



18.3.2014

SELVITYS INCAP OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2013

Incap Oyj noudattaa toiminnassaan Suomen lakeja, yhtiöjärjestystä sekä julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia määräyksiä ja ohjeita. Incap toimii Helsingin Pörssin (NASDAQ OMX Helsinki Oy) sääntöjen mukaisesti ja soveltaa muun muassa Pörssin sisäpiiriohjetta ja Helsinki Takeover Coden suosituksia. Lisäksi yhtiö noudattaa Finanssivalvonnan sääntöjä ja määräyksiä.

Incap Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla esimerkiksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin ja arvopaperimarkkinalain 7 luvun 7 §:n mukaisesti. Selvitys annetaan erillisenä yhtiön toimintaker-tomuksesta.

Incap Oyj:n hallitus on käsitellyt tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

HALLINTO- JA JOHTOELIMET

Incap-konsernin hallinnosta ja toiminnasta vastaavat konsernin emoyhtiön Incap Oyj:n hallintoeli-met. Ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Johtamisesta vastaavat yhtiön hallitus ja toimitusjohtaja. Hallitus pyrkii varmistamaan, että Incapissa noudatetaan hyviä hallinnointiperiaatteita.

Operatiivisesta toiminnasta konsernissa vastaa toimitusjohtaja konsernin johtoryhmän avustama-na. Incap raportoi liiketoimintansa yhtenä kokonaisuutena.

YHTIÖKOKOUS

Incap Oyj:n ylin päättävä elin on yhtiökokous, joka kokoontuu hallituksen kutsumana varsinaiseen yhtiökokoukseen kerran vuodessa. Yhtiökokous pidetään kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä, yleensä huhtikuussa. Ylimääräinen yhtiökokous pidetään, jos osakkeenomistajat, joilla on yhteensä vähintään 10 % osakkeista, vaativat sitä kirjallisesti tietyn asian käsittelyä varten.

Yhtiökokoukselle kuuluvat tehtävät on määritelty osakeyhtiölaissa ja yhtiöjärjestyksessä. Tärkeimpiä yhtiökokouksessa päätettäviä asioita ovat tilinpäätöksen hyväksyminen, tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen, voitonjaosta päättäminen sekä hallituksen lukumäärän vahvistaminen ja hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien valitseminen.

Yhtiökokouksessa käsiteltävistä asioista tiedotetaan osakkeenomistajille kokouskutsussa, joka julkaistaan pörssitiedotteena ja yhtiön kotisivuilla vähintään 21 päivää ennen yhtiökokousta. Samalla ilmoitetaan yhtiökokoukselle esitettävät asiakirjat, hallituksen tai muun toimivaltaisen elimen päätösehdotukset, osakkeenomistajien ja äänioikeuksien kokonaismäärä kokouskutsun päivänä sekä asiat, jotka on mahdollisesti otettu yhtiökokouksen asialistalle, mutta joista päätöstä ei ehdoteta tehtäväksi. Tiedot ovat saatavana yhtiön kotisivuilla (www.incap.fi) ainakin yhtiökokouksen päättämiseen saakka.

18.3.2014

Hallitukselle ilmoitetut ehdokkaat hallituksen jäseniksi ilmoitetaan yhtiökokoukskutsussa, mikäli ehdokasta kannattavilla osakkeenomistajilla on vähintään 10 % yhtiön osakkeiden tuottamasta äänimäärästä. Näin toimitaan edellyttäen, että ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan ja että yhtiö on saanut tiedon ehdotuksesta niin hyvissä ajoin, että se voidaan sisällyttää yhtiökokoukskutsuun. Yhtiökokoukskutsun toimittamisen jälkeen vastaavalla tavalla asetetut ehdokkaat julkistetaan erikseen. Hallitukseen ehdotettujen henkilöiden henkilötiedot julkaistaan yhtiön kotisivuilla.

Yhtiökokouksen järjestelyissä edistetään käytettävissä olevin kohtuullisin keinoin osakkeenomistajien osallistumista ja omistajaoikeuksien tehokasta käyttöä.

Yhtiökokouksessa ovat läsnä toimitusjohtaja ja hallituksen puheenjohtaja sekä mahdollisuuksien mukaan kaikki hallituksen jäsenet. Hallituksen jäseneksi ensimmäistä kertaa ehdolla olevat henkilöt osallistuvat valinnasta päättävään yhtiökokoukseen, jollei heidän poissaololleen ole painavia syitä. Myös tilintarkastaja on läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Yhtiökokouksen pöytäkirja äänestystuloksineen sekä yhtiökokouksen päätöksiin liittyvät pöytäkirjan liitteet julkaistaan yhtiön kotisivuilla kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta.

Incap Oyj:n yhtiöjärjestyksessä ei ole lunastuslausekkeita eikä yhtiöllä ole tiedossa osakassopimuksia tai sopimuksia yhtiön osakkeiden luovuttamisen rajoittamisesta.

Vuonna 2013 varsinainen yhtiökokous pidettiin 10. huhtikuuta Helsingissä. Yhtiökokoukseen osallistui yhteensä 16 osakkeenomistajaa, joiden osuus yhtiön osakkeista ja äänistä oli yhteensä 50,0 prosenttia.

Laajan rahoitusratkaisun toteuduttua kutsuttiin koolle ylimääräinen yhtiökokous päättämään uuden hallituksen nimittämisestä sekä yritysjärjestelyn ja konsulttisopimusjärjestelyn hyväksymisestä. Ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 21.8.2013 ja siihen osallistui yhteensä 22 osakkeenomistajaa, joiden osuus yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä oli 81,3 prosenttia.

HALLITUS

Incap Oyj:n hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus. Vuosittain pidettävä varsinainen yhtiökokous päättää hallituksen jäsenten määrästä ja valitsee jäsenet. Yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksessa on neljästä seitsemään varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenten toimikausi on vuosi ja se alkaa valinnan tehneestä yhtiökokouksesta ja päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallituksen jäsenet voidaan valita uudelleen.

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Hallituksen jäsenten lukumäärää ja hallituksen kokoonpanoa päätettäessä otetaan huomioon yhtiön toiminnan tarpeet ja yhtiön kehitysvaihe tavoitteena mahdollistaa hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksessa on molempia sukupuolia.

Hallituksen jäseniä valittaessa otetaan huomioon, että hallituksen jäsenten enemmistön tulee olla riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi vähintään kahden tähän enemmistöön kuuluvista jäsenistä on

18.3.2014

oltava riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden ja ilmoittaa, ketkä heistä ovat riippumattomia yhtiöstä ja ketkä riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista. Hallituksen jäsenen pätevyyden ja riippumattomuuden arviointia varten hallituksen jäsenen tulee antaa hallitukselle riittävät tiedot ja ilmoittaa myös tiedoissa tapahtuvista muutoksista.

Hallituksen uudet jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että hallituksen jäsenet saavat jatkuvasti käyttöönsä riittävät tiedot yhtiön toiminnasta.

Incap Oyj:n hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa. Hallituksen tärkeimmät tehtävät:

- päättää konsernin strategiset tavoitteet
- päättää konsernirakenteesta ja -organisaatiosta
- käsitellä ja hyväksyä johdon osavuotiset selvitykset, osavuositarkastukset, konsernitilinpäätös ja toimintakertomus
- vahvistaa konsernin toimintasuunnitelma, budjetti ja investointisuunnitelma
- päättää yritys- ja liiketoimintaostoista sekä myynneistä ja muista yritysjärjestelyistä
- päättää strategisesti ja taloudellisesti merkittävistä yksittäisistä investoinneista ja vastuositoumuksista konsernin hyväksymissäntöjen mukaisesti
- hyväksyä rahoitussopimukset sekä tavanomaista suuremmat sopimusriskit
- vahvistaa konsernin riskienhallinta- ja raportointimenettely
- hyväksyä konsernin rahoituspolitiikka
- vahvistaa johtoryhmän työ- ja palkkaehtojen raamit
- päättää konsernin tulospalkkiomallista
- nimittää toimitusjohtaja ja päättää hänen palkkauksestaan
- varmistaa yhtiön johtamisjärjestelmän toiminta.

Hallitus huolehtii siitä, että yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että yhtiössä seurataan valvonnan toimivuutta. Lisäksi hallitus huolehtii siitä, että yhtiölle on määritelty sen toiminnassa noudatettavat arvot ja eettiset periaatteet.

Hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa kuvataan hallituksen keskeiset tehtävät, toimintaperiaatteet ja päätöksentekomenettely. Hallitus kokoontuu tarpeen mukaan ja se on päätösvaltainen, kun yli puolet hallituksen jäsenistä on paikalla. Päätökset tehdään yksinkertaisella äänen enemmistöllä ja äänen mennessä tasan ratkaisee puheenjohtajan ääni. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan.

Hallitus laatii itselleen toimintasuunnitelman ja vuosikellon varsinaisten yhtiökokousten väliselle ajalle. Suunnitelma sisältää muun muassa kokousaikataulun sekä kussakin kokouksessa käsiteltävät vakioaiheet. Hallituksen kokousten lukumäärä tilikaudella sekä jäsenten keskimääräinen osallistuminen kokouksiin kirjataan hallituksen toimintakertomukseen.

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan kerran vuodessa sisäisellä itsearviointimenettelyllä. Lisäksi hallitus arvioi toimikautensa alkaessa, miten edellisen kauden toimintasuunnitelma on toteutunut ja millaisia odotuksia yhtiön sidosryhmillä on hallituksen toimintaan nähden.

Hallituksen jäsenten henkilö- ja omistustiedot sekä hallituksen palkkiot ja muut taloudelliset etuudet tilikaudelta julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.

18.3.2014

Incap-konsernissa ei ole hallintoneuvostoa eikä hallitus ole perustanut valiokuntia.

Tarkastusvaliokunnalle kuuluvat tehtävät hoitaa hallitus vahvistamansa työjärjestyksen mukaisesti. Hallitus muun muassa

- seuraa sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan tehokkuutta
- seuraa ja valvoo tilinpäätösraportoinnin ja muun taloudellisen raportoinnin prosessia
- seuraa konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta
- arvioi tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta
- valmistelee tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen yhtiökokoukselle

10.4.2013 pidetty varsinainen yhtiökokous päätti, että hallitukseen valitaan viisi jäsentä. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Raimo Helasmäki, Matti Jaakola, Susanna Miekk-oja ja Lassi Noponen sekä uutena jäsenenä Janne Laurila. Järjestäytymiskokouksessaan hallitus valitsi keskuudestaan puheenjohtajaksi Lassi Noposen ja varapuheenjohtajaksi Matti Jaakolan.

Ylimääräinen, 21.8.2013 pidetty yhtiökokous päätti, että hallitukseen valitaan viisi jäsentä. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Raimo Helasmäki, Susanna Miekk-oja ja Lassi Noponen sekä uusina jäseninä Fredrik Berghel ja Olle Hulteberg. Järjestäytymiskokouksessaan hallitus valitsi keskuudestaan puheenjohtajaksi Lassi Noposen.

Hallituksen jäsenet vuonna 2013:

*Lassi Noponen (hallituksen puheenjohtaja)
Oikeustieteen kandidaatti, MBA, s. 1963
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*

*Susanna Miekk-oja
Filosofian maisteri, s. 1950
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*

*Raimo Helasmäki
Diplomi-insinööri, s. 1963
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*

10.4.2013 saakka:
*Kalevi Laurila
insinööri, EMBA, s. 1947
Yhtiöstä riippumaton hallituksen jäsen*

10.4. -21.8.2013:
*Janne Laurila
liikunnanohjaaja, s.1987
Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*

18.3.2014

21.8.2013 saakka:*Matti Jaakola**KTM, s. 1955**Yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä omistajista riippumaton hallituksen jäsen*21.8.2013 alkaen:*Fredrik Berghel**Diplomi-insinööri, s. 1967*21.8.2013 alkaen:*Olle Hulteberg**Diplomi-insinööri, s. 1962**Yhtiöstä riippumaton hallituksen jäsen*

Hallitus kokoontui vuonna 2013 yhteensä 32 kertaa ja hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti oli 95,3.

Hallituksen jäsenten osallistuminen kokouksiin ja vuosipalkkio sisältäen kokouspalkkion:

<i>Hallituksen jäsen</i>	<i>Osallistuminen</i>	<i>Maksetut palkkiot</i>
<i>Kalevi Laurila</i>	<i>9/9</i>	<i>2 800</i>
<i>Lassi Noponen</i>	<i>32/32</i>	<i>50 800</i>
<i>Susanna Miekk-oja</i>	<i>28/32</i>	<i>26 600</i>
<i>Raimo Helasmäki</i>	<i>28/32</i>	<i>26 600</i>
<i>Matti Jaakola</i>	<i>20/23</i>	<i>41 400</i>
<i>Janne Laurila</i>	<i>14/14</i>	<i>26 800</i>
<i>Fredrik Berghel</i>	<i>9/9</i>	<i>-</i>
<i>Olle Hulteberg</i>	<i>9/9</i>	<i>-</i>

Vuoden 2013 varsinainen yhtiökokous vahvisti hallituksen puheenjohtajan vuosipalkkioksi 48 000 euroa, varapuheenjohtajan vuosipalkkioksi 36 000 euroa ja hallituksen jäsenen vuosipalkkioksi 24 000 euroa. Kokouspalkkion suuruus on 200 euroa kokoukselta. Hallituksen jäsenille vuonna 2013 maksetut palkat ja palkkiot olivat yhteensä 175 000 euroa.

Hallituksen jäsenistä Fredrik Berghelille ja Olle Hultebergille maksettiin vuonna 2013 konsultointipalkkiota ylimääräisen yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti. Hultebergille maksettiin vuonna 2013 konsulttipalkkiota 65 958 euroa ja Fredrik Berghelille 71 630 euroa. He eivät saaneet erillistä palkkiota hallituksen jäsenyydestä.

Kukaan hallituksen jäsenistä ei kuulu yhtiön osakeperusteisen palkitsemisjärjestelmän piiriin.

18.3.2014

TOIMITUSJOHTAJA

Yhtiön operatiivista toimintaa johtaa toimitusjohtaja osakeyhtiölain, muun sovellettavan lainsäädännön sekä hallituksen ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja informoi hallitusta yhtiön liiketoiminnan ja taloudellisen tilanteen kehityksestä sekä huolehtii yhtiön toiminnan ja kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä.

Hallitus nimittää toimitusjohtajan ja päättää tämän palkka- ja muista eduista. Toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot on määritelty hallituksen hyväksymässä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa. Hallituksen puheenjohtaja on toimitusjohtajan esimies. Toimitusjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin esittelijänä, mutta hän ei ole hallituksen jäsen.

Toimitusjohtajan henkilö- ja omistustiedot julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla samassa laajuudessa kuin hallituksen jäsenten vastaavat tiedot. Lisäksi julkaistaan toimitusjohtajasopimuksen mukaiset palkat ja muut taloudelliset etuudet, palkkioksi saadut osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet, eläkeikä ja eläkkeen määräytymisperusteet, irtisanomisaika sekä irtisanomisajan palkkaa sekä muita mahdollisia irtisanomisen perusteella saatavia korvauksia koskevat ehdot.

Incap-konsernin toimitusjohtajana vuonna 2013 toimivat insinööri Sami Mykkänen 20.9.2013 saakka ja sen jälkeen diplomi-insinööri Fredrik Berghel.

Sami Mykkäselle maksettiin vuonna 2013 palkkaa 151 325 euroa ja palkkioita 19 073 euroa. Sami Mykkänen omisti tilikauden 2013 päättyessä 522 286 kpl Incapin osakkeita ja 100 000 kpl optioita 2009A sekä 100 000 kpl optioita 2009B. Toimitusjohtajan eläkeikä määräytyy työeläkelain mukaan. Toimitusjohtajasopimuksen mukainen irtisanomisaika on kuusi kuukautta ja yhtiön irtisanoessa palvelussuhteen toimitusjohtajalle maksetaan irtisanomisajan palkka.

Fredrik Berghel on toiminut Incap-konsernin toimitusjohtajana 20.9.2013 alkaen toistaiseksi. Hänelle ei ole maksettu erillistä palkkiota hallituksen jäsenyydestä eikä toimitusjohtajan tehtävästä vaan hänelle on maksettu vuonna 2013 yhteensä 71 630 euroa konsultointipalkkiota ylimääräisen yhtiökokouksen hyväksymän konsultointijärjestelyn mukaisesti. Toimitusjohtajakaudella 20.9.-31.12.2013 maksettu konsulttipalkkion määrä oli 27 363 euroa. Fredrik Berghel omisti tilikauden 2013 päättyessä Inission AB:n kautta yhteensä 28 500 000 osaketta eli noin 26,1 % kaikista Incap Oyj:n osakkeista.

MUU JOHTO

Incap-konsernin johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa operatiivisen toiminnan johtamisessa ja osallistuu hallituksessa käsiteltävien asioiden valmisteluun. Johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtajan lisäksi yhtiön eri toiminnoista vastaavat johtajat. Johtoryhmän jäsenet nimittää toimitusjohtaja, joka myös päättää johtoryhmän jäsenten työ- ja palkkaehdoista ”yksi yli yhden” -periaatteella. Johtoryhmä kokoontuu toimitusjohtajan johdolla säännöllisesti, hallituksen yleislinjauksen mukaisesti.



18.3.2014

Johtoryhmän kokoonpano ja tehtävät sekä jäsenten vastualueet ja henkilö- ja omistustiedot julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.

Vuonna 2013 johtoryhmälle maksettiin palkkaa ja muita työsuhde-etuuksia yhteensä 680 373 euroa, josta kiinteän palkan osuus oli 90,7 %.

Johtoryhmän jäsenet, vastualueet ja johtoryhmän jäsenyyden ajankohta:

<i>Mikko Hirvinen</i>	<i>Erityisprojektit, 11.11.2013 saakka</i>
<i>Priit Kadastik</i>	<i>IT, 25.11.2013 lähtien</i>
<i>Siret Kegel</i>	<i>Kuussaaren tehdas, laatu, 25.11.2013 lähtien</i>
<i>Jari Koppelo</i>	<i>Liiketoimintayksiköt, 11.11.2013 saakka</i>
<i>Sami Kyllönen</i>	<i>Tuotanto, Eurooppa, 11.11.2013 saakka</i>
<i>Murthy Munipalli</i>	<i>Intian toiminnot, 25.11.2013 lähtien</i>
<i>Kirsti Parvi</i>	<i>Talous ja hallinto</i>
<i>Susanna Pyykkö</i>	<i>HR, 25.11.2013 lähtien</i>
<i>Hannele Pöllä</i>	<i>Viestintä, 11.11.2013 saakka</i>
<i>Vesa Tammela</i>	<i>Vaasan tehdas, 25.11.2013 lähtien</i>

PALKITSEMINEN

Hallituksen jäsenten palkkiot ja muut taloudelliset etuudet samoin kuin toimitusjohtajan ja johtoryhmän omistamien osakkeiden ja optio-oikeuksien yhteismäärä julkaistaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.

Toimitusjohtajalle ja muulle johdolle suunnatun palkitsemisjärjestelmän periaatteet päättää hallitus ja ne selostetaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.

Tilikauden 2013 päättyessä hallituksen jäsenten ja heidän määräysvaltayhteisöjensä sekä toimitusjohtajan ja johtoryhmän omistamien osakkeiden yhteismäärä on 29 494 858. Hallituksen jäsenillä ja johtoryhmällä ei ole optioita.

Tilikaudella 2013 Incap-konsernin toimitusjohtajalle ja johdolle maksettiin tulospalkkioita yhteensä 63 240 euroa.

Vuonna 2009 perustetusta optio-ohjelmasta on jaettu toimitusjohtaja Sami Mykkäselle 100 000 kappaletta A-optioita ja 100 000 kappaletta B-optioita. Niiden voimassaolo umpeutui tammikuussa 2014 eikä optioita käytetty osakkeiden merkintään.

RISKIENHALLINTA

Incap Oyj:n riskienhallinnan tavoitteena on havainnoida ja analysoida tekijöitä, jotka vaikuttavat negatiivisesti yrityksen tavoitteiden saavuttamiseen pitkällä ja lyhyellä tähtämellä sekä ryhtyä toimenpiteisiin riskien minimoimiseksi ja lykkäämiseksi tai poistamiseksi kokonaan. Riskienhallinta on osa yhtiön valvontajärjestelmää. Yhtiön riskienhallinnan periaatteet on määritelty kirjallisesti ja liiketoiminnan riskien seuranta on osa johtoryhmän ja hallituksen normaalia työskentelyä.

18.3.2014

Riskienhallinnan keskeisiä asioita ovat valvonnan ja toimenpiteiden kattavuus, systemaattisuus, oleellisuus, jatkuvuus, asiantuntevuus, jäljitettävyys ja dokumentointi.

Liiketoimintaan liittyviä merkittäviä lähiajan riskejä ja epävarmuustekijöitä kuvataan osavuositarkastuksissa ja tilinpäätöstiedotteissa. Lisäksi hallituksen toimintakertomuksessa arvioidaan merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä.

SISÄINEN VALVONTA JA TARKASTUS

Incapin hallitus vastaa sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden määrittelystä ja sisäisen valvonnan seurannasta. Incapin sisäistä valvontaa toteuttavat eri tasoilla hallitus, johto ja Incapin henkilöstö.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa johdon varmuus siitä, että

- toiminnot ovat tehokkaita, toimivia ja strategian mukaisia
- taloudellinen raportointi ja johdolle annettavat tiedot ovat luotettavia, täydellisiä ja ajantasaisia
- yhtiön julkistamat taloudelliset raportit antavat olennaisesti oikeat tiedot yhtiön taloudesta
- yhtiössä toimitaan määriteltyjen sisäisten toimintaohjeiden mukaisesti
- konserni noudattaa sovellettavia lakeja ja määräyksiä.

Toimitusjohtaja sekä eri toimintojen johtajat vastaavat riittävien valvontatoimien sekä määräysten noudattamista koskevan koulutuksen järjestämisestä yksiköissään. Lisäksi he vastaavat siitä, että heidän omien vastualueidensa kirjanpito ja hallinto ovat lain, konsernin toimintaperiaatteiden ja Incap Oyj:n hallituksen ohjeiden ja määräysten mukaisia.

Incapin sisäinen valvonta koostuu hallitus- ja johtoryhmätason toiminnoista sekä erilaisista talous- ja laskentatoiminnoista. Organisaation kaikille tasoille on määritetty valvontatoimia, joilla varmistetaan, että kaikkia sovellettavia lakeja, määräyksiä, sisäisiä toimintaohjeita ja eettisiä arvoja noudatetaan. Valvontatoimilla tarkoitetaan toimintaohjeita ja menettelytapoja, joilla varmistetaan johdon ohjeiden toteutuminen. Näitä valvontatoimia ovat muun muassa hyväksynnät, valtuutukset, tarkastukset, täsmäytykset, suoritusten seuranta, omaisuuden suojaaminen ja tehtävien eriyttäminen.

Omaa toimintaa seurataan yhtiössä jatkuvasti myös erillisten arviointien, kuten sisäisten tarkastusten ja tilintarkastusten, asiakkaiden suorittamien toimittaja-auditointien sekä laatujohtamiseen liittyvien ulkoisten ja sisäisten auditointien avulla.

Taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta toteutetaan konsernin talousosaston toimesta. Konsernin talous- ja controller-toiminnot seuraavat taloudellisen raportoinnin prosessien ja valvonnan noudattamista. Talous- ja controller-toiminnot seuraavat myös ulkoisen ja sisäisen talousraportoinnin oikeellisuutta.

Konsernin ulkoisen ja sisäisen raportoinnin lisäksi talousosaston tehtäviin kuuluu myös rahoitus, valuuttariskeiltä suojautuminen ja siirtohinnoittelu.

Taloudellisen raportoinnin tavoitteena on tuottaa oikea-aikaista ja olennaista tietoa päätöksentekoa varten. Yhtiön raportointi perustuu IFRS-standardeihin. Tilinpäätösstandardien tulkinta ja

18.3.2014

soveltaminen on keskitetty konsernin taloushallintoon. Standardien pohjalta on luotu konsernin yhteiset kirjausperiaatteet sekä raportointi- ja laskentastandardit. Osana talousosastoa toimiva Controlling-toiminto ohjeistaa koko organisaatiolle kuukausiraportoinnin yleisperiaatteet sekä vastaa budjetointiin ja ennustamiseen liittyvistä raportoinnin erityisohjeista. Konsernin talousosasto jakaa sisäisesti tietoa taloudelliseen raportointiin liittyvistä prosesseista ja käytännöistä. Taloushallinto myös järjestää tarpeen mukaan kohdennettua koulutusta muulle organisaatiolle taloudelliseen raportointiin liittyvistä käytännöistä ja niiden muutoksista.

Konsernin talousosasto hoitaa myös suomalaisen emoyhtiön kirjanpidon ja raportoinnin. Viron tytäryhtiön ulkoinen laskenta ja raportointi hoidetaan paikallisen talousosaston toimesta, mutta sisäinen laskenta hoidetaan konsernin talousosastolla. Intian yhtiön sisäinen ja ulkoinen laskenta hoidetaan paikallisella talousosastolla. Tytäryhtiöt raportoivat kuukausittain toteutuneet luvut konsernin raportointijärjestelmään. Konsolidoitu tilinpäätös laaditaan valitun konsolidointi- ja raportointityökalun avulla. Konsernin talousosasto laatii toteuma- ja ennusteraportit osaksi kuukausittaista hallituksen kokousaineistoa.

Konsernin toiminnan laajuus huomioiden sillä ei ole erityistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Sisäinen tarkastus on järjestetty siten, että tarkastuspalvelu ostetaan konsernin hallituksen valitsemalta ulkopuoliselta riippumattomalta, ammattitaitoiselta ja riittävästi resurssoidulta palvelun tarjoajalta, joka on pääsääntöisesti KHT-yhteisö. Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelma otetaan myös huomioon vuosittaisen tilintarkastussuunnitelman sisällössä. Sisäinen tarkastus raportoi suoraan hallitukselle ja ylimmälle johdolle. Hallitus vastaa siitä, että sisäinen tarkastus on tarkoituksenmukainen ja voi toimia riippumattomasti. Talusjohtaja toimii sisäisen tarkastuksen koordinaattorina.

Sisäinen tarkastus toimii Incap-konsernin hallituksen hyväksymän toimintaohjeen ja toimintasuunnitelman mukaan. Tarkastuksen suunnittelu perustuu vuosittaiseen toimintasuunnitelmaan, jossa määritellään tarkastuskohteet ja tarkastusresurssit. Sisäinen tarkastus valvoo kaikkia Incap-konsernin yksiköitä ja toimintoja. Tarkastus kohdistuu ensisijaisesti niihin toimintoihin, jotka ovat yhtiön toiminnan luotettavuuden kannalta keskeisiä.

Yhtiön sisäinen tarkastus tarkastaa ja arvioi Incap-konsernin sisäisen valvonnan järjestelmiä ja riskienhallintatoimintojen lainmukaisuutta sekä tarkoituksenmukaisuutta, resurssien tehokasta ja taloudellista käyttöä sekä johtamisessa ja päätöksenteossa käytettävän tiedon luotettavuutta.

Vuonna 2013 osa konsernin kirjanpidosta ulkoistettiin itsenäiselle palveluntarjoajalle. Yhtiössä ei järjestetty sisäisiä tarkastuksia omin resurssein eikä ostopalveluna.

SISÄPIIRIASIAT

Incap-konsernin sisäpiiriohjeet noudattavat NASDAQ OMX Helsinki Oy:n 1.7.2013 voimaan tulleita ohjeita ja ne on julkaistu yhtiön kotisivuilla. Sisäpiiriohjeet on jaettu kaikille sisäpiiriläisille, ja ohjeiden noudattamista seurataan muun muassa tarkistamalla sisäpiiriläisten tiedot ja kaupankäynti kerran vuodessa.

Yhtiön sisäpiiriohjeiden mukaan pysyvään sisäpiiriin kuuluvat henkilöt eivät saa käydä kauppaa yhtiön osakkeilla tai niihin rinnastettavilla arvopapereilla 21 päivää ennen osavuositarkastuksen tai

18.3.2014

tilinpäätöstiedotteen julkistamista. Sopiva kaupankäynnin ajankohta on 28 päivän kuluessa osavuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisesta kuitenkin edellyttäen, ettei pysyvään sisäpiiriin kuuluvalla henkilöllä ole tuona ajankohtana hallussaan jotakin muuta sisäpiiritietoa. Hallituksen ja johtoryhmän jäsenten sekä hallituksen sihteerin tulee aina tarkistaa oman kaupankäyntinsä sopivuus sisäpiirivastaavalla ennen toimeksiantojen tekemistä. Tilapäiseen sisäpiiriin kuuluvat eivät saa käydä kauppaa yhtiön osakkeilla sinä aikana, kun he kuuluvat hankkeen sisäpiiriin.

Konsernin pysyvään sisäpiiriin kuuluvista henkilöistä pidetään rekisteriä Euroclear Finland Oy:ssä. Rekisteri on jaettu julkiseen ja ei-julkiseen rekisteriin. Julkiseen rekisteriin kuuluvat hallituksen jäsenet, tilintarkastaja ja varatilintarkastaja, toimitusjohtaja sekä johtoryhmä. Ei-julkisessa rekisterissä ovat hallituksen sihteeri sekä sellaiset Incapin työntekijät, jotka saavat säännöllisesti tehtäviensä yhteydessä sisäpiiritietoa ja jotka toimitusjohtaja on määritellyt sisäpiiriin kuuluviksi. Hankekohtaisista sisäpiiriläisistä pidetään rekisteriä konsernihallinnossa.

TILINTARKASTUS

Tilintarkastuksen ensisijaisena tehtävänä on vahvistaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot yhtiön tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Lisäksi tilintarkastaja tarkastaa yhtiön hallinnon lainmukaisuutta.

Tilintarkastaja valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallituksen tai osakkeenomistajien, joilla on vähintään 10 % yhtiön osakkeiden tuottamasta äänimäärästä, tekemä ehdotus tilintarkastajaksi ilmoitetaan yhtiökokouksutuksessa edellyttäen, että ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan ja että yhtiö on saanut tiedon ehdotuksesta niin hyvissä ajoin, että se voidaan sisällyttää yhtiökokouksutukseen. Jos tilintarkastajaehdokas ei ole hallituksen tiedossa yhtiökokouksutusta toimitettaessa, vastaavalla tavalla asetettu ehdokas julkistetaan erikseen.

Tilintarkastajan palkkiot sekä mahdolliset palkkiot tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista tilikaudelta ilmoitetaan vuosikertomuksessa ja yhtiön kotisivuilla.

Vuoden 2013 yhtiökokous valitsi tilintarkastajaksi edelleen tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:n. Tilintarkastajalle maksettiin vuonna 2013 palkkioita tilintarkastuksesta 44 465 euroa ja muista palveluista 163 534 euroa.

TIEDOTTAMINEN

Incap antaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen julkaisun yhteydessä erillisen selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä. Hallinnointisuosituksen mukaisista seikoista annetaan tietoa yhtiön kotisivuilla (www.incap.fi) suomeksi ja englanniksi.

Incapin sijoittajaviestinnän tavoitteena on tukea osakkeen oikeaa hinnanmuodostusta tuottamalla täsmällistä ja ajan tasalla olevaa tietoa yhtiön liiketoiminnasta ja taloudellisesta kehityksestä. Avoimella, oikea-aikaisella ja monipuolisella tiedottamisella varmistetaan, että kaikki markkinaosapuolet saavat saman ja riittävän informaation voidakseen arvioida yhtiötä sijoituskohteena.



18.3.2014

Incap noudattaa tiedonantopolitiikassaan Suomen lainsäädäntöä, NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjä sekä Finanssivalvonnan ohjeita.

Incapin hallitus on hyväksynyt yhtiön päivitetyn kirjallisen tiedonantopolitiikan 21.1.2014. Tiedonantopolitiikassa on kuvattu keskeiset toimintaperiaatteet, joita Incap pörssiyhtiönä noudattaa kommunikoidessaan pääomamarkkinoiden, median ja muiden sidosryhmien kanssa. Tiedonantopolitiikan tavoitteena on turvata, että kaikilla markkinaosapuolilla on samanaikaisesti riittävä ja oikea tieto yhtiöstä, sen liiketoiminnasta ja yhtiön osakkeen hinnanmuodostuksesta.

Helsingissä 18.3.2014

INCAP OYJ
Hallitus