



BOREO

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2020

JOHDANTO

Boreo Oyj:n hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä perustuu Suomen lainsäädäntöön ja yhtiön yhtiöjärjestykseen. Boreo noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä ja Arvopaperimarkkinayhdistyksen julkaisemaa, 1.1.2020 voimaan tullutta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Kuvaus Corporate governance -järjestelmästä on luettavissa yhtiön nettisivuilla www.boreo.com sekä julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n verkkosivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi. Tämä dokumentti on vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä julkaistava Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä. Yhtiö ei poikkea hallinnointikoodin suosituksista.

Tämän selvityksen on hyväksynyt Boreo Oyj:n hallitus, ja se on laadittu toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Boreon tilintarkastusyhteisö Moore Rewinet Oy on tarkastanut, että taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

Boreo-konsernin rakenne

Vuoden 2020 lopussa Boreo-konserni muodostui kahdesta liiketoimintayksiköstä; elektroniikkateollisuuden alalla toimivasta Yleiselektronikasta ja teollisuuden ja rakentamisen alalla toimivasta Machinerystä.

Vuonna 1969 perustettu Yleiselektronikka on yksi Pohjois-Euroopan vanhimmista ammattielektronikan myyjistä ja jakelijoista. Sen päätuotteita ovat elektroniikan komponentit, sekä mittaus- ja testauslaitteet ja sen asiakkaita ovat elektroniikan valmistajat, huollot sekä tutkimus & tuotekehitys. Suomen ulkopuolella Yleiselektronikka tunnetaan nimellä YE International.

Machinery on vuonna 1911 perustettu suomalainen tekninen tukkukauppa, joka tarjoaa markkinan johtavien päämiesten työkaluja ja -koneita, sekä ratkaisuja teollisiin koneisiin, generaattoreihin ja rakennuskoneisiin. Lisäksi Machinery tarjoaa sopimuskumppaneidensa tuotteiden kunnossapitoa ja huoltoa sekä asennettuja ratkaisuja.

Vuoden 2020 lopussa yhtiöllä oli toimintaa viidessä maassa, Suomessa, Venäjällä, Virossa, Latviassa ja Liettussa.

BOREON YLEISET HALLINTO- JA OHJAUSPERIAATTEET

Boreo Oyj on Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, joka on listattu Nasdaq Helsinki Oy:n päälistalla. Emoyhtiö Boreo Oyj ja sen tytäryhtiöt muodostavat Boreo-konsernin. Yhtiön ylintä päätösvaltaa käyttävät sen osakkeenomistajat varsinaisessa yhtiökokouksessa. Yhtiön hallinnosta vastaavat hallitus valiokuntineen ja Boreon toimitusjohtaja.

Varsinainen yhtiökokous

Boreo Oyj:n yhtiökokous on yhtiön ylin päättävä elin, ja se kokoontuu vähintään kerran vuodessa. Boreon yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiökokouskutsun julkaisee hallitus ja tarvittaessa hallitus voi kutsua koolle ylimääräisen yhtiökokouksen.

Yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluvista asioista, kuten:

- tilinpäätöksen vahvistamisesta ja taseen osoittaman voiton käyttämisestä
- vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen jäsenten sekä tilintarkastajan valinnasta ja heille maksettavista palkkioista

Kutsu yhtiökokoukseen ja muut tiedonannot osakkeenomistajille on julkaistava aikaisintaan kolme kuukautta ja viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta julkaistulla pörssitiedotteella. Varsinainen yhtiökokous on pidettävä kesäkuun loppuun mennessä. Yhtiökokousasiakirjat säilytetään Boreon internetsivuilla (www.boreo.com) vähintään viiden vuoden ajan yhtiökokouksesta. Osakkeenomistajalla on oikeus saada yhtiökokouksen käsiteltäväksi asia, joka osakeyhtiölain mukaan kuuluu yhtiökokouksen käsiteltäväksi, jos hän vaatii sitä kirjallisesti hallitukselta niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokouskutsuun. Yhtiö ilmoittaa internetsivuillaan päivämäärän, johon mennessä osakkeenomistajan on esitettävä yhtiön hallitukselle varsinaisen yhtiökokouksen käsiteltäväksi vaatimansa asia. Yhtiö ilmoittaa päivämäärän viimeistään varsinaista yhtiökokousta edeltävän tilikauden loppuun mennessä.

Vuonna 2020 varsinainen yhtiökokous pidettiin Espoossa 16.4.2020. Ylimääräinen yhtiökokous järjestettiin Espoossa 2.3.2020.

Hallitus

Boreolla on hallitus, johon kuuluu vähintään kolme ja enintään seitsemän jäsentä. Hallituksen valitsee yhtiökokous toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan (ja tarvittaessa varapuheenjohtajan).

Hallituksen kokoonpanoehdotuksen tekevät yhtiön suurimmat osakkeenomistajat. Vuoden 2020 alussa yhtiön hallituksessa oli kuusi jäsentä. Ylimääräisessä yhtiökokouksessa 2.3.2020 päätettiin täydentää hallitusta yhdellä jäsenellä, kun Ralf Holmlund valittiin hallituksen jäseneksi. Varsinaisessa yhtiökokouksessa 16.4.2020 hallitukseen esitettiin ja valittiin seitsemän jäsentä. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Simon Hallqvist, Ralf Holmlund, Anssi Ruohtula, Michaela von Wendt ja Martti Yrjö-Koskinen. Hallituksesta poistuivat Mikko Moilanen ja Sari Nordblad. Hallituksen uusiksi jäseniksi valittiin Camilla Grönholm ja Jouni Grönroos. Vuonna 2020 hallitus kokoontui 20 kertaa.

Hallituksen jäsenten riippumattomuus

Varsinaisen yhtiökokouksen 16.4.2020 valitsemista hallituksen jäsenistä Camilla Grönholm, Jouni Grönroos, Ralf Holmlund, Anssi Ruohtula ja Michaela von Wendt ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista. Hallituksen puheenjohtaja Simon Hallqvist on Preato Capital AB:n kautta yhtiön merkittävä osakkeenomistaja. Martti Yrjö-Koskinen on Preato Capital AB:n omistaja ja toimii Preato Capital AB:n hallituksessa. Preato Capital AB:sta tuli yhtiön suurin omistaja 14.6.2019 tehdyllä osakekaupalla.

Hallituksen jäsenten esittely

Puheenjohtaja Simon Hallqvist

Synt. 1967

Koulutus: KTM

Hallituksen jäsen 22.8.2019 alkaen, puheenjohtaja 3.3.2020 alkaen

Päätoimi: Osakas Preato Capital AB

Keskeinen työkokemus: Preato Capital AB (Founding Partner 2004-), Argnor Wireless Ventures (Investment Director 2001-2004) ja Oracle Finland Oy (Account Manager 1995-1999)

Keskeiset luottamustoimet: Hallituksen puheenjohtaja Preato Capital AB, Preato Oy ja Consivo Group AB

Osakeomistus: 1 908 261 osaketta (Preato Capital AB:n kautta)

Jäsen Camilla Grönholm

Synt. 1964

Koulutus: KTM

Hallituksen jäsen 16.4.2020 alkaen

Keskeinen työkokemus: ROCKWOOL International A/S, Henkilöstöjohtaja (CHRO) ja konsernin johtoryhmän jäsen 2012-2020, Pöyry Oyj (Henkilöstöjohtaja ja konsernin johtoryhmän jäsen 2006-2012) ja Nokia Oyj (kansainväliset HR tehtävät 1999-2006, viim. HR Director, Nokia Mobile Phones 2003-2006)

Osakeomistus: 0

Jäsen Jouni Grönroos

Synt. 1965

Koulutus KTM

Hallituksen jäsen 16.4.2020 alkaen

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja 16.4.2020 alkaen

Päätoimi: Fazer-konsernin CFO ja varatoimitusjohtaja sekä konsernin johtoryhmän jäsen

Keskeinen työkokemus: Rapala VMC Oyj:n CFO (2005-2010), AvestaPolarit Oyj:n vara-CFO ja myöhemmin CFO (2001-2005), Konsernin veropäällikkö, apulaisjohtaja ja myöhemmin Vice President Outokumpu Oyj:ssä (1990-2001), tilintarkastaja KPMG:ssä (1989-1990)

Keskeiset luottamustoimet: hallituksen jäsen ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja Caruna Networks - konsernissa, hallituksen puheenjohtaja useissa Fazer-konsernin tytäryhtiöissä, hallituksen jäsen

Rannikkotyöstöätiössä, hallituksen varajäsen East Office of Finnish Industries Oy:ssä

Osakeomistus: 0

Jäsen Ralf Holmlund

Synt. 1954

Koulutus: KTM

Hallituksen jäsen 2.3.2020 alkaen

Tarkastusvaliokunnan jäsen 3.3.2020 alkaen

Keskeinen työkokemus: Esso / ExxonMobil (1980-2009), CEO Suomen Lähikauppa Oy (2010-2016)

Keskeiset luottamustoimet: Hallituksen puheenjohtaja Örum Oy Ab ja Carspect AB; Hallituksen jäsen: Restel Oy, Telko Oy ja Irepse Oy

Osakeomistus: 884 osaketta

Jäsen Anssi Ruohtula

Synt. 1976

Koulutus: KTM Hallituksen jäsen vuodesta 2016 alkaen Päätoimi: Osakas, CTO PPL Media Oy (2006 alkaen)

Keskeinen työkokemus: Yrittäjä PPL Media Oy (2006 alkaen), verkkokauppaan ja internet-teknologiaan liittyviä asiantuntijatehtäviä (1998 alkaen)

Keskeiset luottamustoimet: Hallituksen puheenjohtaja Uustas Oy (2008 alkaen)

Osakeomistus: 0

Jäsen Michaela von Wendt

Synt. 1980

Koulutus KTM

Hallituksen jäsen 12.04.2018 alkaen

Päätoimi: Lundia Oy:n toimitusjohtaja (2011 alkaen)

Keskeinen työkokemus: maajohtaja Universum (2006-2011), Ålandsbanken Abp (2000-2006)

Keskeiset luottamustoimet:

Osakeomistus: 0

Jäsen Martti Yrjö-Koskinen

Synt. 1972

Koulutus: DI & CEFA

Hallituksen jäsen 22.8.2019 alkaen

Päätoimi: Osakas Preato Capital AB

Tarkastusvaliokunnan jäsen 22.8.2019 alkaen

Keskeinen työkokemus: COO & CFO Sanoma Media Finland Oy 2013-2017, Sijoittajasuhdeviestintäjohtaja

Sanoma Oyj 2011-2013, Johtaja TeliaSonera Eurasia TeliaSonera AB (publ) 2009-2010,

Sijoittajasuhdeviestintäjohtaja TeliaSonera AB (publ) 2005-2009, Rahoitusjohtaja TeliaSonera AB (publ)

2003-2005, Rahoitusasiantuntija Sonera Oyj 1999-2002

Keskeiset luottamustoimet: Hallituksen jäsen Preato Capital AB, Preato Oy

Osakeomistus: Preato Capital AB:n kautta

Hallituksen toiminta

Yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksen tehtävänä on hoitaa osakeyhtiölain mukaan hallitukselle kuuluvat tehtävät. Hallitus on laatinut itselleen kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty hallituksen pääasialliset tehtävät ja toimintatavat. Hallituksen työjärjestyksen mukaan hallituksen tehtäviin kuuluvat muun muassa seuraavat työtehtävät:

- Yhtiön strategian ja pitkän aikavälin tavoitteiden vahvistaminen sekä tavoitteiden ja strategioiden toteutumisen seuranta
- Strategisesti merkittävien suunnitelmien, yrityskauppojen ja investointien hyväksyminen
- Taloudellisen raportoinnin valvonta ja arviointi
- Taloudellisen suoriutumisen valvonta sekä taloudellisten raporttien käsittely ja hyväksyminen
- Sisäisen valvonnan ja tarkastuksen sekä riskienhallinnan toimintaperiaatteiden laatimisen varmistaminen
- Sisäisen valvonnan ja tarkastuksen sekä riskienhallinnan tehokkuuden valvonta ja arviointi
- Tilintarkastajan valintaa koskevan ehdotuksen laatiminen, yhtiön tilintarkastuksen valvonta sekä tilintarkastajan suoriutumisen ja itsenäisyyden arviointi

Tarkempi kuvaus hallituksen työtehtävistä on kuvattu Hallituksen työjärjestyksessä.

Hallituksen monimuotoisuus

Boreo Oyj:n hallituksen monimuotoisuus on olennainen osa yhtiön hallinnoinnin periaatteita. Hallituksen kokoonpanon tulee tukea yhtiön nykyistä ja tulevaa liiketoiminnan kehittämistä sekä strategisia tavoitteita. Boreon hallituksen jäsenten valinnassa olennaisia tekijöitä ovat hallituksen jäsenten toisiaan täydentävä osaaminen, koulutus ja sekä jäsenten henkilökohtaiset ominaisuudet. Yhtiö ei hyväksy minkäänlaista syrjivää käyttäytymistä. Hallituksen monimuotoisuutta tukee lisäksi kokemus kansainvälisestä toimintaympäristöstä sekä ikä- ja sukupuolijakauman huomioiminen. Tavoitteena on, että hallituksessa on kumpaakin sukupuolta.

Näiden tavoitteiden toteutumista seurataan vuosittain ja toteutumisesta raportoidaan tässä selvityksessä. Vuonna 2020 edellä mainitut tavoitteet saavutettiin.

Valiokunnat

Boreon hallitus voi perustaa valiokuntia työskentelynsä tukemiseksi. Hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain valiokuntien jäsenet ja puheenjohtajan sekä vahvistaa valiokuntien työjärjestykset. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan ne toimivat valmistelevalta eliminä, joiden käsittelemät asiat tuodaan hallituksen päätettäväksi.

Tarkastusvaliokunta

Yhtiön hallitus päätti vuonna 2019 perustaa tarkastusvaliokunnan. Yhtiön hallitus nimittää tarkastusvaliokuntaan 3-4 jäsentä, joista yksi nimitetään valiokunnan puheenjohtajaksi. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin 16.4.2020 Jouni Grönroos ja jäseniksi Ralf Holmlund ja Martti Yrjö-Koskinen. Tarkastusvaliokunnan työtehtävät on kuvattu Tarkastusvaliokunnan työjärjestyksessä.

Jäsenistä enemmistön tulee olla yhtiöstä riippumattomia Hallinnointikoodi 2020:n mukaisesti. Lisäksi vähintään yhden jäsenen tulee olla riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Valiokunnan jäsen ei voi olla yhtiön toimivan johtoryhmän jäsen. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja määrittelee valiokunnan kokousaikataulun ja kokousten asiasisällöt jäseniä konsultoiden. Tarkastusvaliokunta tapaa vähintään neljä kertaa vuodessa. Vuonna 2020 tarkastusvaliokunta kokoontui 5 kertaa.

Tarkastusvaliokunnan keskeisinä tehtävinä on hallituksen tarkastusvaliokunnalle vahvistaman kirjallisen työjärjestyksen mukaisesti:

- valvoa ja seurata taloudellisen raportoinnin prosessia
- valvoa taloudellisten raporttien laatua ja eheyttä
- valvoa ja arvioida yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- arvioida yhtiön sisäisen valvonnan prosessia ja tehokkuutta
- arvioida tilintarkastajan pätevyyttä ja suoriutumista
- valvoa ja arvioida tilintarkastajan riippumattomuutta sekä valmistella tilintarkastajan valintaa ja palkkiota koskeva päätösehdotus
- valmistella ja toimeenpanna muita hallituksen antamia tehtäviä
- tarkastusvaliokunnan puheenjohtajan tulee raportoida säännöllisesti hallitukselle ja toimittaa tarkastusvaliokunnan kokouspöytäkirjat hallitukselle



Hallitus- ja valiokuntatyöskentely vuonna 2020

Nimi	Hallituksessa alkaen	Osallistuminen	
		Hallitus	Tarkastusvaliokunta
Simon Hallqvist (pj)		20/20	
Martti Yrjö-Koskinen		19/20	5/5
Jouni Grönroos*	04/2020	12/20	4/5
Ralf Holmlund*	03/2020	16/20	4/5
Michaela von Wendt		20/20	
Camilla Grönholm	04/2020	12/20	
Anssi Ruohtula		20/20	
Mikko Moilanen**		8/20	1/5
Sari Nordblad**		8/20	1/5

* tarkastusvaliokunnan jäsen 16.4.2020 alkaen

** hallituksen jäsen 16.4.2020 saakka

Toimitusjohtaja

Boreon toimitusjohtaja vastaa Boreon liiketoimintojen johtamisesta Suomen osakeyhtiölain, hallituksen antamien ohjeiden ja hallinnointisäädösten mukaisesti. Toimitusjohtajan nimittää tehtävänsä ja tarvittaessa erottaa hallitus. Toimitusjohtaja valmistelee hallituksen käsiteltävänä olevat asiat ja vie täytäntöön sen tekemät päätökset. Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien määräysten mukaisesti ja vastaa siitä, että yhtiön taloudellinen raportointi ja kirjanpito on lain mukainen ja yhtiön rahoitus luotettavalla tavalla järjestetty. Yhtiön nykyinen toimitusjohtaja Kari Nerg aloitti tehtävässään 4.5.2020. Martti Yrjö-Koskinen toimi yhtiön väliaikaisena toimitusjohtajana 3.2.2020-4.5.2020, ja hän seurasi tehtävässä Janne Silvennoista.

Johtoryhmä

Boreolla on johtoryhmä, jonka puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja. Johtoryhmän tehtävänä on käsitellä konserninlaajuisia kehityshankkeita, toimintaperiaatteita ja käytäntöjä. Näihin kuuluvat muun muassa tytäryhtiöiden liiketoimintasuunnitelmat ja niiden toteutumisen valvonta. Johtoryhmä kokoontuu vähintään yhdeksän kertaa vuodessa. Vuoden 2020 lopussa Boreon johtoryhmään kuuluivat:

Kari Nerg

Toimitusjohtaja ja Yleiselektronikka-liiketoimintayksikön liiketoimintajohtaja

Synt: 1984

Koulutus: MMM, CEFA

Toimitusjohtaja 4.5.2020 alkaen

Keskeinen työkokemus: Mutares SE & Co. KGaA:n Pohjoismaiden ja UK:n toiminnoista vastaava johtaja (2017–2020), Häggblom & Partners Oy operatiivinen johtaja (2014–2017) ja Manager (2010-2013)

Keskeiset luottamustoimet: Junnikkala Oy, hallituksen jäsen 2018 alkaen

Osakeomistus: 35 000 osaketta

Aku Rumpunen

Talous- ja rahoitusjohtaja

Synt: 1974

Koulutus: KTM, FM

Johtoryhmän jäsen 5.10.2020 alkaen

Keskeinen työkokemus: Cramo-konsernin talous- ja rahoitusjohtaja (2016–2020) sekä konsernin johtoryhmän jäsen (2012–2020), YIT Oyj: useita taloushallinnon tehtäviä (2003–2012)
Osakeomistus: 20 000 osaketta

Mari Katara

Henkilöstöjohtaja

Synt: 1984

Koulutus: KTM

Johtoryhmän jäsen 26.10.2020 alkaen

Keskeinen työkokemus: OP osuuskunnassa Pohjola Sairaalan ja OP-Henkivakuutuksen henkilöstöasioista vastaava päällikkö ja johtoryhmän jäsen (2018–2020), LänsiAuto-konsernin henkilöstöpäällikkö ja johtoryhmän jäsen (2013–2018)

Osakeomistus: 4 000 osaketta

Janne Silvennoinen

Machinery-liiketoimintayksikön liiketoimintajohtaja

Synt: 1969

Koulutus: DI

Johtoryhmän jäsen 5.10.2020 alkaen

Keskeinen työkokemus: Yleiselektroniikka Oyj:n toimitusjohtaja (2006–2020), Kontram Oy:n sähkötekniikan toimialajohtaja (2000–2006)

Osakeomistus: 19 843 osaketta

KUVAUS TALOUDELLISEN RAPORTOINTIPROSESSIN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ

Sisäinen valvonta

Taloudelliseen raportointiin liittyvä sisäinen valvonta on osa Boreon sisäisen valvonnan kokonaisuutta. Taloudellisen raportoinnin prosesseja, ohjeistuksia ja menettelytapoja koordinoidaan ja kehitetään konsernitason tasolla. Boreo laatii taloudellisen raportointinsa kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS), arvopaperimarkkinalain, Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti noudattaen samalla Finanssivalvonnan standardeja ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä. Yhtiön taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, ohjeet, käytännöt ja vastualueet ovat suunniteltu varmentamaan, että yhtiön taloudellinen raportointi on luotettavaa ja tilinpäätös on laadittu voimassa olevien lakien, määräysten ja yhtiön toimintaperiaatteiden mukaan. Sisäinen tarkastus arvioi sisäisen valvonnan soveltuvuutta ja tarkoituksenmukaisuutta. Yhtiöllä ei tällä hetkellä ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota, joten sisäisen valvonnan vastuu on jaettu eri organisaatiossille. Yhtiön johtoryhmä, linjajohto ja yhtiön tukitoiminnot vastaavat osaltaan sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Lisäksi yhtiön ulkoisen tilintarkastuksen tarkastussuunnitelma huomioi sen, että yhtiöllä ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen toimintoa.

Yhtiön hallitus kantaa lopullisen vastuun siitä, että talousraportointiin liittyvä sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus valvoo ja hyväksyy vuosittain tilinpäätöksen, puolivuosisikatsauksen ja osavuosisikatsaukset. Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden tehokkuuden seurannassa. Lisäksi tarkastusvaliokunta valvoo tilinpäätös- ja taloudellista

raportointiprosessia, jotta tilinpäätös ja siihen liittyvät tiedot olisivat asianmukaisia ja yhtenäisiä. Tässä tehtävässä tukevat konsernin talousjohtaja, liiketoiminnan tukitoiminnot sekä erillisyyhtiöiden talousosastot.

Riskienhallinta

Boreon riskienhallintapolitiikka määrittelee riskienhallinnan tavoitteet, periaatteet, roolit ja vastuut sekä käytännöt. Tavoitteena on, että riskienhallinta on kiinteä osa strategiatyötä, sisäisiä prosesseja ja liiketoiminnan johtamista.

Hallitus päättää konsernin halutusta kokonaisriskitasosta ja on vastuussa tehokkaan riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä. Tarkastusvaliokunnalla on yleinen valvontavastuu riskienhallinnan toteutumisesta, ja se raportoi hallitukselle vähintään kerran vuodessa riskienhallinnan riittävydestä. Boreon johtoryhmä on vastuussa riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnittelusta, toteuttamisesta ja valvonnan järjestämisestä. Johtoryhmä toteuttaa puolivuositain riskiarvioinnin, josta raportoidaan hallitukselle. Talousjohtaja vastaa riskienhallinnan toimenpiteistä ja käytännön toteutuksesta. Yhtiö raportoi merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä hallituksen toimintakertomuksessa. Lisäksi yhtiö kuvaa niitä säännöllisessä talousraportoinnissaan.

Boreo-konsernin taloudellisen raportointiprosessin riskien hallitsemiseksi eri kontrollitoimenpiteitä asetetaan organisaation kaikille tasoille. Näitä kontrollitoimenpiteitä ovat mm. hyväksymismenettelyt, täsmäytykset, ohjeistukset ja jatkuva operatiivisen toiminnan kontrollointi. Jatkuviin valvontatoimenpiteisiin kuuluvat muun muassa tytäryhtiökohtaisten kuukausittaisten talousraporttien seuranta suhteessa tavoitteisiin ja ennusteisiin, budjettien laadinta ja toteutumisen seuranta, uusien liiketoimintasuunnitelmien tarkastelu sekä sisäisten talousprosessien kehittäminen. Boreon riskiarviointiprosessin avulla tunnistetaan ja analysoidaan taloudellisen raportointiprosessin riskit sekä määritetään niiden riskienhallintakeinot.

MUUT SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT

Sisäpiiriliiketoimet ja niiden hallinnointi

Boreo on laatinut sisäpiiriohjeen, joka täydentää markkinoiden väärinkäyttöasetusta (596/2014, "MAR") ja arvopaperimarkkinalakia (746/2012) ja rikoslakia (39/1889) sekä Finanssivalvonnan, European Securities and Markets Authorityn (ESMA) ja Nasdaq Helsinki Oy:n ohjeita ja määräyksiä. Sisäpiiriohjeen tavoitteena on muodostaa selkeät toimintatavat ja säännöt sisäpiiriasioiden hallinnointiin, sisäpiiritiedon julkaisemiseen, sisäpiirilueteloiden ja johdon liiketoimien hallinnointiin ja sisäpiiritiedon hyväksikäytön ehkäisemiseen.

Sisäpiiriohje on hyväksytty yhtiön hallituksessa ja se velvoittaa yhtiön sisäpiiriä, johon kuuluvat yhtiön hallituksen ja Boreon johtoryhmän jäsenet. Lisäksi se sisältää määräyksiä koskien kaikkia sellaisia yhtiön työntekijöitä, joilla on hallussaan sisäpiiritietoa sekä sisäpiiriin kuuluvien lähipiiriä. Jokainen henkilö vastaa henkilökohtaisesti ohjeen noudattamisesta; ohjetta ylläpidetään yhtiön internet-sivuilla ja se on annettu erikseen sisäpiiriin kuuluvien henkilöiden käyttöön. Jokainen henkilö myös vastaa itse sen arvioimisesta, onko tämän haltuun saama tieto sisäpiiritietoa.

Yhtiön sisäpiiriasiat ja sisäpiiriluettelon ylläpito ovat Boreon toimitusjohtajan vastuulla. Sisäpiiriin kuuluvat henkilöt eivät saa käydä kauppaa omaan tai kolmannen osapuolen lukuun yhtiön rahoitusvälineillä 30 kalenteripäivän pituisen suljetun ajanjakson aikana ennen yhtiön osavuositarkastusten, puolivuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista mukaan lukien julkistamispäivä. Jokainen henkilö vastaa henkilökohtaisesti yhtiön rahoitusvälineillä tehtävän kaupankäynnin, kaupankäynnin suosittamisen ja sisäpiiritiedon luovuttamisen hyväksyttävyydestä ja sääntöjen mukaisuudesta kulloisena ajankohtana. Johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä tulee ilmoittaa yhtiölle ja Finanssivalvonnalle

yhtiön rahoitusvälineillä tekemistään liiketoimista, jotka yhtiö julkistaa pörssitiedotteilla ja yhtiön verkkosivuilla (www.boreo.com).

Lähipiiriliiketoimia koskevat periaatteet

Boreo on laatinut lähipiiriliiketoimia koskevan ohjeistuksen, jossa määritellään yhtiön lähipiiritoimien hallinnoinnin periaatteet. Boreon lähipiiriin kuuluvat hallitus, toimitusjohtaja ja muut johtoryhmän jäsenet, näiden läheiset perheenjäsenet sekä yhteisöt, joissa edellä mainitut henkilöt käyttävät välittömästi tai välillisesti määräysvaltaa. Yhtiö ylläpitää luetteloita lähipiiriin kuuluvista. Yhtiön ja lähipiirin väliset liiketoimet ovat sallittuja, mikäli ne edistävät yhtiön toimintaa ja liiketoimet tehdään hyväksyttävien ehdoin yhtiön liiketoimintaetua noudattaen. Liiketapahtumia osakkuusyhtiöiden ja yhteisyritysten kanssa seurataan ja niistä raportoidaan tilinpäätöksen liitteessä, sekä hallituksen toimintakertomuksessa. Yhtiössä on ohjeistus hallituksen ja johtoryhmän jäsenille lähipiiritoimien tunnistamisesta. Lisäksi heitä pyydetään vuosittain vahvistamaan toteutuneet lähipiiritoimet.

Palkitseminen

Hallituksen ja toimitusjohtajan palkat, palkkiot ja muut taloudelliset etuudet on selostettu erillisessä palkitsemisraportissa, joka löytyy osoitteesta www.boreo.com. Muun johtoryhmän palkitsemisesta on raportoitu yhtiön kotisivuilla osoitteessa www.boreo.com.

Tilintarkastus

Boreo Oyj:n yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiökokous valitsee yhden tilintarkastajan, jonka tulee olla tilintarkastusvalvonnan hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastusyhteisö nimittää päävastuullisen tilintarkastajan, jonka on oltava KHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Yhtiökokous valitsi 16.4.2020 tilintarkastajaksi Moore Rewinet Oy:n päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT-tilintarkastaja Jari Paloniemi. Tytäryhtiöillä on omat tilintarkastajat. Tilintarkastuksen lakisääteiset palkkiot olivat vuonna 2020 yhteensä 48.000 euroa (40.253 euroa vuonna 2019).

