

Posti Group Oyj

## Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2014

Tämä on Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 15.6.2010 antaman Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksessa 54 tarkoitettu selvitys Postin hallinto- ja ohjausjärjestelmästä. Se on käsitelty Posti Group Oyj:n hallituksen tarkastusvaliokunnan kokouksessa 11.2.2015. Selvitys on annettu erillisenä, tilintarkastamattomana kertomuksena ja julkistettu yhdessä tilinpäätöstiedotteen kanssa.

Palkka- ja palkkioselvitys ja muut hallinnointikoodin mukaiset tiedot löytyvät osoitteesta [www.posti.com/hallinnointi](http://www.posti.com/hallinnointi). Johdon CV-tiedot löytyvät osoitteesta [www.posti.com/johto](http://www.posti.com/johto).

### 1 Hallinnointikoodin noudattaminen

Postin johtaelinten vastuut ja velvollisuudet määräytyvät Suomen lakien mukaisesti. Postin päätöksenteossa ja hallinnossa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia, Posti Group Oyj:n yhtiöjärjestystä sekä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia ("hallinnointikoodi", [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi)).

Poikkeaminen hallinnointikoodista:

- Yhtiökokouskutsua ja sen liitteitä ei julkaista internetsivuilla, koska valtionyhtiöllä on vain yksi osakas. (suositus 1)
- Postilla ei ole julkista sisäpiirirekisteriä eikä ilmoitusvelvollisia, koska yhtiön osake ei ole pörssilistattu. (suositus 51)

### 2 Hallintoneuvosto

Hallintoneuvoston tehtävänä on

- valvoa, että yhtiön asioita hoidetaan terveiden liikeperiaatteiden mukaisesti ja kannattavuutta silmällä pitäen
- antaa hallitukselle ohjeita asioissa, jotka ovat laajakantoisia tai periaatteellisesti tärkeitä
- antaa varsinaiselle yhtiökokoukselle lausuntonsa tilinpäätöksestä ja tilintarkastuskertomuksesta
- seurata postipalveluiden toimivuutta ja käsitellä niihin merkittäviä muutoksia aiheuttavat esitykset.

Hallintoneuvosto on hyväksynyt itselleen kirjallisen työjärjestyksen, johon on kirjattu sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Posti Group Oyj:n varsinainen yhtiökokous valitsee hallintoneuvoston jäsenet ja nimittää puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallintoneuvoston jäsenmäärä on 6-12. Jäseneksi ei voi valita 68 vuotta täyttänyttä henkilöä. Hallintoneuvoston jäsenen toimikausi on yksi vuosi, ja se päättyy hänen valintaansa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

## Postin hallintoneuvosto 2014

Jäsen	Synt.	Koulutus	Ammatti	Osallistuminen kokouksiin
Mauri Pekkarinen (pj.)	1947	YTM	kansanedustaja	3/4
Satu Haapanen (vpj.)**)	1969	KTM	opettaja, kansanedustaja	2/4
Ritva Elomaa	1955	ylioppilas, röntgenhoitaja	kansanedustaja	3/4
Maria Guzenina	1969		toimittaja, kansanedustaja	4/4
Lars-Erik Gästgivers	1946		kansanedustaja	2/4
Johanna Karimäki (vpj.) *)	1973	DI	kansanedustaja	1/4
Sari Moisanen	1980	insinööri AMK		4/4
Outi Mäkelä	1974	KTM	kansanedustaja	4/4
Reijo Ojennus	1947	kauppateknikko	yrittäjä, toimitusjohtaja	4/4
Raimo Piirainen	1952		kansanedustaja	4/4
Tuomo Puumala	1982	YTM	kansanedustaja	3/4
Teuvo V. Riikonen	1960	TM	toiminnanjohtaja	3/4
Kimmo Sasi	1952	varatuomari, diplomiekonomi	kansanedustaja	3/4

\*) 25.3.2014 asti

\*\*\*) 25.3.2014 alkaen

### 3 Hallitus

Posti Group Oyj:n hallituksen tehtävät on määritelty osakeyhtiölaissa, yhtiöjärjestyksessä sekä hallituksen vahvistamissa päätöksenteko-ohjeissa. Näiden mukaisesti hallitus ohjaa ja valvoo toimivaa johtoa, nimittää ja tarvittaessa erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan perusteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan. Hallitus on hyväksynyt itselleen kirjallisen työjärjestyksen, johon on kirjattu sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Varsinainen yhtiökokous valitsee Posti Group Oyj:n hallituksen jäsenet ja nimittää puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallituksen jäsenten lukumäärä on 5-9. Hallitukseen ei voi valita henkilöä, joka on täyttänyt 68 vuotta. Jäsenet valitaan vuodeksi kerrallaan ja toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan. Hallitus arvioi myös toimitusjohtajan toimintaa ja työskentelytapoja.

## Postin hallitus 2014

Jäsen	Synt.	Koulutus	Ammatti
Arto Hiltunen, pj.	1958	ekonomi	
Päivi Pesola, varapj.	1956	KTM	talousjohtaja
Petri Järvinen **)	1964	DI	globaalin toimitusketjun suunnittelusta vastaava johtaja
Petri Kokko **)	1966	ekonomi	johtaja
Jussi Kuutsa	1964		maajohtaja
Timo Löyttyniemi *)	1961	KTT	toimitusjohtaja
Ilpo Nuutinen *)	1964	KTM (VT, OTL)	hallitusneuvos
Marja Pokela	1955	tradenomi, HTM	valtioneuvoston kanslian omistajaohjauksen johtava erityisasiantuntija
Riitta Savonlahti	1964	KTM	henkilöstöjohtaja
Suvi-Anne Siimes	1963	VTL	toimitusjohtaja
Maarit Toivanen-Koivisto *)	1954	KTM	toimitusjohtaja

\*) 25.3.2014 asti

\*\*) 25.3.2014 alkaen

Hallituksen jäsenistä ovat omistajasta riippumattomia muut paitsi Marja Pokela (ja Ilpo Nuutinen), jolla on toimisuhte Valtioneuvoston kanslian omistajaohjausosastoon.

### 3.1 Tarkastusvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan enintään 4 jäsentä tarkastusvaliokuntaan, jonka tehtävänä on

- yhtiön talouden seuranta sekä valmistella, ohjata, käsitellä ja arvioida riskienhallintaa, sisäisiä valvontajärjestelmiä, sisäisen tarkastuksen raportteja ja taloudellisen raportoinnin organisointia ja tilintarkastusta
- käydä tilintarkastajien kanssa läpi tilinpäätös ennen hallituksen käsittelyä
- tehdä esitys tilintarkastajan valinnasta
- arvioida tilintarkastajan riippumattomuutta ja tilintarkastajan tarjoamia oheispalveluita
- Compliance officerin toiminnan ohjaus ja seuranta.

Valiokunta valmistelelee sille uskotut asiat hallituksen päätöksentekoa varten.

Hallitus päätti 28.3.2014, että tarkastusvaliokunnan jäseniä ovat Päivi Pesola (pj.), Jussi Kuutsa, Marja Pokela ja Suvi-Anne Siimes.

### 3.2 Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan enintään 4 jäsentä palkitsemis- ja nimitysvaliokuntaan, jonka tehtävänä on

- valmistella ylimmän johdon nimityksiä ja palkkausta koskevat päätökset
- valmistella palkka-, palkkio- ja kannustejärjestelmien pääpiirteet sekä varmistaa niiden oikeudenmukaisuus ja kilpailukykyisyys.

Valiokunta valmistelelee sille uskotut asiat hallituksen päätöksentekoa varten.

Hallitus päätti 28.3.2014, että palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan jäseniä ovat Arto Hiltunen (pj.), Petri Järvinen, Petri Kokko ja Riitta Savonlahti.

#### Hallituksen kokousaktiivisuus

Jäsen	Valiokuntajäsenyys	Hallitus	Valiokunta
Arto Hiltunen, pj.	palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	14/14	7/7
Päivi Pesola, varapj.	tarkastusvaliokunta	14/14	6/6
Petri Järvinen **)	palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	11/14	5/7
Petri Kokko **)	palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	11/14	5/7
Jussi Kuutsa	tarkastusvaliokunta	14/14	6/6
Timo Löyttyniemi *)	tarkastusvaliokunta	2/14	1/6
Ilpo Nuutinen *)	palkitsemisvaliokunta	2/14	2/7
Marja Pokela **)	tarkastusvaliokunta	12/14	5/6
Riitta Savonlahti	palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	12/14	7/7
Suvi-Anne Siimes	tarkastusvaliokunta	14/14	5/6
Maarit Toivanen-Koivisto *)	Palkitsemis- ja nimitysvaliokunta	2/14	2/7

\*) 25.3.2014 asti

\*\*\*) 25.3.2014 alkaen

### 4 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja vastaa konsernin operatiivisesta johtamisesta osakeyhtiölain ja hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtajan nimittää ja tarvittaessa erottaa hallitus, joka päättää myös toimitusjohtajan ehdot.

Posti Group Oyj:n toimitusjohtajana on toiminut 11.12.2012 alkaen KTM, MBA Heikki Malinen.

## 5 Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäiset valvonta- ja riskienhallintajärjestelmät

Taloudelliseen raportointiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan prosessit on suunniteltu niin, että ne tuottavat riittävän varmuuden taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta sekä varmistavat, että soveltuvia lakeja ja säädöksiä on noudatettu.

Postin hallitus on hyväksynyt valvontaympäristön perustana olevat toimintamallit sekä riskienhallintaa ja hallinto- ja ohjausjärjestelmiä koskevat toimintamallit. Talouden raportoinnin prosessiin on sisäänrakennettu sisäisen valvonnan periaatteet COSO-viitekehityksen mukaisesti (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission 1992).

### 5.1 Valvontaympäristö

Postin sisäinen valvontajärjestelmä tukee konsernin strategian toteuttamista ja varmistaa säännösten noudattamisen ja taloudellisen raportoinnin luotettavuuden. Postin hallituksen hyväksymä toimintaohje (Code of Conduct) perustuu Postin yhteisiin arvoihin ja määrittelee periaatteet liiketoiminnan toimintaohjeille. Sisäisen valvonnan viitekehys muodostuu konsernitason toimintaohjeista ja prosesseista sekä liike- ja tukitoimintojen kontroleista ja prosesseista. Taloudellisen raportoinnin valvontaympäristö on kuvattu ”Posti Group Policy on control over financial reporting” -dokumentissa.

Johdon vastuut on määritetty konsernin johtamisjärjestelmässä, joka on kuvattu Posti Way Handbook -ohjeissa. Posti-konsernissa noudatettavat vastuulliset ja eettiset menettelytavat on kuvattu Postin yritys vastuun periaatteissa (Corporate Responsibility) ja toimintaohjeissa (Code of Conduct). Konsernissa on käytössä palautekanava, jonka avulla voidaan ilmoittaa toimintaohjeen kanssa ristiriidassa olevista toimista.

Hallituksen asettama tarkastusvaliokunta valvoo konsernin taloudellista raportointiprosessia sekä seuraa yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta. Sisäinen tarkastus seuraa taloudellista raportointia koskevan sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta tarkastusvaliokunnan ohjeiden mukaisesti. Konserniin nimitettiin alkuvuodesta Chief Compliance Officer, jonka tehtävänä on kehittää compliance-toimintaa koko konsernissa. Chief Compliance Officer raportoi tarkastusvaliokunnalle, joka hyväksyy compliance-ohjelman sekä seuraa toimintaa ja sen kehittämistä.

Konsernin riskienhallinta vastaa konsernin riskien raportoinnista ja riskienhallintajärjestelmän ylläpitämisestä. Hallitus hyväksyy riskienhallintaa ja hallinto- ja ohjausjärjestelmiä koskevat toimintamallit.

Talous- ja rahoitusjohtajan johtama konsernitalous on vastuussa taloudellisen raportointiprosessin ylätasoin valvontajärjestelmästä. Valvonta perustuu konsernitason prosesseihin, ohjeisiin ja suosituksiin. Talousraportoinnin periaatteet ja ohjeet on koottu konsernin intranettiin.

Konsernin liiketoiminta on jaettu neljään liiketoimintaryhmään (Postipalvelut, Paketti- ja logistiikkapalvelut, Itella Venäjä ja OpusCapita) ja konsernitoimintoihin, joilla on myös vastuu sisäisestä valvonnasta. OpusCapita on lisäksi Posti-konsernin alakonserni.

## **5.2 Riskien arviointi**

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyviä toiminnallisia riskejä arvioidaan osana Postin riskienhallintaa. Kahdesti vuodessa toteutettavassa systemaattisessa prosessissa talousprosesseihin liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja raportoidaan johdolle. Tarvittavien toimenpiteiden ja parannusten toteutus ja seuranta on integroitu toiminnan johtamiseen.

## **5.3 Valvontatoimet**

Taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistamisessa ovat avainasemassa konsernin talousosaston antamat ohjeet ja yhteiset periaatteet. Taloudellisen valvonnan ja raportoinnin ohjeet sisältävät yhteiset laskenta- ja raportointiperiaatteet, raportointikäytännöt sekä taloustoimintojen roolit ja vastuut. Tilinpäätökseen sovelletaan koko konsernia koskevia laskentaperiaatteita, ja konsernin raportoinnissa käytetään yhdenmukaista tilikarttaa.

Valvontatoimet kattavat koko taloudellisen raportointiprosessin. Vastuut toimenpiteiden toteuttamisesta ja seurannasta on jaettu. Prosessit sisältävät valvontatoimenpiteitä liittyen liiketoimien aloittamisesta hyväksyntään, kirjaamiseen ja laskentaan mukaan lukien taloudelliseen raportointiin liittyvät tietotekniikka- ja järjestelmäratkaisut. OpusCapitan Finance and Accounting Services -yksikkö hoitaa pääosan konserniyritysten kirjanpidosta ja muusta lakisääteisestä raportoinnista.

Kullakin liiketoimintaryhmällä on talousorganisaatio, jonka tehtävänä on varmistaa, että liiketoiminnan tuloksellisuutta analysoidaan riittävällä tasolla kattaen toiminnan volyymin, tuottojen, kulujen, käyttöpääoman, varojen ja investointien arvioinnin. Näitä analyyseja tarkastellaan eri tasoilla konsernissa ja lopullinen tarkastelu tehdään hallituksessa.

Konsernin taloudellinen kannattavuus raportoidaan jokaisessa hallituksen kokouksessa, ja hallitus käy läpi kaikki osavuosi- ja vuosiraportit ennen niiden julkistamista. Posti soveltaa pörssiyhtiöiltä vaadittavia raportointistandardeja ja julkistaa pörssitiedotteet vuosi- ja osavuosikatsauksista. Posti raportoi toiminnastaan myös Viestintävirastolle konsernia koskevan yleispalveluvelvoitteen osalta.

Postin hallintoneuvosto käsittelee Posti Group Oyj:n toimintakertomuksen, tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen kokouksessaan ja esittää siitä lausunnon varsinaiselle yhtiökokoukselle.

## **5.4 Tiedottaminen ja viestintä**

Talousraportoinnin periaatteet ja ohjeet sekä konsernissa noudatettavat IFRS-standardit ja laskentaperiaatteet ovat kaikkien taloudelliseen raportointiin osallistuvien käytettävissä intranetissä. Lisäksi konsernissa järjestetään säännöllisesti koulutuksia ja yhteisiä tiedotustilaisuuksia talouden prosesseista, periaatteista ja toimintaohjeista.

## **5.5 Seuranta**

Konsernin talous- ja rahoitusjohtajan vastuulla on kehittää menettelytapoja ja välineitä tukemaan taloudellista raportointia koskevien sisäisten valvontajärjestelmien yhtenäisessä toimeenpanossa ja ylläpidossa. Liiketoimintaryhmät laativat säännöllisesti yksiköiden ja konsernin johdolle talousraportteja sekä johdon raportteja, joissa analysoidaan ja selvitetään yksiköiden kannattavuuteen ja riskeihin liittyviä asioita.

Konsernin sisäinen tarkastus arvioi ja tarkastaa talousprosessien sisäisen valvonnan toteutumista ja tehokkuutta tarkastusvaliokunnan hyväksymän riskiperusteisen vuosisuunnitelman mukaisesti. Tarkastusten tulokset käsitellään tarkastuskohteen kanssa, konsernin johtoryhmässä ja hallituksen tarkastusvaliokunnassa. Tarkastuksissa tehtyihin havaintoihin määritellään korjaavat toimenpiteet vastuuhenkilöineen ja aikatauluineen. Sisäinen tarkastus myös seuraa toimenpiteiden toteutumista. Vuoden 2014 sisäisen tarkastuksen painopisteenä olivat Itella Venäjän -toiminnot.

Konsernin talous seuraa ulkoisen ja sisäisen raportoinnin oikeellisuutta sekä täsmällisyyttä ja varmistaa ulkoisen raportoinnin olevan säännösten mukaista. Konserniyhtiöiden johto ja talousjohtajat varmistavat lisäksi, että ulkoisessa raportoinnissa noudatetaan soveltuvia säännöksiä.

Konsernin ja liiketoimintaryhmien edustajat kokoontuvat kuukausittain arvioimaan taloudellisia raportteja ja analysoimaan mahdollisia poikkeamia. Konsernin tulosta seurataan kuukausiraportoinnissa, ja johtoryhmä tarkastelee tulosraportointia kuukausitasolla.