



Pihlajalinna

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2024

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

I JOHDANTO

Pihlajalinna Oyj:n (Yhtiö) hallinto- ja ohjausjärjestelmä perustuu voimassa olevaan lainsäädäntöön, Yhtiön yhtiöjärjestykseen ja Nasdaq Helsinki Oy:ssä listattuja yhtiöitä koskeviin sääntöihin ja määräyksiin. Yhtiö noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2025. Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on saatavilla arvopaperimarkkinayhdistyksen ylläpitäältä verkkosivulta www.cgfinland.fi.

Pihlajalinna ei ole vuonna 2024 poikennut hallinnointikoodin suosituksista.

Pihlajalinna Oyj:n tarkastusvaliokunta on hyväksynyt tämän hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskevan selvityksen 10.3.2025 ja hallitus 19.3.2025.

II HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

Yhtiökokous

Yhtiökokous on Pihlajalinnan ylin päättävä elin. Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain kuuden (6) kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Varsinainen yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan sille kuuluvista asioista, kuten tilinpäätöksen vahvistamisesta, taseen osoittaman voiton käyttämisestä ja hallituksen jäsenten sekä tilintarkastajan valitsemisesta ja heidän palkkioistaan. Varsinainen yhtiökokous päättää myös vastuuvapauden myöntämisestä hallitukselle ja toimitusjohtajalle.

Hallitus kutsuu yhtiökokouksen koolle ja päättää sen pitämisaikasta ja -ajasta.

Yhtiöjärjestyksen mukaan kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava osakkeenomistajille aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen kokousta, kuitenkin viimeistään yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Kutsu on toimitettava osakkeenomistajille heidän Yhtiön osakeluetteloon merkittyihin osoitteisiinsa postitetuilla kirjeillä tai ilmoituksella, joka julkaistaan yhtiön

internet-sivuilla tai ainakin yhdessä hallituksen määräämässä valtakunnallisessa päivälehdessä. Lisäksi yhtiökokoukselta julkaistaan pörssitiedotteena. Yhtiökokouksen esityslista, päätösesitykset ja kousaineisto ovat saatavilla Yhtiön verkkosivustolla viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta.

Osakkeenomistajalla on oikeus saada osakeyhtiölain mukaan yhtiökokoukselle kuuluva asia yhtiökokouksen esityslistalle, mikäli hän pyytää tätä kirjallisesti Yhtiön hallitukselta Yhtiön verkkosivuilla ilmoitettuun päivään mennessä. Päivämäärä ilmoitetaan Yhtiön internet-sivuilla viimeistään varsinaista yhtiökokousta edeltävän tilikauden loppuun mennessä.

Yhtiön hallituksen puheenjohtaja, jäsenet sekä toimitusjohtaja ja tilintarkastaja ovat läsnä yhtiökokouksessa. Lisäksi hallituksen jäseneksi ehdolla oleva henkilö on läsnä valinnasta päättävässä yhtiökokouksessa. Mikäli hallituksen jäsen tai ehdolla oleva henkilö ei ole läsnä yhtiökokouksessa, Yhtiö ilmoittaa poissaolosta yhtiökokoukselle kokouksen alkaessa.

Yhtiökokouksen päätökset julkistetaan kokouksen jälkeen pörssitiedotteella. Yhtiökokouksen pöytäkirja julkaistaan yhtiön internet-sivuilla kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta. Yhtiökokousasiakirjat pidetään yhtiön internet-sivuilla vähintään viiden vuoden ajan yhtiökokouksesta.

Pihlajalinnan yhtiöjärjestys on nähtävillä yhtiön kotisivuilla osoitteessa <http://investors.pihlajalinna.fi/corporate-governance/articles-of-association>. Yhtiöjärjestyksen muuttaminen edellyttää yhtiökokouksen päätöstä.

Pihlajalinna Oyj:n vuoden 2024 varsinainen yhtiökokous pidettiin 10.4.2024. Yhtiökokoukseen osallistui 58 osakkeenomistajaa henkilökohtaisesti tai asiamiehen edustamana. Kokouksessa oli edustettuna noin 63 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänistä.

Hallitus

Hallituksen kokoonpano ja valintamenettely

Hallitus valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa. Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiökokous valitsee hallitukseen vähintään neljä (4) ja enintään kymmenen (10) jäsentä.

Yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Mikäli hallituksen puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja eroavat tai muutoin estyvät toimimasta puheenjohtajana kesken toimikauden, hallitus voi valita keskuudestaan uuden puheenjohtajan jäljellä olevalle toimikaudelle.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyvät ehdotukset yhtiökokoukselle.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta koostuu neljästä osakkeenomistajien nimeämästä jäsenestä. Lisäksi Yhtiön hallituksen puheenjohtaja osallistuu nimitystoimikunnan työhön asiantuntijana. Osakkeenomistajia edustavien jäsenten nimeämisoikeus on vuosittain niillä neljällä osakkeenomistajalla, joiden osuus Yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä on Euroclear Finland Oy:n pitämän yhtiön osakasluettelon perusteella suurin syyskuun 1. päivänä, kuitenkin siten, että mikäli osakkeenomistaja, joka on hajauttanut omistustaan esimerkiksi useisiin rahastoihin ja jolla on arvopaperimarkkinallain mukainen velvollisuus ottaa nämä omistukset huomioon ilmoittaessaan omistussuosituksensa muutoksista, esittää viimeistään elokuun 31. päivänä Yhtiön hallituksen puheenjohtajalle asiaa koskevan kirjallisen pyynnön, lasketaan tällaisen osakkeenomistajan useisiin rahastoihin tai rekistereihin merkityt omistukset yhteen nimeämisoikeuden ratkaisevaa ääniosuutta laskettaessa. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää nimeämisoikeuttaan, oikeus siirtyy seuraavaksi suurimmalle omistajalle, jolla ei muutoin olisi nimeämisoikeutta.

Hallituksen puheenjohtajan tehtävänä on pyytää kunkin vuoden syyskuun 1. päivänä neljää osakeomistuksen perusteella suurinta osakkeenomistajaa nimeämään kukin yhden jäsenen osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan. Toimikunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Toimikunnan jäsenten toimikausi päättyy vuosittain uuden toimikunnan tultua nimetyksi.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestys on saatavilla yhtiön internet-sivuilla osoitteessa <http://investors.pihlajalinna.fi/corporate-governance/general-meeting/shareholders-nomination-board>.

Pihlajalinna Oyj:n neljä suurinta rekisteröityä osakkeenomistajaa (Euroclear Finland Oy:n pitämä yhtiön osakasluettelo 1.9.2024) ovat nimittäneet osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan seuraavat edustajat:

- Jari Eklund, yhtiöryhmän johtaja, nimeäjä LähiTapiola Keskinäisen Vakuutusyhtiö ja LähiTapiola Keskinäinen Henkivakuutusyhtiö
- Mikko Wirén, toimitusjohtaja, nimeäjä MWW Yhtiö Oy
- Mika Manninen, toimitusjohtajan sijainen, CFO, nimeäjä Keskinäinen Vakuutusyhtiö Fennia
- Carl Pettersson, toimitusjohtaja, nimeäjä Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on valinnut puheenjohtajakseen Jari Eklundin. Pihlajalinna Oyj:n hallituksen puheenjohtaja Jukka Leinonen on toiminut nimitystoimikunnassa asiantuntijajäsenenä.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui 6 kertaa. Osallistumisprosentti oli 100 %. Nimitystoimikunta toimitti 17.1.2025 Pihlajalinnan hallitukselle ehdotuksensa esitettäväksi varsinaisessa yhtiökokouksessa. Ehdotukset on julkaistu pörsstitiedotteella.

Hallituksen jäsenten pätevyys ja riippumattomuus sekä hallituksen monimuotoisuus

Hallituksella tulee olla sen työn kannalta riittävä ja monipuolinen osaaminen sekä kokemus. Hallituskokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelussa otetaan huomioon Yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja Yhtiön kehitysvaihe. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen jäsenten lukumäärän ja

hallituskokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen.

Yhtiön liiketoiminnan monipuolista tukemista ja kehittämistä varten Yhtiön hallituksen kokoonpanon tulee olla riittävän monimuotoinen. Yhtiön tavoitteena on, että naiset ja miehet ovat hallituksessa tasapuolisesti edustettuina hallinnointikoodissa määritellyllä tavalla. Hallituskokoonpanolta tavoitellaan kokonaisuutena arvioiden riittävän laaja-alaista pätevyyttä, osaamista ja kokemusta. Hallituksen riittävä monimuotoisuus, kuten ikä- ja sukupuolijakauma sekä koulutuksellinen ja ammatillinen tausta, otetaan huomioon hallituskokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelussa.

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä. Vähintään kahden Yhtiöstä riippumattoman hallituksen jäsenen on oltava riippumattomia myös Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Hallituksen jäsenten on annettava hallitukselle riittävät tiedot hänen pätevyytensä ja riippumattomuutensa arvioimiseksi sekä ilmoitettava tiedoissa tapahtuvista muutoksista. Hallituksen jäsenet eivät edusta Yhtiössä heitä jäseneksi ehdottaneita tai muutoin heidän etupiiriinsä kuuluvia tahoja.

Hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät osakeyhtiölain, yhtiöjärjestyksen ja hallituksen työjärjestyksen pohjalta. Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan, ja uudistaa työjärjestystään tarpeen mukaan.

Hallituksessa käsiteltäviin ja päätettäviin asioihin kuuluvat kaikki Yhtiön liiketoiminnan kannalta laajakantoiset asiat. Työjärjestyksen mukaan hallitus muun muassa

- käsittelee ja päättää Yhtiön pitkän aikavälin strategiasuunnitelman ja tavoitteet
- hyväksyy Yhtiön liiketoimintasuunnitelman, budjetin ja rahoitus-suunnitelman sekä seuraa näiden toteutumista
- arvioi vaihtoehtojen tunnuslukujen käyttämistä ja esittämistä
- vahvistaa Yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet
- käy läpi Yhtiön toimintaan liittyvät keskeiset riskit ja niiden hallinnan sekä valvoo Yhtiön hallintoprosessien riittävyyttä, asianmukaisuutta ja tehokkuutta
- käsittelee ja hyväksyy yrityskaupat ja -järjestelyt sekä muut erityisen merkittävät päätökset

- valitsee ja vapauttaa toimitusjohtajan sekä toimitusjohtajan sijaisen ja päättää näiden toimsuhteen ehdoista
- vahvistaa toimitusjohtajan esityksestä konsernin johtoryhmän jäsenet, liiketoimintajohtajat ja muut toimitusjohtajan suorat alaiset
- hyväksyy toimitusjohtajan ja muun johdon kannustinjärjestelmät sekä Yhtiön noudattamat palkitsemisen periaatteet
- hyväksyy Yhtiön hallinnointi- ja ohjausjärjestelmää koskevan selvityksen, palkitsemisraportin sekä muista kuin taloudellisista tiedoista annettavan selvityksen
- vahvistaa Yhtiön sisäpiiriohjeen ja lähipiiriohjeen sekä määrittelee sisäpiiri- ja lähipiiriliiketoimien seurantaa ja arviointia koskevat periaatteet ja valvoo niiden noudattamista
- päättää Yhtiön tiedonantopolitiikasta ja valvoo sen noudattamista.

Hallituksen jäsenille annetaan riittävät tiedot konsernin toiminnasta, toimintaympäristöstä ja taloudellisesta asemasta, ja uusi hallituksen jäsen perehdytetään Yhtiön toimintaan hallituskauden alkaessa. Hallitus saa säännönmukaisesti tiedokseen konsernin johtoryhmässä käsitellyt asiat, tulosraportit, tilintarkastajan kertomukset sekä kuulee säännöllisesti vähintään vuosittain tilintarkastajan näkemyksen Yhtiön taloudellisesta tilanteesta ja sen kehityksestä.

Hallitus kokoontuu säännöllisesti. Hallituksen kokousten ajankohdat vahvistetaan ennakoon koko toimikaudeksi. Lisäksi hallitus kokoontuu tarvittaessa ylimääräisiin kokouksiin, jotka voidaan järjestää puhelinkokouksina. Kokouksista vähintään yksi on strategiakokous ja vähintään yhden kokouksen yhteydessä hallitus tapaa tilintarkastajan. Vuosikelloon merkittyjen kokousten yhteydessä hallitus käy sisäisen keskustelun ilman johdon läsnäoloa.

Vuonna 2024 hallituksen kokoonpanoa koskeva ehdotus valmisteltiin nimitystoimikunnan toimesta. Nimitystoimikunnassa edustettuina olivat LähiTapiola-ryhmä, MWW Yhtiö Oy (Mikko Wirén), Keskinäinen Vakuutusyhtiö Fennia ja Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo, jotka yhdessä edustivat yhteensä noin 48 prosenttia Yhtiön osakkeista.

Hallituksen kokoonpanoa koskevat periaatteet toteutuivat vuonna 2024 valitussa hallituksessa. Hallituksessa toimi kolme naisjäsentä ja neljä miesjäsentä (neljä naisjäsentä 10.4.2024 saakka). Hallituksen jäsenet edustavat monipuolista kokemusta johto- tai hallitustehtävistä. Kaikilla vuonna 2024 hallituksen jäseniksi valituilla on korkeakoulutut-

kinto, ja yksi heistä on väitellyt tohtoriksi. Hallituksen jäsenillä on monipuolisesti sekä toimialaosaamista että taloudellista ja liiketoiminnallista osaamista. Hallituksen jäsenten ikäjakama on 54–69 vuotta.

Hallituksen jäsenet tilikaudella 2024

Hallituksen jäsenet varsinaiseen yhtiökokoukseen 10.4.2024 saakka olivat Jukka Leinonen (puheenjohtaja), Leena Niemistö (varapuheenjohtaja), Kim Ignatius, Heli Iisakka, Hannu Juvonen, Tiina Kurki, Seija Turunen ja Mikko Wirén.

Vuoden 2024 varsinaisessa yhtiökokouksessa päätettiin, että Yhtiön hallitukseen kuuluu kerrallaan seitsemän jäsentä. Yhtiön hallitukseen valittiin seuraavat henkilöt: Kim Ignatius, Heli Iisakka, Tiina Kurki, Hannu Juvonen, Jukka Leinonen, Leena Niemistö ja Mikko Wirén. Yhtiökokous valitsi Pihlajalinna Oyj:n hallituksen puheenjohtajaksi Jukka Leinosen ja varapuheenjohtajaksi Leena Niemistön.

Tilikaudella 2024 Yhtiön hallitus kokoontui 14 kertaa. Keskimääräinen osallistuminen kokouksiin kuluneella tilikaudella oli 100 %.

Hallituksen jäsenet

JUKKA LEINONEN

hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2023
diplomi-insinööri
Suomen kansalainen, s. 1962
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: hallitusammattilainen



LEENA NIEMISTÖ

hallituksen jäsen vuodesta 2014
hallituksen varapuheenjohtaja vuoteen 2018 saakka
ja uudelleen vuodesta 2019 alkaen
lääketieteen tohtori ja fysiatrian erikoislääkäri
Suomen kansalainen, s. 1963
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: hallitusammattilainen



KIM IGNATIUS

hallituksen jäsen vuodesta 2023
ekonomi
Suomen kansalainen, s. 1956
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: hallitusammattilainen



HELI IISAKKA

hallituksen jäsen vuodesta 2022
kauppatieteiden maisteri
Suomen kansalainen, s. 1968
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: Colliers Finland Oy, talousjohtaja



HANNU JUVONEN

hallituksen jäsen vuodesta 2019
lääketieteen lisensiaatti, erikoislääkäri MBA
Suomen kansalainen, s. 1955
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: ammatinharjoittaja, liikkeenjohdon konsultti



TIINA KURKI

hallituksen jäsen vuodesta 2023
kauppatieteiden maisteri
Suomen kansalainen, s. 1970
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: Alma Media Oyj, Alma Media Solutionsin Senior Vice President / johtaja



MIKKO WIRÉN

hallituksen jäsen vuodesta 2016
hallituksen puheenjohtaja vuosina 2016–2023
lääketieteen lisensiaatti
Suomen kansalainen, s. 1972
ei-riippumaton yhtiöstä, ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: MWW Yhtiö Oy, toimitusjohtaja



Lisätietoja hallituksen jäsenistä Yhtiön sijoittajasivuilla osoitteessa <http://investors.pihlajalinna.fi>.

Tiedot hallituksen jäsenille maksetuista palkkioista on esitetty erillisessä toimielinten palkitsemisraportissa.

Hallituksen valiokunnat

Hallitus voi asettaa määräämiään tehtäviä varten valiokuntia, johtoryhmiä ja muita pysyviä tai määräaikaisia elimiä. Hallitus vahvistaa Yhtiön valiokuntien ja johtoryhmän työjärjestyksen ja muiden asettamiensa toimielinten toimintaohjeet ja toimintavaltuudet. Hallituksella on tarkastusvaliokunta sekä henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta, joiden jäsenet se nimittää keskuudestaan. Valiokunnilla on hallituksen hyväksymät kirjalliset työjärjestykset.

Tarkastusvaliokunta

Pihlajalinna Oyj:n hallitus on perustanut keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, jonka tehtävänä on seurata Yhtiön tilinpäätösraportoinnin prosessia sekä Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on lisäksi käsitellä Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettavaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä, seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tarkastusta sekä arvioida lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista Yhtiölle. Tarkastusvaliokunnalla on oltava valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä asiantuntemus ja kokemus ja vähintään yhdellä jäsenellä tulee olla asiantuntemusta erityisesti las kentatoimen tai tilintarkastuksen alalta.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu kolmesta viiteen jäsentä, jotka hallitus valitsee keskuudestaan. Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallitus on vahvistanut tarkastusvaliokunnalle kirjallisen työjärjestyksen, jonka mukaan tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu:

- yhtiön taloudellisen tilanteen ja rahoitustilanteen seuranta
- poikkeuksellisten tai merkittävien liiketoimien vaikutusten arviointi
- kirjausperiaatteiden ja taseeseen arvostettujen erien merkittävien muutosten käsittely
- yhtiön tilinpäätösraportoinnin prosessin, tilinpäätöksen ja muiden taloudellisten raporttien laadun ja luotettavuuden seuranta

- arvioida vaihtoehtoisten tunnuslukujen käyttämistä ja esittämistä
- Yhtiön taloudellisen raportointiprosessin ja yrityskaupprosessin valvonta
- keskustella neljännesvuosittain talousjohdon ja tilintarkastajien kanssa yhtiön taloudellisesta tuloksesta ja pörssitiedotteesta ennen hallituksen hyväksymistä
- keskustella merkittävistä taloudellisista riskeistä ja johdon toimenpiteistä riskien seuraamiseksi, hallitsemiseksi ja raportoimiseksi
- yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien suunnitelmien ja raporttien käsittely sekä tehokkuuden seuranta
- perehtyä lähipiiritoimien seurantaa ja arviointia koskeviin periaatteisiin
- yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antaman selvityksen käsittely mukaan lukien siihen sisältyvä kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnanjärjestelmien pääpiirteistä
- tukea yhtiön hallitusta vastuullisuuteen sekä ESG-kriteereihin liittyvien toimintojen asianmukaisessa hallinnoinnissa sekä ympäristöön, yhteiskuntaan ja hallintoon liittyvien riskien hallinnassa
- käsitellä säännöllisesti vastuullisuuteen liittyvää raportointia, prosesseja ja vastuullisuuteen liittyviä riskejä sekä kontrolleja
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta sekä kestävyysraportoinnin varmentamista
- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön sekä kestävyysraportoinnin varmentajan riippumattomuuden ja oheispalvelujen tarjoamisen arviointi
- arvioida tilintarkastajan pätevyyttä ja suoriutumista
- tilintarkastajan sekä kestävyysraportoinnin varmentajan valintaa koskevan päätösehdotuksen valmistelu
- yhteydenpito tilintarkastajaan sekä kestävyysraportoinnin varmentajaan sekä näiden tarkastusvaliokunnalle laatimien raporttien ja johdon niihin antamien vastineiden läpikäynti sekä
- seurata lakien ja määräysten ja yhtiön politiikoiden noudattamista ja yhtiön vaatimustenmukaisuusjärjestelmän tehokkuutta.
- seurata ja arvioida vastuullisuuden kehittymistä (CSRD-vaatimukset ja EU-taksonomia)
- käsitellä hallituksen toimituskertomus kokonaisuudessaan

- seurata ja arvioida konsernin ESG-arviointien ja -analyysien tuloksia (Ecovadis, COP, jne).

Tarkastusvaliokunta raportoi hallitukselle säännöllisesti yhteenvedon valiokunnan käsittelemistä asioista.

Valiokuntatyöskentelystä maksetaan yhtiökokouksen määrittelemä palkkio.

Hallitus valitsi 10.4.2024 tarkastusvaliokunnan jäseniksi Kim Ignatiuksen (puheenjohtaja), Heli Iisakan ja Tiina Kurjen.

Tilikauden 2024 aikana tarkastusvaliokunta kokoontui 8 kertaa. Valiokunnan jäsenten osallistuminen kokouksiin oli 100 %.

Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta

Pihlajalinna Oyj:n hallitus on perustanut keskuudestaan henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan, jonka tehtävänä on hallitusta avustavana elimenä valmistella toimitusjohtajan ja Yhtiön muun johdon palkitsemis- ja nimitysasiat sekä palkitsemisessa noudatettavat periaatteet. Lisäksi valiokunta valmistelee hallitukselle organisaation kehittämistä sekä vastuullisuuskysymyksiin liittyvät asiat.

Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokuntaan kuuluu kolmesta viiteen jäsentä, jotka hallitus valitsee keskuudestaan. Valiokunnan jäsenten enemmistön on oltava Yhtiöstä riippumattomia. Toimitusjohtaja tai Yhtiön muuhun johtoon kuuluva henkilö ei saa olla henkilöstövaliokunnan jäsen.

Hallitus on vahvistanut henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnalle kirjallisen työjärjestyksen, jonka mukaan valiokunnan tehtäviin kuuluu:

- toimitusjohtajan ja muun johdon palkkauksen ja muiden taloudellisten etuuksien valmistelu
- yhtiön palkitsemisjärjestelmiä koskevien asioiden valmistelu
- toimitusjohtajan ja muun johdon palkitsemisen arviointi sekä huolehtiminen palkitsemisjärjestelmien tarkoituksenmukaisuudesta
- palkka- ja palkkioselvitykseen liittyviin kysymyksiin vastaaminen yhtiökokouksessa henkilöstövaliokunnan tehtäviin kuuluvissa asioissa
- toimitusjohtajan ja muun johdon nimitysasioiden valmistelu sekä heidän seuraajiensa kartoittaminen sekä henkilöprofiilien määrittäminen

- muun henkilöstön palkitsemisen ja organisaation kehittämisen suunnittelu
- henkilöstötutkimusten tulosten käsittely sekä henkilöstön monimuotoisuuden seuranta
- ohjata ja arvioida talenttien tunnistamisen ja kehittämisen prosessia
- seurata ja arvioida toimintaympäristön ja regulaation sekä sidosryhmätuen kehittymistä
- seurata ja arvioida vastuullisuuteen liittyvää tavoiteasetantaa lyhyellä ja pitkällä aikavälillä
- käsitellä ja valmistella vastuullisuusohjelman henkilöstöasiat, kuten työturvallisuuteen ja työkykyyn sekä tasa-arvoon ja monimuotoisuuteen liittyvät asiat
- käsitellä ja valmistella muita vastuullisuusohjelman olennaisiin asioihin liittyviä asioita, kuten laatua, vaikuttavuutta, tietosuojaa ja ympäristöä koskevat asiat
- käsitellä ja valmistella hyvään hallintoon liittyvät asiat
- seurata ja arvioida konsernin ESG-arviointien ja -analyysien tuloksia (Ecovadis, COP, jne).

Valiokuntatyöskentelystä maksetaan yhtiökokouksen määrittelemä palkkio.

Hallitus valitsi 10.4.2024 henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan jäseniksi Hannu Juvosen (puheenjohtaja), Leena Niemistön, Jukka Leinosen ja Mikko Wirénin.

Tilikauden 2024 aikana henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta kokoontui 7 kertaa. Valiokunnan jäsenten osallistuminen kokouksiin oli 100 %.

Hallituksen ja valiokuntien jäsenten osallistuminen kokouksiin 2024:

Nimi	Hallituksen kokoukset ⁽¹⁾	Tarkastusvaliokunnan kokoukset ⁽¹⁾	Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan kokoukset ⁽¹⁾
Kim Ignatius hallituksen jäsen	14/14	8/8	-
Heli Iisakka hallituksen jäsen	14/14	8/8	-
Hannu Juvonen hallituksen jäsen	14/14	-	7/7
Tiina Kurki hallituksen jäsen	14/14	8/8	-
Jukka Leinonen hallituksen puheenjohtaja	14/14	-	7/7
Leena Niemistö hallituksen varapuheenjohtaja	14/14	-	7/7
Seija Turunen ⁽²⁾ hallituksen jäsen	3/3	1/1	-
Mikko Wirén hallituksen jäsen	14/14	-	7/7

1) Osallistuminen on esitetty kunkin jäsenen toimikauden aikaisista kokouksista.

2) Hallituksen jäsen 10.4.2024 saakka.

Pihlajalinna Oyj:n hallituksen jäsenten suorat ja epäsuorat osakeomistukset 31.12.2024:

	Osakkeita, kpl
Mikko Wirén, yhteensä	2 325 343
MWW Yhtiö Oy	2 319 010
Mikko Wirén	6 333
Leena Niemistö	709 644
Jukka Leinonen	15 302
Juvonen Hannu	5 291
Seija Turunen (hallituksessa 10.4.2024 saakka)	4 392
Heli Iisakka	3 600
Ignatius Kim	3 095
Tiina Kurki	2 651

Toimitusjohtaja

Yhtiön hallitus nimittää toimitusjohtajan ja päättää tämän toimitus-
teen ehdoista. Toimitusjohtajan tehtävä on johtaa Yhtiön operatiivista hallintoa ja konsernin liiketoimintaa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa Yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtajan tukena johtamisessa toimii johtoryhmä.

Pihlajalinna Oyj:n toimitusjohtajana tilikaudella 2024 toimi Tuomas Hyryläinen. Pihlajalinna Oyj:llä ei ole toimitusjohtajan sijaista.

Konsernin johtoryhmä

Pihlajalinna-konsernin johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa konsernin operatiivisen liiketoiminnan johtamisessa. Johtoryhmä valmistelee ja ohjaa konsernin prosessien ja liiketoiminnan kehitystä sekä konsernin yhteisiä toimintoja ja edistää tiedonkulkua sekä yhteistyötä organisaation eri osien välillä. Se valmistelee konsernin strategista suunnittelua ja budjetointia, valvoo suunnitelmien toteutumista ja raportointia sekä valmistelee yrityskauppoja ja muita merkittäviä investointeja. Lisäksi johtoryhmä seuraa ja arvioi liiketoimintojen kannattavuutta sekä sisäisten valvonta- ja raportointijärjestelmien toimivuutta. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti toimitusjohtajan kutsusta. Johtoryhmä suorittaa vuosittain toimintansa ja työskentelytapojensa arvioinnin.

Konsernin johtoryhmä (31.12.2024):

Tuomas Hyryläinen

s. 1977, kauppatieteiden maisteri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2023
toimitusjohtaja (CEO)



Heikki Färkkilä

s. 1980, diplomi-insinööri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2024
johtaja, strategia ja konsernioperaatiot



Anu Kallio

s. 1968, kauppatieteiden maisteri
Yhtiön palveluksessa vuodesta 2024
Liiketoimintajohtaja, yksityiset terveystalut



Seppo Kariniemi

s. 1983, MBA
yhtiön palveluksessa vuodesta 2022
liiketoimintajohtaja, julkiset palvelut



Tuula Lehto

s. 1973, yhteiskuntatieteiden maisteri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2022
viestintä- ja vastuullisuusjohtaja



Jaakko Liljeroos

s. 1979, oikeustieteen maisteri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2024
lakiasiainjohtaja (CLO)



Lauri Muhonen

s. 1984, laboratorioanalyttikko (AMK), eMBA
yhtiön palveluksessa vuodesta 2024
tietohallintojohtaja (CIO)



Tarja Rantala

s. 1972, kauppatieteiden maisteri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2014
talous- ja rahoitusjohtaja (CFO)



Sari Riihijärvi

s. 1977, lääketieteen tohtori, erikoislääkäri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2021
lääketieteellinen johtaja (CMO)



Mika Videman

s. 1967, diplomi-insinööri

Yhtiön palveluksessa vuodesta 2024
henkilöstöjohtaja

Vuoden 2024 aikana johtoryhmään ovat lisäksi kuuluneet tietohallintojohtaja Antti Jussi Aro (10.5.2024 saakka), yksityisten terveyspalveluiden liiketoimintajohtaja Timo Harju (29.2.2024 saakka), julkisten palveluiden liiketoimintajohtaja Eetu Salonen (21.5.2024 saakka) ja lakiasianjohtaja Marko Savolainen (1.12.2024 saakka).

Johtoryhmä on kokoontunut säännöllisesti viikoittain. Pihlajalinnan konsernin toimitusjohtajan ja muun johtoryhmän jäsenten suorat ja epäsuorat osakeomistukset (31.12.2024) on esitetty seuraavassa taulukossa.

	Osakkeita, kpl
Tuomas Hyryläinen, toimitusjohtaja	40 000
Tarja Rantala	17 142
Seppo Kariniemi	7 100
Heikki Färkkilä	4 400
Sari Riihijärvi	4 004
Jaakko Liljeroos	4 000
Lauri Muhonen	4 000
Anu Kallio	2 876
Tuula Lehto	1 510
Mika Videman	0

III KUVAUKSET SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIEN-HALLINNAN MEKANISMEISTA

Sisäinen valvonta

Konsernin sisäisen valvonnan järjestelmien tarkoituksena on varmistaa, että Yhtiön toiminta on voimassa olevien lakien ja määräysten sekä Yhtiön liiketoimintaperiaatteiden mukaista. Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvän sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, että Yhtiön julkistamat taloudelliset raportit on laadittu Yhtiön soveltamien laskentaperiaatteiden mukaisesti ja että ne antavat olennaisesti oikeat tiedot konsernin taloudellisesta tilasta sekä varmistaa, että taloudellinen raportointi on täsmällistä ja luotettavaa.

Konsernin taloudellista kehitystä seurataan koko konsernin kattavien raportointijärjestelmien avulla. Järjestelmät kattavat taloudelliset toteutum tiedot, hallituksen hyväksymän budjetin, kuukausittaiset taloudelliset ennusteet sekä operatiiviset mittarit. Konsernin johtoryhmä analysoi tulosta ja poikkeamia, vastaa budjetoinnista ja ennusteista yhdessä toimitusjohtajan kanssa, seuraa toteutettujen yritysjohtajien integraatiota ja kehitystä sekä muita investointeja. Business controller -toiminto ja talousjohto analysoivat ja tuottavat talousraportit sekä laativat erilliselivityksiä johdon, tarkastusvaliokunnan ja hallituksen käyttöön. Konsernin rahoitus on keskitetty.

Konsernin talousjohto ohjeistaa tilinpäätöksen ja välitilinpäätösten laadinnan sekä vastaa yhdessä konserniviestinnän ja lakiasianjohtajan kanssa yhtiön säännöllisestä tiedonantovelvoitteesta.

Pihlajalinnan talous- ja henkilöstöjohto on määritellyt ja dokumentoinut talous-, raportointi- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin liittyvät kontrollitavoitteet ja kontrollipisteet (prosessikohtaiset kontrollikatalogit). Kontrollitavoitteiden ja kontrollipisteiden tarkoituksenmukaisuus ja vaikuttavuus arvioidaan vähintään vuosittain yhdessä tilintarkastajien kanssa. Sisäisen valvonnan havainnot analysoidaan ja ne johtavat toimintaohjeiden, käytäntöjen ja mahdollisesti myös kontrollipisteiden päivittämiseen.

Kontrollitoimenpiteet koostuvat prosessien automaattisista ja manuaalisista täsmäytyksistä, kontroleista, analyttisistä tarkastuksista ja ohjeista, joiden avulla pyritään varmistamaan taloudellisen raportoinnin oikeellisuus. Keskeisiä kontrollimekanismeja ovat lisäksi tieto- ja raportointijärjestelmien käyttöoikeuksien hallinta, toimivaltuuksien sekä järjestelmämuutosten hallittu toteutus. Talousjohto käsittelee ja raportoi hallitukselle säännöllisesti poikkeukselliset ja arvionvaraiset erät sekä analysoi ennusteiden muutosten taustalla olevat syyt.

Toimitusjohtaja ja tytäryhtiöiden toimitusjohtajat vastaavat vastuualueidensa kirjanpidon ja hallinnon lainmukaisuudesta sekä konsernin toimintaohjeiden noudattamisesta. Konsernin lakiosasto huolehtii vastuualueelleen kuuluvien toimintaohjeiden antamisesta. Tilintarkastajat tarkastavat vuosittain emoyhtiön ja tytäryhtiöiden kirjanpidon ja hallinnon. Tilintarkastuksen suorittaa auktorisoitu tilintarkastusyhteisö kaikissa konserniyhtiöissä. Emoyhtiön tilintarkastajalla on vastuu tilintarkastusten painopistealueiden koordinoinnista, tarkastushavaintojen analysoinnista konsernitilinpäätöksen näkökulmasta sekä yhteydenpidosta konsernin talousjohtoon ja toimitusjohtajaan. Tilintarkastuksen yksityiskohtaisesta tuloksesta raportoidaan vuosittain konsernijohtolle, tarkastusvaliokunnalle sekä hallitukselle.

Tarkastusvaliokunta valvoo, että kirjanpito, taloushallinto, rahoitus, sisäinen tarkastus ja tilintarkastus on järjestetty asianmukaisesti. Hallitus käsittelee ja hyväksyy puolivuosi- ja osavuosisikatsaukset sekä tilinpäätöstiedotteet.

Kestävyysraportoinnin osalta kuvaus sisäisestä valvonnasta on kuvattu toimintakertomuksessa osana kestävyysraporttia kohdassa *Yleiset tiedot (ESRS2)*.

Sisäinen tarkastus

Pihlajalinnan sisäisen tarkastuksen tarkoituksena on arvioida yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Sisäisen tarkastuksen avulla tuetaan organisaation kehittämistä ja tehostetaan hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista.

Sisäinen tarkastus auttaa organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa arvioimalla ja tutkimalla sen toimintoja sekä valvomalla yhtiön ohjeistuksen noudattamista. Tätä varten sisäinen tarkastus tuottaa analyysejä, arvioita, suosituksia ja tietoa yhtiön hallituksen ja ylimmän johdon käyttöön. Arvioinneista raportoidaan niiden valmistuttua toimitusjohtajalle, talousjohtajalle ja arviointikohteen johdolle sekä säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Sisäinen tarkastustoiminta perustuu kansainvälisiin standardeihin (IIA). Sisäinen tarkastus on muusta organisaatiosta riippumaton toiminto. Tarkastuksen lähtökohta on ensisijaisesti liikkeenjohdollinen, ja työtä koordinoidaan yhteistyössä tilintarkastuksen kanssa. Vuotuinen tarkastussuunnitelma ja tarkastuskertomus esitellään tarkastusvaliokunnalle. Sisäinen tarkastus suorittaa hallituksen ja Pihlajalinnan johtoryhmän pyynnöstä tarkastuksia myös muista, erikseen sovittavista asioista.

Pihlajalinnan sisäistä tarkastustoimintaa jatkettiin vuonna 2024 PwC:n kanssa aiemmin organisoidun yhteistyön mukaisesti. PwC:n seurantatarkastuksen kohteena oli tietoturva ja siihen liittyvät kontrollit. Tarkastuksessa arvioitiin myös kahtena uutena kohteena omaisuuden- ja toimittajaketjujen hallintaa. Lisäksi vuonna 2024 Pihlajalinnassa kehitettiin yhdessä ulkoisen kumppaninsa kanssa erityisesti laskutukseen liittyviä prosesseja ja kontroleja.

Riskienhallinta

Pihlajalinnan riskienhallintapolitiikassa kuvataan riskienhallinnan tavoitteet, periaatteet ja toimintatavat sekä vastuut. Riskienhallintaa on

Pihlajalinnassa tehty konserni-, liiketoiminta-, yksikkö-, palvelu- ja prosessitasoisesti Pihlajalinnan hallituksen hyväksymän riskienhallintapolitiikan mukaisesti. Konserni panostaa lisäksi työturvallisuus- ja työterveysriskien hallintaan sekä laatujärjestelmiin, kuten ISO9001 ja ISO14001.

Pihlajalinnan riskienhallinnan tavoitteena on edistää konsernin strategisten ja operatiivisten tavoitteiden saavuttamista, asiakas- ja potilasturvallisuutta, omistaja-arvoa, konsernin liiketoiminnan tuloksellisuutta ja vastuullisten toimintatapojen toteutumista. Riskienhallinnan avulla varmistetaan, että yhtiön toimintaan vaikuttavat riskit tunnetaan, niitä arvioidaan ja seurataan sekä toteutetaan toimenpiteet riskien hallitsemiseksi. Sisäinen riskiraportointi sisältyy säännölliseen liiketoiminnan raportointiin sekä liiketoiminnan suunnitteluun ja päätöksentekoon. Sidosryhmille keskeisistä riskeistä ja niiden hallinnasta raportoidaan säännöllisesti ja tarvittaessa tapauskohtaisesti.

Kestävyyteen liittyvien riskien arvioinnilla on tärkeä rooli riskienhallinnassa. Osakokonaisuus on kattanut liiketoimintariskiarvioinnin, ihmisoikeusriskiarvioinnin sekä kaksoisolennaisuusarvioinnin osalta vaikutusten ja riskien tunnistamisen ja arvioinnin. Nämä osa-alueet yhteenäistetään konsernin yleiseen riskienhallintaprosessiin tulevien tilikautien aikana.

Pihlajalinnan riskienhallintaperiaatteissa korostuvat toimintaan kohdistuvat välttämättömät velvoitteet ja niistä nousevat mahdollisuudet riskienhallinnan organisoimiselle, standardiperusteisen laadunhallinnan työkalut sekä omavalvonta. Riskienhallinta tukee johtamisjärjestelmää ja palveluiden päivittäisjohtamista. Riskienhallinta integroituu osaksi palveluprosesseja ja riskienhallinnasta vastaa prosessiomistaja. Tavoitteena on riskin toteutuessa mahdollisimman vähäinen vaikutus Pihlajalinna toimintaan.

Vuoden 2024 alussa Pihlajalinnan johtoryhmä käynnisti laadullisen riskienhallintahankkeen päivittääkseen analyysin yhtiön kohdistuvista konsernitason riskeistä. Selvityksen pohjalta muodostettiin riskienhallintatyön pohjaksi Pihlajalinnan uudet riskienhallintaperiaatteet, päivitettiin Pihlajalinnan riskienhallinnan mallitaulukko, koottiin Pihlajalinnan eri liike- ja konsernitoimintoja kattavasti edustava riskienhallintaverkosto sekä määritettiin verkostolle työsuunnitelma. Selvityksen yhteydessä tunnistettiin myös riskienhallinnan kiinteä yhteys jatkuvuus- ja valmiussuunnitteluun.

Pihlajalinnan riskienhallintahankkeessa keskeisiksi riskienhallintatoimenpiteiden kohteiksi tunnistettiin vuonna 2024 muuttuva toimintaympäristö normaali- ja poikkeusoloissa, resurssit ja esihenkilötyö,

organisoituminen, strategia ja priorisointi, järjestelmät ja niiden kehitys, henkilöstön saatavuus ja työkyky, tietoturva erityisesti kyberturvallisuuden näkökulmasta ja potilasturvallisuus erityisesti omavalvonnan näkökulmasta.

Vastuu riskienhallinnasta on konserni- ja liiketoimintajohtolla raportointivastuiden mukaisesti. Lisäksi riskienhallinnan asiantuntijat ohjaavat ja kehittävät konsernin riskienhallintaa. Konsernin johtoryhmä käsittelee konsernin liiketoiminnan kannalta keskeisempiä riskejä säännöllisesti. Myös jokaisen Pihlajalinnassa työskentelevän pitää tuntea ja hallita oman vastuualueensa riskit. Sisäisen tarkastuksen toiminto arvioi yhtiön riskienhallinnan tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta osana vuotuista tarkastussuunnitelmaansa.

IV MUUT ANNETTAVAT TIEDOT

Sisäpiirihallinto ja -periaatteet

Pihlajalinna Oyj noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta siinä muodossa kuin se kulloinkin on voimassa Pihlajalinnaa koskevin ja Pihlajalinnan sisäpiiriohjeessa mainituin täsmennyksin. Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta täsmentävä Pihlajalinnan sisäpiiriohje hyväksytään hallituksessa vuosittain.

Yhtiön sisäpiiritietoa sekä johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä liiketoimia Yhtiön rahoitusvälineillä hallinnoidaan sovellettavan lainsäädännön ja Yhtiön sisäpiiriohjeen mukaisesti. Yhtiössä perustetaan tarvittaessa hankekohtaisia sisäpiirilueteluita, joihin merkitään kaikki ne henkilöt, joille Yhtiö antaa yksilöityä hanketta koskevaa sisäpiirintietoa.

Sisäpiiriluettelot eivät ole julkisia. Yhtiön sisäpiirilueteluita ylläpidetään Euroclear Finland Oy:n SIRE-palvelussa.

Sisäpiiriluetteloiden lisäksi Yhtiö laatii ja ylläpitää luetteloa ilmoitusvelvollisista johtotehtävissä toimivista henkilöistä ja näiden lähipiiriin kulloinkin kuuluvista henkilöistä (luonnollinen tai oikeushenkilö), joilla on velvollisuus ilmoittaa Yhtiölle ja Finanssivalvonnalle Yhtiön rahoitusvälineitä koskevat liiketoimet kolmen arkipäivän kuluessa liiketoimen toteuttamisesta. Yhtiö julkaisee sille ilmoitetut liiketoimet tiedotteella saman määräajan kuluessa. Johtotehtävissä toimivilla henkilöillä tarkoitetaan Pihlajalinna Oyj:n hallituksen ja johtoryhmän jäseniä.

Pihlajalinnan johtohenkilöt sekä Yhtiön määrittelemät muut kuin johtotehtävissä toimivat henkilöt eivät saa käydä kauppaa omaan lukuunsa tai kolmannen osapuolen lukuun Yhtiön arvopapereilla tai niihin liittyvillä johdannaisilla sekä muilla rahoitusvälineillä 30 päivän pituisen suljetun ajanjakson aikana ennen Yhtiön vuositilinpäätöksen, osavuosikatsauksen ja puolivuositiedotuksen julkaisemista (suljettu ikkuna) tai edellä mainittujen tietojen julkaisupäivänä.

Pihlajalinna Oyj on julkaissut sisäpiiriperiaatteet (Lähipiiri- ja sisäpiiriperiaatteet) yhtiön internet-sivuilla.

Lähipiirihallinto- ja lähipiiritoimia koskevat periaatteet

Pihlajalinna noudattaa lähipiiritoimiin liittyvää lainsäädäntöä ja huolehtii lainsäädännön ja pörssiyhtiöille suunnatun hallinnointikoodin mukaisesti siitä, että lähipiiritoimien seurannalle, arvioinnille, päätöksenteolle ja tiedottamiselle asetettuja vaatimuksia noudatetaan. Pihlajalinnan lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteet sisältävä lähipiiriohje hyväksytään vuosittain Pihlajalinnan hallituksessa, joka seuraa ja arvioi lähipiiritoimia.

Pihlajalinna Oyj:n lähipiiriohjeen tarkoituksena on varmistaa liiketoimien riippumattomuus ja markkinaehtoisuus sellaisissa liiketoimissa, joissa on mukana Yhtiön lähipiiriin kuuluvia tahoja. Yhtiö arvioi ja seuraa, että tehtävät lähipiiriliiketoimet ovat kokonaisuutena Yhtiön edun mukaisia ja eturistiriitakysymykset huomioidaan lähipiiriliiketoimesta päätettäessä asianmukaisesti. Lähipiiriohjeiden periaatteita noudatetaan koko konsernissa ja kaikkia konserniyhtiöitä koskevassa päätöksenteossa.

Pihlajalinna Oyj:n lähipiiriin kuuluvat konsernin johtohenkilöt (Yhtiön hallituksen jäsenet, mahdolliset varajäsenet ja sihteeri, toimitusjohtaja, varatoimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsenet) sekä edellä mainittujen avio- tai avopuolisot ja muut samassa kotitaloudessa asuvat henkilöt. Lisäksi lähipiiriin katsotaan kuuluvaksi yhteisöt, joissa edellä mainittu lähipiiriläinen yksin tai yhdessä oman lähipiirinsä kanssa käyttää huomattavaa vaikutusvaltaa tai määräysvaltaa. Lähipiiriin kuuluvat lisäksi Yhtiön tytäryhtiöt, osakkuusyritykset ja yhteisyritykset sekä niiden toimitusjohtajat ja hallitusten jäsenet ja mahdolliset varajäsenet ja edellä mainittujen vaikutus- ja määräysvaltayhteisöt. Lisäksi lähipiiriin kuuluvat Yhtiön osakkeenomistajat, jotka omistavat vähintään 10 prosenttia Yhtiön osakkeista tai kaikkien osakkeiden tuottamasta äänimäärästä.

Pihlajalinna Oyj pitää lähipiirirekisteriä Yhtiön ja sen lähipiirin kesken tehtävistä merkittävistä liiketoimista, niiden osapuolista ja keskeisistä ehdoista. Rekisteriin merkittävät tiedot kerätään Yhtiön lähipiiriin kuuluvilta henkilöiltä vuosittain tehtävillä tarkastuskyselyillä. Yhtiön lähipiirirekisteri ei ole julkinen eikä siihen sisällytettyjä tietoja luovuteta kolmansille osapuolille mahdollisia tiedon saantiin oikeutettuja viranomaistahoja ja tilintarkastajaa lukuun ottamatta. Lähipiiriin kuuluvilla henkilöillä on velvollisuus ilmoittaa suunnitelluista tai tietoonsa tulleista lähipiiriliiketoimista Yhtiön lähipiirihallinnolle viipymättä liiketoimesta tiedon saatuaan. Lähipiiriliiketoimia koskevan seurannan tulokset raportoidaan säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Pihlajalinna voi tehdä lähipiirinsä kanssa liiketoimia, jotka ovat osa Pihlajalinnan tavanomaista liiketoimintaa ja jotka tehdään tavanomaisin kaupallisin ehdoin Pihlajalinnan sisäisen ohjeistuksen mukaista päätöksentekomenettelyä noudattaen. Lähipiiriliiketoimista, jotka eivät ole Pihlajalinnan tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin, päättää Pihlajalinnan hallitus esteellisyssäänökset huomioiden.

Lähipiirin kanssa tehtävät liiketoimet käsitellään Pihlajalinnan hallituksen hyväksymän lähipiiriohjeistuksen mukaisesti. Pihlajalinnan johdon ja sen lähipiirin kanssa tehtävistä merkittävistä liiketoimista päättää aina Yhtiön hallitus.

Pihlajalinna raportoi lähipiiritoimista säännöllisesti vuosittain tilinpäätöksessään. Osakkeenomistajan kannalta olennaiset lähipiiritoimet, jotka eivät ole tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei tehdä tavanomaisin kaupallisin ehdoin, julkistetaan arvopaperimarkkinalain ja Nasdaq Helsinki Oy:n pörssin sääntöjen mukaisesti.

Pihlajalinna Oyj on julkaissut lähipiiritoimia koskevat periaatteet (lähipiiri- ja sisäpiiriperiaatteet) yhtiön internet-sivuilla.

Tilintarkastus

Yhtiöjärjestyksen mukaan Yhtiöllä on yksi (1) tilintarkastaja, jonka tulee olla tilintarkastusyhteisö päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT-tilintarkastaja.

Tilintarkastaja antaa vuosittain tilintarkastuskertomuksen Yhtiön varsinaiselle yhtiökokoukselle. Yhtiön hallitus saa tilinpäätöstä käsitellessään vastuulliselta tilintarkastajalta selostuksen tarkastuksen toteutumisesta ja havainnoista.

Tilintarkastajan palkkiot	2024	2023
Tilintarkastus, KPMG Oy Ab	328	328
Lausunnot, KPMG Oy Ab	64	10
Muut työt, KPMG Oy Ab	48	57
Yhteensä	441	395

Pihlajalinna Oyj:n yhtiökokous 10.4.2024 päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti valita tilintarkastajaksi KPMG Oy Ab:n toimikaudeksi, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. KPMG Oy Ab:n nimeämänä Yhtiön päävastuullisena tilintarkastajana on toiminut KHT Assi Lintula.

Konserniyhtiöiden tilintarkastajana on tilikauden 2024 aikana toiminut KPMG Oy Ab. Tilintarkastajalle maksettiin palkkioita alla olevan taulukon mukaisesti (tuhatta euroa):