



## TARKASTUSVALIOKUNNAN TYÖJÄRJESTYS

### Yleistä

Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta valmistelemalla hallitukselle kuuluvia tehtäviä. Yhtiön hallitus ja sen jäsenet kollegiona pysyvät yhteisvastuussa valiokunnallekin osoitetuista tehtävistä, eikä valiokunnalla ole itsenäistä päätöksentekovaltaa.

### Tarkastusvaliokunnan tehtävät

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on Olvi-konsernin taloudellista valvontaa ja raportointia sekä kestävyysraportointia koskevien asioiden valmistelu.

Tarkastusvaliokunnan keskeiset tehtävät ovat:

- Taloudellisen raportoinnin seuranta ja valvonta
  - Olvi-konsernin julkaiseman taloudellisen tiedon läpikäynti: tilinpäätös, puolivuositarkastus, osavuositarkastukset
  - taloudellisen raportoinnin prosessin valvonta: raporttien ymmärrettävyys, laskentaperiaatteiden sopivuus, tiedonantovaatimukset, tilinpäätösnormiston muutokset
- Yhteydenpito tilintarkastajiin
  - päätösehdotuksen valmistelu tarkastajien valintaa ja palkkiota koskien
  - tarkastuksen laajuus
  - riippumattomuusvaatimukset
  - merkittävät tarkastushavainnot/suositukset
  - tilintarkastajien työn arviointi
  - muiden kuin tilintarkastuspalveluiden etukäteishyväksyntä
- Sisäisen valvonnan ja mahdollisen sisäisen tarkastuksen organisointi ja seuranta
  - politiikka, toimenkuvat, valtuudet ja resurssit
  - tarkastuksen laajuus ja suunnitelma
  - raportoinnin ja kehitystoimenpiteiden valvonta
- Riskienhallinta
  - asianmukaisen riskienhallintaprosessin varmistaminen
  - valvonnan tehokkuus
  - merkittävimpien riskien arvioinnin tulosten läpikäynti
  - suojausohjeen mukaisen toiminnan valvonta
- Lakien ja vaatimuksenmukaisuuden (compliance) noudattamisen seuranta ja hallituksen hyväksymien toimintaperiaatteiden katselmointi
- Rahoituksellisen aseman seuranta
- Sijoituspolitiikan mukaisen toiminnan seuranta
- Kestävyysraportointi
  - raportoinnin oikeellisuus
  - raportointi- ja kaksoisolennaisuusanalyysiprosessin valvonta ja kehittäminen
  - kestävyysraportoinnin varmennuksen toteutus tilintarkastajan toimesta
  - sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehokkuus myös kestävyysraportoinnin osalta
- Yritysjärjestelyjen ja vastaavien hankkeiden kirjanpitokäsittelyn seuranta
- Muut tehtävät, joihin hallitus on myöntänyt valiokunnalle toimivallan



### **Kokoonpano**

Hallitus valitsee ensimmäisessä varsinaisen yhtiökokouksen jälkeisessä kokouksessaan keskuudestaan kolme jäsentä tarkastusvaliokuntaan ja nimittää näistä yhden valiokunnan puheenjohtajaksi. Jäsenten toimikausi on yksi vuosi, ja toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tarkastusvaliokunta koostuu vähintään kolmesta hallituksen jäsenestä, jotka ovat riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi vähintään yhden hallituksen jäsenen on oltava riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Jäsenillä on oltava valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä pätevyys, ja vähintään yhdellä jäsenellä tulee olla erityisesti laskentatoimen, kirjanpidon tai tarkastuksen asiantuntemusta.

### **Kokoukset ja raportointi**

Tarkastusvaliokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa. Tarkastusvaliokunnan kutsuu koolle puheenjohtaja. Valiokunnan kokous on päätösvaltainen, kun läsnä on puheenjohtaja ja vähintään yksi jäsen. Valiokunnan kokouksen sihteerinä toimii konsernin lakiasiainjohtaja. Kokousten asioiden esittelijöinä toimivat aiheesta riippuen konsernin toimitusjohtaja, talousjohtaja ja lakiasiainjohtaja. Tarkastusvaliokunta voi harkintansa mukaan kutsua kokouksiin myös muita johdon ja sisäisen tarkastuksen edustajia sekä ulkopuolisen tilintarkastajan. Tarkastusvaliokunta voi tarpeen mukaan käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita.

Tarkastusvaliokunta laatii vuodeksi kerrallaan kokousaikataulun, johon sisältyvät keskeiset käsiteltävät asiat.

Tarkastusvaliokunnan kokouksista laaditaan pöytäkirja, jonka allekirjoittavat sähköisin allekirjoituksin puheenjohtaja ja valiokunnan jäsenet. Valiokunnan kokousten pöytäkirjat jaetaan kaikille hallituksen jäsenille. Lisäksi valiokunnan puheenjohtaja raportoi erikseen hallitukselle valiokunnan keskeisistä havainnoista.

Tarkastusvaliokunta arvioi vuosittain omaa toimintaansa osana hallituksen itsearviointia. Valiokunta tarkistaa ja hyväksyy valiokunnan työjärjestyksen vuosittain.