistuksen perusteella ja toimikunnan jäsenen toimikausi alkaa jäsenen toimikuntaan nimeämisestä ja päättyy vuosittain uuden toimikunnan tultua nimetyksi.

Nimitystoimikunnan kokoonpano ja toiminta

Varsinaiselle yhtiökokoukselle 2016 hallituksen jäseniä ja hallituspalkkioita koskevat ehdotukset tehnyt nimitystoimikunta koostui seuraavista osakkeenomistajien (kolme suurinta osakkeenomistajaa ajankohdan 30.9.2015 mukaan) nimeämistä jäsenistä:

- **Oy PALSK Ab**, 14,89 % osakkeista ja äänistä, **edustajanaan Kaj-Gustaf Bergh** (s. 1955), diplomiekonomi, OTK, toimitusjohtaja, Föreningen Konstsamfundet r.f.,
- **Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma**, 10,27 % osakkeista ja äänistä, **edustajanaan Pekka Pajamo** (s. 1962), kauppatieteiden maisteri, johtaja, taloushallinto, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma,
- **HC Fastigheter Holding Oy Ab**, 10,06% osakkeista ja äänistä, **edustajanaan Ole Johansson** (s. 1951), diplomiekonomi, hallituksen puheenjohtaja, Hartwall Capital Oy Ab.

Nimitystoimikunnan kaikki jäsenet ovat yhtiöstä riippumattomia. Nimitystoimikunta antoi hallituksen jäseniä ja hallituspalkkioita koskevan ehdotuksensa yhtiön hallitukselle 25.1.2016.

Varsinaiselle yhtiökokoukselle 2017 hallituksen jäseniä ja hallituspalkkioita koskevat ehdotukset tekevä nimitystoimikunta koostui seuraavista osakkeenomistajien (kolme suurinta nimeämisoikeuttaan käyttänyttä osakkeenomistajaa ajankohdan 30.9.2016 mukaan) nimeämistä jäsenistä:

- **Mercator Invest Ab**, 15,66 % osakkeista ja äänistä, edustajanaan Kaj-Gustaf Bergh (s. 1955), diplomiekonomi, OTK, toimitusjohtaja, Föreningen Konstsamfundet r.f.;
- **HC Fastigheter Holding Oy Ab**, 10,06 % osakkeista ja äänistä, edustajanaan Ole Johansson (s. 1951), diplomiekonomi, hallituksen puheenjohtaja, Hartwall Capital Oy Ab;
- **Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma**, 8,56 % osakkeista ja äänistä, edustajanaan Pekka Pajamo, (s. 1962), kauppatieteiden maisteri, johtaja, taloushallinto, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma.

Oy PALSK Ab (12,41% osakkeista ja äänistä ajankohdan 30.9.2016 mukaan) ilmoitti yhtiölle, ettei se käytä oikeuttaan nimetä jäsen nimitysvaliokuntaan, jolloin nimeämisoikeus siirtyi seuraavaksi suurimmalle omistajalle Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varmalle. Nimitystoimikunnan kaikki jäsenet ovat yhtiöstä riippumattomia. Nimitystoimikunta antoi hallituksen jäseniä ja hallituspalkkioita koskevan ehdotuksensa yhtiön hallitukselle 25.1.2017.

Hallitus

Hallituksen kokoonpano

Yhtiöjärjestyksen mukaan Sponda Oyj:llä on hallitus, johon kuuluu viidestä yhdeksään (5-9) varsinaista jäsentä. Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ehdotuksesta ja heidät nimitetään seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Hallituksen jäseninä toimivat varsinaiseen yhtiökokouksen 21.3.2016 päättymiseen saakka **Kaj-Gustaf Bergh** (puheenjohtaja), **Arja Talma** (varapuheenjohtaja), **Christian Elfving**, **Paul Hartwall**, **Juha Laaksonen**, **Leena Laitinen** ja **Raimo Valo**.

Varsinainen yhtiökokous 21.3.2016 päätti muuttaa yhtiön yhtiöjärjestyksen hallituksen jäsenien lukumäärää koskevaa kohtaa siten, että hallitukseen kuuluu viidestä yhdeksään jäsentä, minkä jälkeen yhtiökokous päätti valita hallitukseen kahdeksan jäsentä. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen **Kaj-Gustaf Bergh**, **Christian Elfving**, **Paul Hartwall**, **Leena Laitinen**, **Arja Talma** ja **Raimo Valo** sekä uusina jäseninä valittiin **Outi Henriksson** ja **Juha Metsälä**. Aiemmin hallituksessa toimineiden henkilöiden toimikausi hallituksessa alkoi varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä 21.3.2016 ja uusina jäseninä valittujen Outi Henrikssonin ja Juha Metsälän toimikausi hallituksessa alkoi 23.3.2016 hallituksen jäsenten lukumäärää koskevan yhtiöjärjestysmuutoksen tultua rekisteröidyksi kaupparekisteriin.

Hallituksen jäsenet vuonna 2016	Synt. vuosi	Hallituksen jäsenyys	Koulutus	Päätoimi	Päätoimen yhtiö	Osakeomistus Spondassa* (31.12.2016)
Bergh Kaj-Gustaf (pj)	1955	Jäsen ja pj 18.3.2013 alkaen	Diplomiekonomi, OTK	Toimitusjohtaja	Föreningen Konstsamfundet r.f.	89 675
Elfving Christian	1947	Jäsen 18.3.2013 alkaen	KTM, MBA (univ. of Chicago)	Toimitusjohtaja	Sigrid Juséliuksen säätiö s.r.	13 339
Hartwall Paul	1981	Jäsen 19.3.2014 alkaen	KTM	Toimitusjohtaja	Kusinkapital Ab	10 118
Henriksson Outi	1969	Jäsen 23.3.2016 alkaen	KTM	Talous- ja rahoitusjohtaja (CFO)	VR-Yhtymä Oy	3 421
Laaksonen Juha	1952	Jäsen 18.3.2013-21.3.2016	Ekonomi	Hallitusammattilainen		0
Laitinen Leena	1970	Jäsen 19.3.2014 alkaen	KTM	Konsernijohtaja	Oy Snellman Ab	10 781
Metsälä Juha	1967	Jäsen 23.3.2016 alkaen	Diplomi-insinööri, eMBA	Konsernijohtaja	Pohjola Rakennus Oy	3 421
Talma Arja (vpj)	1962	Jäsen 2007 alkaen ja vpj 19.3.2014 alkaen	KTM, eMBA	Hallitusammattilainen		27 239
Valo Raimo	1955	Jäsen 2011 alkaen	OTK	Toimitusjohtaja	East Office of Finnish Industries Oy	20 826

* (hallituksen jäsenen ja hänen määräysvalta-yhteisöjensä omistamat osakkeet yhtiössä 31.12.2016)

Spondan hallituksen jäsenet edustavat laajaa kokemusta kiinteistö-, teollisuus- ja rahoitusaloilta sekä kaupan alalta. Hallituksen jäsenten tiedot löytyvät myös Sponda Oyj:n internetsivujen Hallinnointi -osiosta <http://sijoittajat.sponda.fi/fi-FI/governance/board-of-directors/members-of-the-board>. Hallitus on arvioinut, että hallituksen jäsenet Outi Henriksson, Juha Laaksonen², Leena Laitinen, Juha Metsälä, Arja Talma ja Raimo Valo ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista, ja että hallituksen

² Jäsen 21.3.2016 saakka.

jäsenet Kaj-Gustaf Bergh, Christian Elfving ja Paul Hartwall ovat riippumattomia yhtiöstä. Kaj-Gustaf Berghin ja Christian Elfvingin on katsottu olevan ei riippumattomia merkittävästä osakkeenomistajasta johtuen heidän hallitusjäsenyydestään Oy Mercator Invest Ab:ssa (ja vastaavasti aiemmin johtuen heidän hallitusjäsenyydestään Oy Palsk Ab:ssa), joka on Spondan merkittävä osakkeenomistaja. Paul Hartwallin on katsottu olevan ei riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta johtuen hallitusjäsenyydestä Hartwall Capital Oy:ssä, jonka tytäryhtiö HC Fastigheter Holding Oy Ab on Spondan merkittävä osakkeenomistaja.

Järjestäytymiskokouksessaan yhtiökokouksen jälkeen 21.3.2016 hallitus valitsi puheenjohtajakseen Kaj-Gustaf Berghin ja varapuheenjohtajakseen Arja Talman.

Hallituksen toiminta

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan. Hallitus huolehtii siitä, että yhtiö vahvistaa toiminnassaan noudatettavat arvot. Hallitus kutsuu koolle yhtiökokouksen ja tekee sille osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaiset päätösesitykset.

Hallitus on vahvistanut itselleen kirjallisen työjärjestyksen, jonka mukaan hallitus

- vahvistaa itselleen työjärjestyksen
- vahvistaa yhtiön toimintatavan ja seuraa sen toteutumista
- määrittelee yhtiön osinkopolitiikan
- hyväksyy yhtiön strategian ja seuraa sen toteutumista
- hyväksyy strategian pohjalta vuosittain toimintasuunnitelman ja budjetin ja valvoo niiden toteutumista
- päättää suurista ja strategisesti merkittävistä investoinneista, yrityskaupoista ja divestoinneista
- päättää lahjoituksista osakeyhtiölain puitteissa
- asettaa vuosittain toimitusjohtajalle henkilökohtaiset tavoitteet ja arvioi niiden toteutumista sekä hyväksyy johtoryhmän jäsenten tavoitteet ja arvioi näiden toteutumista
- vahvistaa konsernin organisaatiorakenteen
- 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
- määrittelee riskienhallintajärjestelmän ja sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet
- käsittelee ja hyväksyy osavuositarkastukset, toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen
- 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 työskentelyssä vuonna 2016 painopistealueina olivat Spondan päivitetyn strategian toteuttamisen seuranta, toimintaympäristön muutoksiin reagoiminen sekä pääomarakenteen ja rahoitusvaihtoehtojen arvioiminen ja hyväksyntä. Lisäksi keskeisiä

aiheita hallituksen työskentelyssä olivat kiinteistöjen ostot, kiinteistöjen myynnit, kehityshankkeet sekä organisaation kehittäminen.

Hallituksen puheenjohtajan yleisenä tehtävänä on johtaa hallituksen työskentelyä niin, että sen tehtävät tulevat hoidetuksi mahdollisimman tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti.

Hallitus on päätösvaltainen, kun yli puolet hallituksen jäsenistä on paikalla. Päätökset tehdään yksinkertaisella ääntenemmistöllä. Äänten mennessä tasan ratkaisee puheenjohtajan ääni. Toimitusjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin säännöllisesti. Hallituksen kokousten sihteerinä ovat vuonna 2016 toimineet Spondan talous- ja rahoitusjohtaja ja yrityssuunnittelu- ja sijoittajasuhdejohtaja.

Hallituksen jäsen ei osallistu sellaisen asian käsittelyyn, joka liittyy yhtiöön tai muuhun organisaatioon, jonka työntekijänä tai hallintoelimen jäsenenä hän on.

Hallitus kokoontuu etukäteen sovitun aikataulun mukaisesti 7-11 kertaa vuodessa ja pitää tarvittaessa ylimääräisiä kokouksia. Vuonna 2016 hallituksen kokouksia oli yhteensä 18 ja keskimääräinen osallistumisprosentti kokouksiin oli 91%.

Hallituksen ja sen valiokuntien jäsenet sekä jäsenten osallistuminen kokouksiin vuonna 2016

Hallituksen jäsenyys	Valiokuntajäsenyys	Hallituksen kokoukset, osallistuminen	Tarkastusvaliokunnan kokoukset, osallistuminen	Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan kokoukset, osallistuminen
Bergh Kaj-Gustaf (pj 18.3.2013 alkaen)	Rakenne- ja palkitsemisvaliokunta, pj	17/18	-	3/3
Elfving Christian (18.3.2013 alkaen)	Rakenne- ja palkitsemisvaliokunta, varapj	17/18	-	3/3
Hartwall Paul (19.3.2014 alkaen)	Tarkastusvaliokunta	16/18	2/4	-
Henriksson Outi ³ (23.3.2016 alkaen)	Tarkastusvaliokunta	9/10	3/3	-
Laaksonen Juha ⁴ (18.3.2013 - 21.3.2016)	Tarkastusvaliokunta	6/7	1/1	-
Laitinen Leena (19.3.2014 alkaen)	Rakenne- ja palkitsemisvaliokunta	18/18	-	3/3
Metsälä Juha ⁵ (23.3.2016 alkaen)	Rakenne- ja palkitsemisvaliokunta	9/10	-	2/2
Talma Arja (jäsen 2007 alkaen ja varapj 19.3.2014 alkaen)	Tarkastusvaliokunta, pj	16/18	4/4	-
Valo Raimo (2011 alkaen)	Tarkastusvaliokunta, varapj	15/18	4/4	-

Spondan hallitus arvioi omaa toimintaansa ja työskentelytapojaan säännöllisesti kerran vuodessa. Toiminnan arviointi perustui ulkopuolisen tahon marraskuussa 2016 tekemään hallitusarviointiin. Hallitus käsitteli kyselyn tuloksia ja keskusteli jatkotoimista joulukuun 2016 kokouksessaan. Arvioinnissa käsiteltiin mm. hallituksen kokoonpanoa, työskentelyä ja hallitukselle toimitettua materiaalia. Arvioinnin tuloksia käytetään hallituksen työskentelyn kehittämiseen.

³ 23.3.2016 alkaen.

⁴ 21.3.2016 saakka.

⁵ 23.3.2016 alkaen.

Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Hallituksen monimuotoisuus tukee yhtiön liiketoimintaa ja sen kehittämistä. Hallituksen jäsenten osaamisen, kokemuksen ja näkemysten monimuotoisuus tukee avointa keskustelua ja itsenäistä päätöksentekoa sekä edistää kykyä suhtautua avoimesti innovatiivisiin ajatuksiin. Monimuotoisuus edistää yhtiön hyvää hallinnointia ja johdon tehokasta valvontaa sekä seuraajasuunnittelua.

Sponda on määritellyt hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet seuraavasti: Hallituksen monimuotoisuutta koskevassa arvioinnissa huomioitavia seikkoja ovat hallituksen jäsenten toisiaan täydentävä koulutus- ja ammatillinen tausta, kansainvälinen kokemus sekä hallituksen kokoonpanon ikä- ja sukupuolijakauma. Hallituksessa tulee olla edustettuna molempia sukupuolia.

Yhtiön linjaamiin monimuotoisuutta koskeviin periaatteisiin sisältyy tavoite siitä, että hallituksessa on edustettuna molempia sukupuolia. Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on hallituksen jäseniä koskevaa ehdotusta yhtiökokoukselle valmistellessaan huomionnut jäsen ehdokkaita valitessaan nämä yhtiön määrittelemät edellä selostetut monimuotoisuusperiaatteet. Yhtiön tavoite molempien sukupuolten edustuksen osalta on toteutunut, sillä yhtiökokouksen 21.3.2016 valitsemasta hallituksesta miehiä on 62,5% ja naisia 37,5%.

Hallituksen valiokunnat

Hallitus on perustanut kaksi pysyvää valiokuntaa avustamaan hallitusta valmistelemalla hallitukselle kuuluvia asioita. Pysyvät valiokunnat ovat tarkastusvaliokunta sekä rakenne- ja palkitsemisvaliokunta. Hallitus on vastuussa valiokunnille osoittamiensa tehtävien hoitamisesta. Tarvittaessa hallitus voi asettaa keskuudestaan myös muita valiokuntia ja työryhmiä valmistelemaan muita tärkeitä päätöksiä.

Valiokuntien kokoonpanot

Hallitus nimittää keskuudestaan valiokuntien jäsenet ja puheenjohtajat. Jäsenten toimikausi on yksi (1) vuosi ja toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Kummassakin valiokunnassa on vähintään kolme (3) jäsentä. Valiokunnan kokous on päätösvaltainen, kun läsnä ovat puheenjohtaja ja vähintään yksi (1) jäsen.

Tarkastusvaliokunta koostuu vähintään kolmesta (3) hallituksen jäsenestä, jotka ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen tytäryhtiöistä ja lisäksi vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta. Jäsenillä on oltava valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä pätevyys ja vähintään yhdellä jäsenellä tulee olla asiantuntemusta erityisesti laskentatoimen tai kirjanpidon taikka tarkastuksen alalta. Tarkastusvaliokunnan kokoonpano on vuonna 2016 ollut seuraava: tarkastusvaliokuntaan ovat kuuluneet 1.1.-21.3.2016 puheenjohtajana Arja Talma ja varapuheenjohtajana Raimo Valo sekä jäsenenä Paul Hartwall ja Juha Laaksonen ja 21.3.-31.12.2016 puheenjohtajana Arja Talma, varapuheenjohtajana Raimo Valo ja jäsenenä Paul Hartwall ja Outi Henriksson. Tarkastusvaliokunnan kokousten sihteerinä on toiminut Spondan talous- ja rahoitusjohtaja.

Rakenne- ja palkitsemisvaliokunta koostuu vähintään kolmesta (3) yhtiöstä riippumattomasta hallituksen jäsenestä. Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan kokoonpano on vuonna 2016 ollut seuraava: rakenne- ja palkitsemisvaliokuntaan ovat kuuluneet 1.1.-21.3.2016 puheenjohtajana Kaj-Gustaf Bergh ja varapuheenjohtajana Christian Elfving sekä jäsenenä Leena Laitinen ja 21.3.-31.12.2016 puheenjohtajana Kaj-Gustaf Bergh, varapuheenjohtajana Christian Elfving ja jäseninä Leena Laitinen ja Juha Metsälä. Spondan toimitusjohtaja osallistui myös rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan kokouksiin. Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan kokousten sihteerinä on toiminut yhtiön toimitusjohtaja.

Tarkastusvaliokunnan kokoonpano 1.1.-21.3.2016	Tarkastusvaliokunnan kokoonpano 21.3.-31.12.2016	Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan kokoonpano 1.1.-21.3.2016	Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan kokoonpano 21.3.-31.12.2016
Talma Arja (pj)	Talma Arja (pj)	Bergh Kaj-Gustaf (pj)	Bergh Kaj-Gustaf (pj)
Valo Raimo (varapj)	Valo Raimo (varapj)	Elfving Christian (varapj)	Elfving Christian (varapj)
Hartwall Paul	Hartwall Paul	Laitinen Leena	Laitinen Leena
Laaksonen Juha	Henriksson Outi		Metsälä Juha

Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan toiminta

Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on avustaa hallitusta valmistelemalla hallitukselle kuuluvia tehtäviä. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa. Valiokunta on vastuussa hallitukselle siltä saatujen tehtävien hoitamisesta. Rakenne- ja palkitsemisvaliokunta raportoi hallitukselle säännöllisesti työstään.

Hallitus on vahvistanut rakenne- ja palkitsemisvaliokunnalle kirjallisen työjärjestyksen, jonka mukaan rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on valmistella yhtiön johdon palkkaukseen ja taloudellisiin etuuksiin ja johdon palkitsemis- ja kannustinjärjestelmiin liittyvät asiat sekä toimitusjohtajan ja muun johdon nimitysasioita yksi yli yhden periaatteella. Valiokunnan tehtävänä on myös valmistella konsernistrategiaan ja -rakenteeseen sekä yritysjärjestelyihin liittyviä asioita.

Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan työskentelyssä oli vuonna 2016 painopisteenä päivitetyn strategian toteuttamisen seuranta, liiketoiminnan kehittäminen sekä palkitsemisjärjestelmien toimivuuteen ja seurantaan liittyvät asiat.

Rakenne- ja palkitsemisvaliokunnan kokouksia oli vuonna 2016 yhteensä kolme (3) ja keskimääräinen osallistumisprosentti kokouksiin oli 100%.

Tarkastusvaliokunnan toiminta

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on avustaa hallitusta valmistelemalla hallitukselle kuuluvia tehtäviä. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa. Valiokunta on vastuussa hallitukselle siltä saatujen tehtäviensä hoitamisesta. Valiokunta raportoi hallitukselle säännöllisesti työstään. Tarkastusvaliokunta valmistelee taloudelliseen raportointiin, riskienhallintaan, tilinpäätöksiin ja osavuosikatsauksiin, tilintarkastajiin, sisäisen tarkastukseen sekä lakien ja määräysten noudattamiseen liittyviä asioita.

Hallitus on vahvistanut tarkastusvaliokunnalle kirjallisen työjärjestyksen, jonka mukaan valiokunnan tehtävänä on:

- seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia
- valvoa taloudellista raportointiprosessia
- seurata yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tarkastusta
- arvioida lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista tarkastettavalle yhtiölle
- valmistella tilintarkastajien valintaa koskeva päätösehdotus
- seurata yhtiön taloudellista tilannetta
- hyväksyä sisäisen tarkastuksen toimintaohje
- käsitellä sisäisen tarkastuksen suunnitelmat ja raportit
- arvioida lakien ja määräysten noudattamista
- pitää yhteyttä tilintarkastajaan ja läpikäydä tilintarkastajan tarkastusvaliokunnalle laatimat raportit.

Vuoden 2016 aikana tarkastusvaliokunta käsitteli tilinpäätöstiedotteen ja osavuosikatsaukset ennen niiden julkaisemista sekä suositteli niiden hyväksymistä hallitukselle. Tarkastusvaliokunta käsitteli säännönmukaisten tehtäviensä lisäksi vuosikellonsa mukaisesti myös konsernin rahoitusta, vakuutuksia ja verotusta sekä vuosisuunnittelua.

Tarkastusvaliokunta kuuli yhtiön tilintarkastajia käsitellessään tilinpäätöstiedotetta ja osavuosikatsauksia. Lisäksi valiokunta kuuli vuoden aikana Spondan sisäistä tarkastusta suorittavaa ulkopuolista asiantuntijaa sekä ulkopuolista kiinteistöjen arvioitsijaa.

Tarkastusvaliokunnan kokouksia oli vuonna 2016 yhteensä neljä (4) ja keskimääräinen osallistumisprosentti kokouksiin oli 75 %.

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja ja hänen tehtävänsä

Spondan hallitus nimittää yhtiön toimitusjohtajan, joka johtaa yhtiön operatiivista toimintaa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja huolehtii yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtajan apuna yhtiön johtamisessa on yhtiön johtoryhmä, jonka puheenjohtajana toimitusjohtaja toimii.

Spondan toimitusjohtaja on vuodesta 2005 lähtien ollut **Kari Inkinen** (s. 1957, DI). Toimitusjohtajan osakeomistus Spondassa edellisen tilikauden lopussa (31.12.2016) oli yhteensä 505 096 Spondan osaketta. Toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot on määritellyt hallituksen hyväksymässä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa.

Muu johto

Muun johdon organisaatio, tehtävät ja vastualueet

Spondan hallitus valitsee toimitusjohtajan esityksestä johtoryhmän jäsenet. Johtoryhmä toimii toimitusjohtajan apuna yhtiön johtamisessa. Johtoryhmä valmistelee konsernin liiketoimintastrategian ja budjetin sekä seuraa toiminnan tulosta. Johtoryhmä käsittelee myös konsernin kannalta keskeiset investoinnit, divestoinnit, toimintaohjeet ja raportoinnin. Johtoryhmän jäsenet raportoivat tehtävissään toimitusjohtajalle. Konsernin johtoryhmällä ei ole muodollista osakeyhtiöoikeudellista asemaa.

Johtoryhmän⁶ ovat muodostaneet 7.7.2015 alkaen toimitusjohtajan lisäksi talous- ja rahoitusjohtaja, yrityssuunnittelu- ja sijoittajasuhdejohtaja sekä liiketoimintajohtajat, yhteensä kuusi (6) henkilöä. Yhtiön johtoryhmään ovat vuonna 2016 kuuluneet toimitusjohtaja **Kari Inkisen** lisäksi yrityssuunnittelu- ja sijoittajasuhdejohtaja **Pia Arrhenius**, liiketoimintajohtaja, Sijoituskiinteistöt, **Ossi Hynynen**, talous- ja rahoitusjohtaja **Niklas Nylander**, liiketoimintajohtaja, Venäjä, **Sirpa Sara-aho** ja liiketoimintajohtaja, Kiinteistökehitys, **Veli-Pekka Tanhuanpää**.

⁶ Tilikauden 2016 jälkeen 1.1.2017 alkaen johtoryhmän kokoonpano on muuttunut siten, että johtoryhmään kuuluu seitsemän henkilöä: toimitusjohtaja **Kari Inkisen** lisäksi yrityssuunnittelu- ja sijoittajasuhdejohtaja **Pia Arrhenius**, CIO **Ossi Hynynen**, Kiinteistösijoitukset, talous- ja rahoitusjohtaja **Niklas Nylander**, liiketoimintajohtaja **Joona Reunanen**, Toimistokiinteistöt, liiketoimintajohtaja **Henrik Stadigh**, Kauppakeskukset ja liiketoimintajohtaja **Veli-Pekka Tanhuanpää**, Kiinteistökehitys.

Johtoryhmän henkilötiedot ja osakeomistus

Johtoryhmän jäsenet (31.12.2016)	Synt. vuosi	Johtoryhmän jäsenyys	Koulutus	Henkilön tehtävä Spondassa	Osakeomistus Spondassa* (31.12.2016)
Kari Inkinen	1957	2005 alkaen	DI	Toimitusjohtaja	505 096
Pia Arrhenius	1968	2009 alkaen	EMBA	Yrityssuunnittelu- ja sijoittajasuhdejohtaja	86 587
Ossi Hynynen	1955	2007 alkaen	DI	liiketoimintajohtaja, Sijoituskiinteistöt	226 661
Niklas Nylander	1973	2015 alkaen	KTM	talous- ja rahoitusjohtaja	0
Sirpa Sara-aho	1963	2007 alkaen	YO-merkonomi	liiketoimintajohtaja, Venäjä	147 445
Veli-Pekka Tanhuanpää	1967	2012 alkaen	DI, KJs	liiketoimintajohtaja, Kiinteistökehitys	37 513

* (johtoryhmän jäsenen ja hänen määräysvalta-yhteisöjensä omistamat osakkeet yhtiössä 31.12.2016)

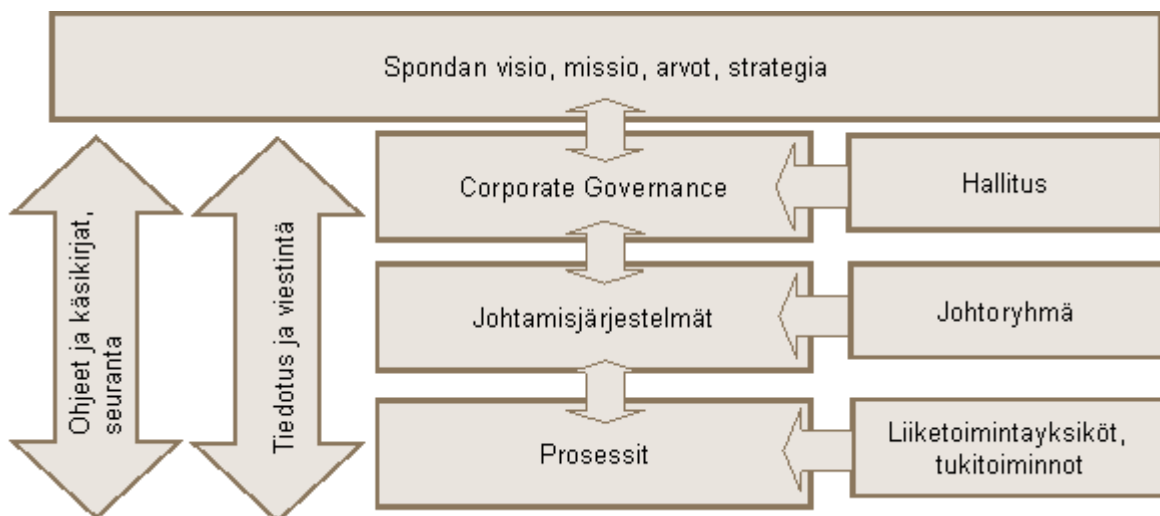
III KUVAUKSET TALOUDELLISEN RAPORTOINTIPROSESSIN SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ

Spondan riskienhallinnan yleiskuvaus

Sponda pyrkii tehokkaalla riskienhallinnalla turvaamaan yhtiön liiketoimintaa, hyvää toimintakykyä ja keskeisten tavoitteiden saavuttamista. Riskienhallinta on integroitu osaksi yhtiön suunnittelujärjestelmää ja jokapäiväistä toimintaa. Riskienhallinnassa otetaan huomioon konsernin riskinkantokyky. Sponda hallitsee toimintaansa kohdistuvia riskejä tunnistamalla, mittaamalla ja torjumalla yhtiön kannalta merkittäviä epävarmuuksia.

Riskejä arvioidaan niiden toteutumisen todennäköisyyden lisäksi myös taloudellisten vaikutusten kautta. Asetettujen taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen on merkki onnistuneesta riskienhallinnasta. Spondan keskeiset riskit on jaoteltu strategiaan riskeihin, operatiivisiin riskeihin, vahinko- ja omaisuusriskeihin sekä rahoitusriskeihin.

Riskienhallinnan järjestämisen pääperiaatteet



Spondan riskienhallinta on systemaattista ja yhtiön vahvuus on riskienhallinnan integroiminen osaksi strategiaprosessia, toiminnanohjausjärjestelmää ja liiketoimintaprosesseja.

Vastuu riskienhallinnasta määräytyy liiketoimintavastuun mukaan siten, että ylin vastuu on yhtiön hallituksella, joka määrittelee riskienhallinnan tavoitteet ja riskienhallintapolitiikan, vastaa riskienhallinnan organisoinnista sekä seuraa keskeisimpien riskien kehitystä. Riskienhallinnan seurannan järjestäminen osana muuta raportointia kuuluu liiketoimintayksiköiden ja konsernitoimintojen tehtäviin. Yhtiön sisäinen tarkastus valvoo riskienhallintajärjestelmän toimivuutta.

Riskienhallinta on sidottu yhtiön vuosisuunnitteluun, ja riskejä arvioidaan kahdesti vuodessa tehtävällä riskikartoituksella. Riskikartoituksessa tunnistetaan yhtiön keskeiset riskit, arvioidaan niiden toteutumisen todennäköisyydet ja vaikutukset sekä määritellään riskien hallintamenettelyt. Konsernin riskienhallintaa koskevat ohjeet ja toimintakäsikirja päivitetään kartoituksen perusteella tehtyjen päätösten mukaisesti. Osana riskikartoitusta arvioidaan myös yhtiön suhtautumista riskeihin.

Spondan käyttämiä riskienhallinnan keinoja ovat riskien välttäminen, poistaminen sekä riskien realisoitumisen todennäköisyyden pienentäminen. Lisäksi riskejä voidaan rajata ja pienentää. Merkittävien riskien varalle on laadittu jatkuvuus- ja toipumissuunnitelma.

Yhtiön toiminnan kannalta keskeiset riskit on kerrottu toimintakertomuksessa sekä Spondan internetsivujen sponda.fi Sijoittajat -osion kohdassa "Riskit".

Johto raportoi konsernitason riskit hallitukselle kaksi kertaa vuodessa. Johtoryhmä- ja liiketoimintayksikkötasolla riskiraportointi on osa toiminnanohjausjärjestelmää.

Spondan tarkastusvaliokunta on käsitellyt sisäisen valvonnan periaatteet ja sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen. Tarkastusvaliokunta hyväksyy vuosittain sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman.

Taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan pääpiirteet

Spondan taloudellisen raportointiprosessin riskienhallinta on osa konsernin yleistä riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa. Yhtiön sisäisen valvonnan pääpiirteiden määrittelyssä on käytetty kansainvälistä COSO-mallia, jota on hyödynnetty valvontaympäristön, riskien arviointitavan ja käytettävien valvontatoimenpiteiden määrittelyssä. Sisäistä valvontaa koskevissa ratkaisuissa on huomioitu myös yhtiön toimiala, konsernin johtaminen kokonaisuutena sekä kiinteistöjen yhtiömuotoinen omistus.

Yhtiön sisäinen valvonta on koko konsernin kattava prosessi, johon osallistuvat hallituksen ja toimivan johdon lisäksi myös muu henkilöstö ja sisäinen tarkastus. Sisäisellä valvonnalla pyritään takaamaan muun muassa yhtiön toimintojen tehokkuus ja tarkoituksenmukaisuus, taloudellisen tiedon ja raportoinnin luotettavuus sekä lakien ja säännösten noudattaminen.

Sisäisen valvonnan yleiskuvaus

Sisäinen valvonta on oleellinen osa yhtiön hallintoa ja johtamista. Spondan sisäisen valvonnan piiriin kuuluvat yhtiön kaikki politiikat, prosessit, käytännöt ja organisaatiomallit, jotka edesauttavat yhtiön johtoa varmistamaan, että Spondan liiketoimintaa hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, eettisesti ja lakien sekä määräysten mukaisesti. Lisäksi johto varmistaa, että yhtiön omaisuutta hoidetaan vastuullisesti ja että taloudellinen raportointi on asianmukaista. Sisäinen valvonta on osa Spondan tapaa toimia ja sitä tehdään kaikilla organisaation tasoilla.

Taloudellisen informaation tuottamisen prosessit on määritelty ja arvioitu. Prosessit on kuvattu mm. toimintakäsikirjassa, muissa ohjeissa sekä erillisissä prosessikuvauksissa. Keskeiset prosessit liittyvät tilinpäätösinformaatioon, suunnitteluun, toiminnan ohjaukseen ja sijoittajaviestintään. Sisäisessä valvonnassa kiinnitetään erityistä huomiota ulkoisen ja sisäisen taloudellisen informaation tuottamiseen ja tiedottamiseen sekä tietojärjestelmien kontrolleihin. Taloudellisen informaation tuottamisen prosessien riskit ja kriittiset kohdat on tunnistettu ja niihin liittyvät kontrollikeinot on määritelty. Sisäisinä kontrolleina käytetään johdon tai esimiehen arvioita, suorituskykymittareita, täsmäytyksiä, fyysisiä kontrolleja, vaarallisten työyhdistelmien estoja, ICT -kontrolleja ja poikkeamaraportteja.

Suunnittelu- ja raportointiprosessit sekä kiinteistöjen käyvän arvon määrittäminen

Liiketoiminnan suunnittelu perustuu Spondassa kolmelle vuodelle laadittavaan konsernin strategiaan ja vuotuisiin toimintasuunnitelmiin sekä kuukausittain suoritettavaan seurantaan. Seuranta täydennetään kuukausittaisella kalenterivuoden ennusteella sekä vuosineljänneksittaisellä rullaavalla 12 kuukauden ennusteella. Hallitus hyväksyy strategian ja toimintasuunnitelmat, joissa tavoitteet asetetaan sekä koko yhtiölle että liiketoimintayksiköille. Vuosittain käytävissä kehityskeskusteluissa jokaiselle spondalaiselle asetetaan omat vuositavoitteet. Hallitus käsittelee seuranta ja ennusteita kuukausittain. Talouden ja Rahoituksen Group Control -yksikön tehtävänä on varmistaa seurannan oikeellisuus. Lisäksi oikeellisuutta varmistetaan muilla sisäisen valvonnan kontrollikeinoilla. Liiketoimintayksiköt tekevät ennusteet kuukausittain. Group Control - yksikön tehtävänä on varmistaa ennusteiden perusteltavuus. Ennusteet laaditaan Group Control -yksikön laatiman toteuman pohjalta.

Ulkoiset talousraportit käsitellään hallituksessa ja tarkastusvaliokunnassa ennen niiden julkistamista. Tarkastusvaliokunta kuulee säännöllisesti talousraporttien käsittelyn yhteydessä tilintarkastajia, sisäistä tarkastajaa ja kiinteistöjen arvostuksen ulkopuolista asiantuntijaa. Lisäksi hallitus saa arvioitavakseen tilintarkastajien ja sisäisen tarkastajan raportit. Toimiva johto arvioi ulkoisia talousraportteja ennen niiden käsittelemistä hallituksessa ja tarkastusvaliokunnassa. Liiketoimintayksiköt arvioivat talousraportteja yksikköjään koskevilta osin. Talouden ja Rahoituksen Group Control -yksikön tehtävänä on varmistaa talousraporttien oikeellisuus. Talousraportoinnin oikeellisuutta pyritään varmistamaan myös erilaisilla ICT -kontrolleilla ja täsmäytyksillä.

Spondassa sijoituskiinteistöjen käypä arvo määritetään vuosineljänneksittäin yhtiön omana laskentana käyttäen vähintään 10 vuoden diskontattujen kassavirtojen menetelmää (DCF). Ulkopuolinen asiantuntija on auditoinut Spondan sisäisen kiinteistöarviointiprosessin sekä laskentamenetelmät ja raportoinnin. Lisäksi vähintään kaksi kertaa vuodessa Sponda tarkastuttaa kaikki kiinteistöjen arvon määrittämisessä käytetyn aineiston ulkopuolisella asiantuntijalla varmistaakseen, että käytetyt parametrit ja arvot perustuvat markkinahavaintoihin. Kassavirtaa laskettaessa vuokratuotot perustuvat kiinteistöhallintajärjestelmästä siirrettäviin tietoihin voimassaolevista vuokrasopimuksista ja niiden päättyessä johdon markkinainformaatioon perustuen arvioimiin markkinavuokriin. Vuokratuottoja korjataan johdon arvioimilla käyttöasteilla ja todellisilla hoitokustannuksilla. Käypään arvoon liittyvät riskitekijät otetaan huomioon tuottovaatimuksia päätettäessä.

IV MUUT CG-SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT

Sisäinen tarkastus (Kuvaus sisäisen tarkastuksen tehtävien organisoinnista ja tarkastustyössä noudatettavista keskeisistä periaatteista)

Spondan toiminnan tehokkuutta, tuloksellisuutta ja riskien hallinnan järjestämistä tarkastetaan sisäisesti. Sisäistä tarkastusta suorittaa toimeksiannosta ulkopuolinen asiantuntija. Sisäinen tarkastus raportoi toiminnallisesti tarkastusvaliokunnalle ja hallinnollisesti toimitusjohtajalle. Tarkastusvaliokunta hyväksyy sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen ja käsittelee sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelmat ja raportit. Sisäinen tarkastaja suorittaa tarkastusta tehdyn vuosisuunnitelman mukaisesti ja raportoi tarkastuksensa tuloksista jokaisessa tarkastusvaliokunnan kokouksessa.

Sisäpiirihallinto

Sponda Oyj:n sisäpiirihallinto perustuu soveltuvaan Suomen ja EU:n lainsäädäntöön (erityisesti markkinoiden väärinkäyttöasetukseen 596/2014, ”MAR-sääntely”), viranomaisten antamiin määräyksiin ja ohjeisiin sekä Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeeseen. Yhtiö on laatinut sisäpiiri- ja kaupankäyntiohjeen.

Sponda Oyj:n johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja heidän lähipiiriläistensä on 3.7.2016 alkaen MAR-sääntelyn mukaisesti ilmoitettava yhtiölle ja Finanssivalvonnalle yhtiön osakkeilla tai muilla rahoitusvälineillä tekemistään liiketoimista. Yhtiö julkaisee tiedot liiketoimista pörssitiedotteella. Spondan johtotehtävissä toimiviksi henkilöiksi luetaan yhtiön hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan lisäksi myös yhtiön johtoryhmän jäsenet.

Yhtiössä pidetään sisäpiiriluetteloja henkilöistä, joilla on pääsy sisäpiiritietoon. Nämä sisäpiiriluettelot eivät ole julkisia. Sisäpiiriluetteloiden tiedot ovat Finanssivalvonnan käytettävissä. Aiemman lainsäädännön mukaisen julkisen sisäpiirirekisterin tiedot ovat nähtävillä Euroclear Finland Oy:n sisäpiirirekisterissä (rekisterin päivitys lakannut 2.7.2016) yhtiön verkkosivuilla arvopaperimarkkinalain siirtymäsäännösten edellyttämällä tavalla.

Yhtiön johtotehtävissä toimiva henkilö ei saa toteuttaa omaan lukuunsa tai kolmannen osapuolen lukuun liiketoimia yhtiön osakkeilla tai muilla rahoitusvälineillä 30 päivän pituisen suljetun ajanjakson aikana ennen yhtiön tilinpäätöstiedotteen, puolivuotis- ja osavuosikatsauksen julkaisemista. Hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloön merkitty ei saa käydä hankkeen aikana kauppaa omaan tai kolmannen lukuun yhtiön osakkeilla tai muilla rahoitusvälineillä. Myöskään yhtiön laajennetun kaupankäyntirajoituksen kiellon piiriin kuuluvat henkilöt eivät saa käydä kauppaa yhtiön osakkeilla tai muilla rahoitusvälineillä suljetun ajanjakson aikana.

Tilintarkastajat

Yhtiöllä on kaksi (2) varsinaista tilintarkastajaa: KHT-yhteisö sekä Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastaja. Tilintarkastajien tehtävänä on tilintarkastuslain mukaisesti tarkastaa yhtiön ja konsernin tilinpäätös, kirjanpito ja hallinto sekä antaa suoritetusta tarkastuksesta kertomus yhtiökokoukselle. Tilintarkastajien toimikausi on tilikausi ja heidän tehtävänsä päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Yhtiön tilintarkastajina toimivat vuonna 2016 KHT Esa Kailiala ja KHT-yhteisö KPMG Oy Ab päävastuullisena tilintarkastajana KHT Lasse Holopainen ja varatilintarkastajana KHT Petri Kettunen. KHT Esa Kailiala on toiminut Sponda Oyj:n tilintarkastajana vuodesta 2013 alkaen ja KHT Lasse Holopainen vuosina 2003-2004 ja vuodesta 2013 alkaen.

Tilikaudella 2016 tilintarkastusyhteisön tilintarkastuspalkkiot olivat 183.637,19 euroa ja lisäksi muita asiantuntijapalveluita on ostettu tilintarkastusyhteisöltä 489.612,75 eurolla. Edellä mainitut palkkiot, yhteensä 673.249,94 euroa, sisältävät Sponda-konserniin kuuluvien yhtiöiden tilintarkastusyhteisölle maksamat palkkiot.