



**Selvitys hallinto- ja  
ohjausjärjestelmästä 2023**  
Lassila & Tikanoja Oyj

# KIERTOTALOUDEN TOIMINNANJOHTAJA





# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2023

Tämä on Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.1.2020 voimaan tulleen hallinnointikoodin mukainen selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä. Lassila & Tikanoja Oyj (”L&T tai yhtiö”) esittää selvityksen hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Tämä ja muut hallinnointikoodin mukaan esitettävät tiedot on julkaistu L&T:n internet-sivuilla osoitteessa [www.lt.fi/fi/sijoittajat/hallinnointi](http://www.lt.fi/fi/sijoittajat/hallinnointi). Hallinnointikoodi on luettavissa kokonaisuudessaan osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi). L&T ei ole poikennut koodin suosituksista.

L&T:n hallituksen tarkastusvaliokunta on käsitellyt selvityksen ja hallitus on sen hyväksynyt. Yhtiön tilintarkastaja on tarkastanut, että tämän selvityksen sisältämä kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

## Hallinnointia koskevat kuvaukset

### Yhtiökokous

Yhtiökokous on L&T:n ylin päättävä elin. Yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain mukaan kuuluvista tehtävistä, kuten tilinpäätöksen vahvistamisesta ja osingonjaosta, vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle sekä hallituksen ja tilintarkastajan valinnasta ja heille maksettavista palkkioista. Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä ajankohdana huhtikuun loppuun mennessä. Lassila & Tikanoja Oyj:n kullakin osakkeella on yksi ääni.

Kokouskutsu ja muut yhtiökokouksen asiakirjat mukaan lukien hallituksen ehdotukset yhtiökokoukselle toimitetaan viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta osakkeenomistajien saataville yhtiön internetsivuilla osoitteessa [www.lt.fi/fi/sijoittajat/hallinnointi/yhtiokokous](http://www.lt.fi/fi/sijoittajat/hallinnointi/yhtiokokous). Kokouskutsu julkistetaan myös pörssitiedotteena. Hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, päävastuullinen tilintarkastaja ja hallituksen jäseneksi ehdolla olevat henkilöt ovat läsnä yhtiökokouksessa, ellei poissaoloon ole pätevää syytä.

Yhtiökokouksen pöytäkirja liitteineen on saatavilla yhtiön internetsivuilla viimeistään kahden viikon kuluttua yhtiökokouksesta. Yhtiökokouksen päätökset julkistetaan viipymättä yhtiökokouksen jälkeen pörssitiedotteella.

### Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella ja esitellä varsinaiselle yhtiöko-

koukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle ehdotukset hallituksen jäsenten palkitsemisesta, hallituksen jäsenten lukumäärästä ja hallituksen jäsenistä sekä hallituksen puheenjohtajasta ja varapuheenjohtajasta. Lisäksi nimitystoimikunnan tehtävänä on etsiä hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaita.

Nimitystoimikunta koostuu neljästä jäsenestä, joista yhtiön kolme suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden jäsenen. Yhtiön kulloinkin hallituksen puheenjohtaja toimii nimitystoimikunnan neljäntenä jäsenenä. Nimitystoimikunta perustettiin toimimaan toistaiseksi. Nimitystoimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenten toimikausi päättyy, kun nimitystoimikuntaan on nimitetty uudet jäsenet. Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan valintaprosessi, kokoonpano ja tehtävät on määritelty yksityiskohdaisesti työjärjestyksessä osoitteessa [www.lt.fi/fi/sijoittajat/hallinnointi/osakkeenomistajien-nimitystoimikunta](http://www.lt.fi/fi/sijoittajat/hallinnointi/osakkeenomistajien-nimitystoimikunta).

### Vuoden 2024 yhtiökokousta valmistelleen nimitystoimikunnan kokoonpano

Lassila & Tikanojan osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan nimitettiin 19.9.2023 puheenjohtajaksi Juhani Lassila, Evald ja Hilda Nissin Säätiö sekä jäseniksi Miikka Maijala, osakkeenomistajaryhmä, Tanja Eronen, Nordea Funds ja Jukka Leinonen, Lassila & Tikanoja Oyj:n hallituksen puheenjohtaja.

Nimitystoimikunta kokoontui viisi kertaa toimikautensa aikana. Se antoi ehdotuksensa varsinaiselle yhtiökokoukselle 11.1.2024. Ehdotukset on julkistettu pörssitiedotteella.

## Hallitus

### Hallituksen kokoonpano ja valinta

Yhtiöjärjestyksen mukaan Lassila & Tikanoja Oyj:n hallitukseen kuuluu vähintään kolme ja enintään seitsemän jäsentä. Hallituksen jäsenet valitsee yhtiökokous. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

### Hallituksen jäsenet

Vuoden 2023 varsinaisessa yhtiökokouksessa hallitukseen valittiin seuraavat kuusi henkilöä:

#### Puheenjohtaja Jukka Leinonen (s. 1962)

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2021

**Hallituksen valiokunnat:** henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan puheenjohtaja

**Koulutus:** diplomi-insinööri

**Keskeinen työkokemus:** Telenor ASA, EVP and Head of Nordics ja Telenor, konsernihohtoryhmän jäsen 2019–2022; DNA Oyj, toimitusjohtaja 2013–2021 ja yritysliiketoiminnan johtaja 2010–2013; TeliaSonera, yrityspalveluiden myynnin ja markkinoinnin sekä tuotehallinnan johtotehtävät 2002–2009; Sonera Oyj, joh-

totehtävät 2000–2002; Sonera Solutions Oy (Yritysverkot Oy), toimitusjohtaja 1996–1999

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Pihlajalinna, hallituksen puheenjohtaja 2023–; Posti Group Oyj, hallituksen varapuheenjohtaja 2022–; DNA Oyj, hallituksen puheenjohtaja 2021–2022; Elinkeinoelämän Keskusliitto EK, edustajiston jäsen 2020–2021; Altia Oyj, hallituksen jäsen 2020–2021; Tietoliikenteen ja tietotekniikan keskusliitto FiCom ry, hallituksen puheenjohtaja 2019–2021 ja hallituksen jäsen 2013–2018; Palvelualojen työnantajat PALTA ry, hallituksen jäsen 2013–2017

#### Varapuheenjohtaja Sakari Lassila (s. 1955)

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2011

**Hallituksen valiokunnat:** tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja

**Koulutus:** kauppatieteiden maisteri

**Keskeinen työkokemus:** Indcrea Oy, toimitusjohtaja 2008–2018; Cupori Group Oy, johtoryhmä 2008–2014 ja Cupori AB, toimitusjohtaja 2012–2014; Carnegie Investment Bank AB, Finland Branch, johtotehtävät 2002–2005; Alfred Berg Finland Oyj, investointipankkitoiminnan johtotehtävät 1994–2002; Citibank Oy, yritys pankin vastaava johtaja 1991–1994; Suomen Yhdyspankki Oy, esihenkilö- ja johtotehtävät 1983–1991

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Evald ja Hilda Nissin Säätiö, hallituksen varapuheenjohtaja ja jäsen vuodesta 1987–; Aplagon Oy, hallituksen puheenjohtaja 2009–

#### Teemu Kangas-Kärki (s. 1966)

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2016

**Hallituksen valiokunnat:** tarkastusvaliokunnan jäsen

**Koulutus:** kauppatieteiden maisteri

**Keskeinen työkokemus:** Nokian Renkaat Oyj, talous- ja rahoitusjohtaja 2018–2023; Fiskars Oyj, operatiivinen johtaja ja toimitusjohtajan sijainen 2017–2018, väliaikainen toimitusjohtaja 2017, operatiivinen johtaja ja talousjohtaja, toimitusjohtajan sijainen 2014–2017, johtaja, Koti 2012–2014 ja talousjohtaja 2008–2012; Alma Media Oyj, talousjohtaja 2003–2008; Kesko Oyj, talousjohtaja 2002–2003, Corporate Business Controller 2000–2001; Suomen Nestlé Oy, talousjohtaja 1999–2000; Smith & Nephew Oy, talouspäällikkö 1996–1998; Unilever Oy & GmbH, Marketing Controller & Internal Auditor 1992–1996

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Marimekko Oyj, hallituksen varapuheenjohtaja 2022–

### Laura Lares (s. 1966)

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2014

**Hallituksen valiokunnat:** henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan jäsen

**Päätoimi:** Ablers Oy, toimitusjohtaja ja hallituksen jäsen

**Koulutus:** tekniikan tohtori

**Keskeinen työkokemus:** Woimistamo Oy, toimitusjohtaja 2012–2018; Kalevala Koru Oy & Lapponia Jewelry Oy, toimitusjohtaja 2007–2012; UPM Kymmene Oy, Puutuote-toimialan myyntijohtaja ja liiketoiminnan kehitys- ja henkilöstöjohtaja 2004–2006

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Ablers Oy, hallituksen jäsen 2018–; Lappeenrannan teknillinen yliopisto, hallituksen jäsen 2009–2017; Woikoski Oy, hallituksen jäsen 2012–2016

### Anni Ronkainen (s. 1966)

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2023

**Hallituksen valiokunnat:** tarkastusvaliokunnan jäsen

**Koulutus:** kauppatieteiden maisteri

**Keskeinen työkokemus:** Kesko, Oyj, Executive Vice President, Chief Digital Officer 2015–2023; Google Finland, maajohtaja 2009–2015, toimialajohtaja 2008–2009; McCann Helsinki Group, toimitusjohtaja 2006–2008; Satama Finland (Satama Interactive), johtotehtävät 1999–2006; Publicis-Törmä, Helsinki, Group Account Director ja muita rooleja 1996–1999; Consumer Compass, Helsinki, tutkimusjohtaja ja muita rooleja 1992–1996

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Posti Group, hallituksen jäsen 2023–; Loihde Oyj, hallituksen jäsen 2023; Kontiotuote Oy, hallituksen jäsen 2022–; Aallon Group Oyj, hallituksen jäsen 2022–; Keskinäinen vakuutusyhtiö Fennia, hallituksen jäsen 2019–; työ- ja elinkeinoministeriön Tekoäly 4.0 -ohjelman ohjausryhmän jäsen 2020–2023; Vaasan yliopiston Digital Economy -tutkimusalueen ohjausryhmän jäsen 2019–; Marketing Finland, hallituksen jäsen 2018–2022; DNA Oyj, hallituksen jäsen 2019–2021; Kauppakamarin Startup-valiokunnan puheenjohtaja 2018–2020; Invesdor Oy, hallituksen jäsen 2018–2019; Asiakastieto Group Oyj, hallituksen jäsen 2015–2019; Nordic Morning Oy, hallituksen jäsen 2015–2019; Sunduka Oy, hallituksen jäsen 2015–2016; Amcham Finland ry, hallituksen jäsen 2011–2015; Markkinointi-instituutti, hallituksen jäsen 2010–2015

### Pasi Tolppanen (s. 1967)

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2020

**Hallituksen valiokunnat:** henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan jäsen

**Koulutus:** tekniikan tohtori

**Keskeinen työkokemus:** YIT Oyj, Infrasegmentin johtaja ja konsernin johtoryhmän jäsen 2021–2023; DEN Group Oy, toimitusjohtaja 2020–2021; Maintpartner Group Oy, toimitusjohtaja 2017–2019; Pöyry Oyj, pohjoismaisista liiketoiminoista vastaava johtaja ja Pöyry Finland Oy:n toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsen 2013–2016 ja eri johtotehtävät 2007–2012

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Vacuum Insulation Solutions Oy, hallituksen jäsen 2023–; Forcit Oy, hallituksen jäsen 2019–; Terrawise Oy, hallituksen jäsen 2019–2021; Maintpartner Ab, hallituksen puheenjohtaja 2017–2022; mi Solutions & Consulting GmbH, hallituksen jäsen 2017–2019; Palvelualojen työnantajat PALTA ry, hallituksen jäsen 2017–2019; Suunnittelu- ja konsultointiyrietykset SKOL ry, hallituksen jäsen 2013–2016

Vuonna 2023 hallitukseen on lisäksi kuulunut Laura Tarkka. Hänen jäsenyytensä päättyi vuoden 2023 varsinaisessa yhtiökokouksessa.

### Hallituksen monimuotoisuus

Yhtiössä monimuotoisuutta pidetään yhtiön strategisten tavoitteiden saavuttamisen kannalta olennaisena asiana. Myös hallituksen kokoonpanoa suunniteltaessa monimuotoisuutta tarkastellaan monesta eri näkökulmasta. Hallituksen jäsenten valinnassa tavoitteena on varmistaa, että hallitus kokonaisuutena tukee yhtiön liiketoimintaa ja sen kehittämistä. Hallituksen tehokkaan toiminnan kannalta on tärkeää, että hallitus on riittävän monimuotoinen ja koostuu riittävän monesta jäsenestä sekä että jäsenillä on toisiaan täydentävä kokemus ja monipuolinen osaaminen.

Hallituksen kokoonpanoa arvioitaessa harkitaan muun muassa, onko hallitus ammatti- ja koulutustaustaltaan sekä sukupuoli- ja ikäjakaumaltaan riittävän monimuotoinen ja edustaako se sopivassa suhteessa päätöksentekokykyä, taitoja ja kokemusta pystyäkseen vastaamaan yhtiön liiketoimintojen ja strategisten tavoitteiden asettamiin vaatimuksiin. Yhtiön tavoitteena on, että hallituksessa on edustettuna molempia sukupuolia. Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet otetaan huomioon yhtiön hallituksen jäsenten seuraajasuunnittelussa. Molemmat sukupuolet ovat olleet pitkään edustettuina yhtiön hallituksessa. Vuonna 2023 hallituksen jäsenistä neljä oli miehiä ja kaksi naisia, iältään 56–68-vuotiaita. Miehiä oli 67 prosenttia jäsenistä ja naisia oli 33 prosenttia.

### Hallituksen jäsenten riippumattomuus

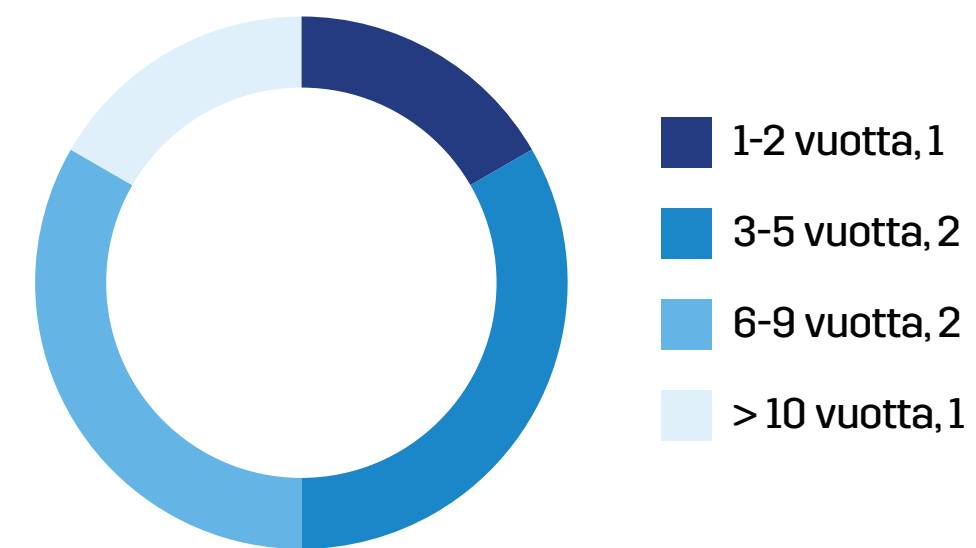
Hallituksen jäsenistä kukaan ei ole yhtiön palveluksessa. Hallitus on arvioinut, että kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä. Arvioinnissa on huomioitu Sakari Lassilan toimiminen hallituksen jäsenenä yhtäjaksoisesti yli kymmenen vuotta. Hallitus ei ole havainnut sellaisia syitä, joiden perusteella Sakari Lassila tulisi katsoa riippuvaiseksi yhtiöstä. Kaikki hallituksen jäsenet ovat lisäksi riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

### Hallituksen osaaminen

Nimi	Hallituksen jäsen vuodesta	Osaaminen	Riippumaton yhtiöstä	Riippumaton omistajista	Tarkastusvaliokunta	Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta	Muut samanaikaiset pörssiyhtiöjäsenyydet
Jukka Leinonen	2021	Asiakkuudet, ICT ja data-analytiikka, operatiivinen johtaminen, strategia ja yritysjärjestelyt	●	●		Puheenjohtaja	1
Sakari Lassila	2011	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta, strategia ja yritys-järjestelyt, talous ja rahoitus	●	●		Puheenjohtaja	
Teemu Kangas-Kärki	2016	Hyvä hallintotapa, sisäinen valvonta ja riskienhallinta, strategia ja yritys-järjestelyt, talous ja rahoitus	●	●	Jäsen		1
Laura Lares	2014	ESG ja vastuullisuus, strategia ja yritys-järjestelyt, toimialatuntemus ja teknologiat	●	●		Jäsen	
Anni Ronkainen	2023	Asiakkuudet, henkilöstöjohtaminen, ICT ja data-analytiikka, teknologiat	●	●	Jäsen		2
Pasi Tolppanen	2020	Asiakkuudet, kansainvälinen markkinatuntemus, operatiivinen johtaminen, toimialatuntemus	●	●		Jäsen	

Taulukossa on esitetty keskeisimmät osaamisalueet 31.12.2023 hallituksen jäsenille. Se, että osaamisaluetta ei ole erikseen lueteltu hallituksen jäsenen kohdalla, ei tarkoita sitä, että kyseisellä hallituksen jäsenellä ei olisi tätä osaamista.

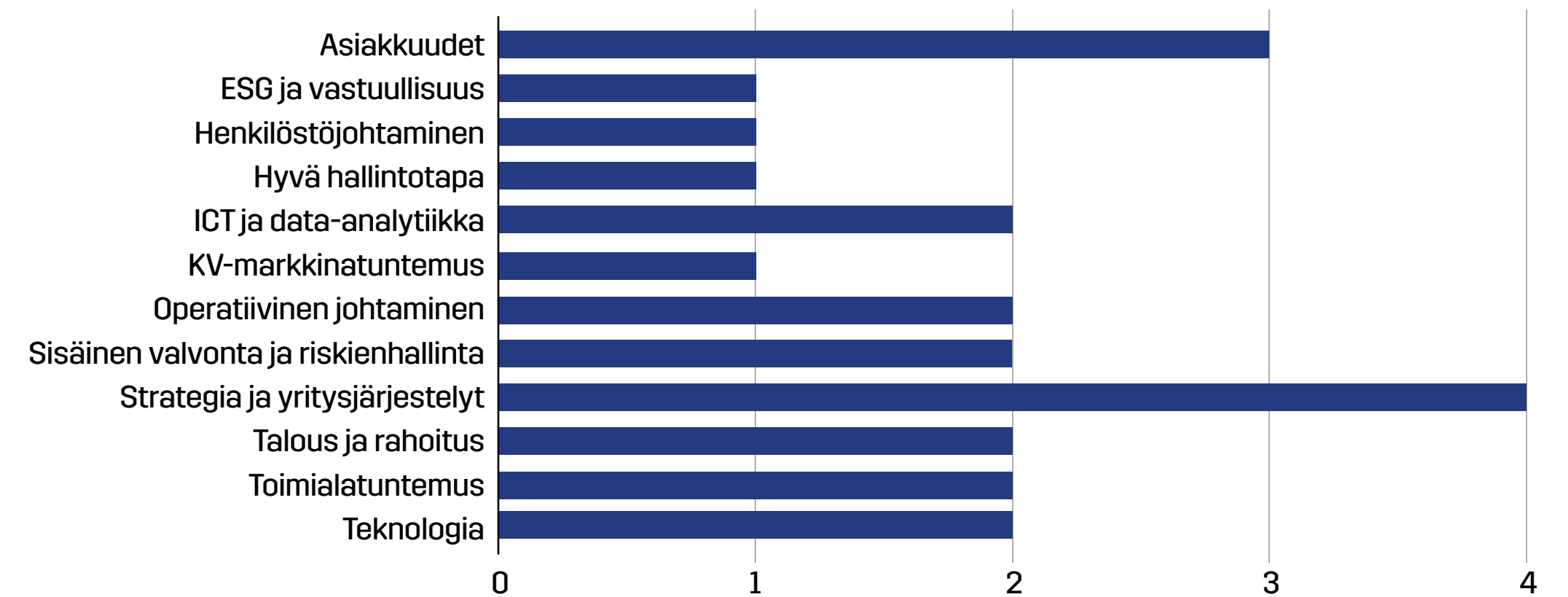
### Hallitusjäsenyys vuosina (henkilömäärä)



### Sukupuolijakauma (henkilömäärä)



### Pääasiallinen osaaminen





### Hallituksen jäsenten osakeomistukset 31.12.2023

Osakeomistuksessa on huomioitu hallituksen jäsenten ja heidän mahdollisten määräysvalta-yhteisöjensä omistamat yhtiön osakkeet. Hallituksen jäsenet eivät omista osakkeita missään muissa konserniyhtiöissä kuin Lassila & Tikanoja Oyj:ssä. Tietoa hallituksen jäsenten palkkioista on toimielinten palkitsemisraportissa, joka julkaistaan osana vuosikertomuskokonaisuutta ja löytyy internetsivuilta [vuosikertomus.lt.fi/](https://www.lassila-tikanoja.fi/vuosikertomus).

### Hallituksen osakeomistukset

	31.12.2023
Jukka Leinonen	39 665
Sakari Lassila	22 969
Teemu Kangas-Kärki	7 100
Laura Lares	8 423
Anni Ronkainen	1 157
Pasi Tolppanen	4 482
<b>Yhteensä</b>	<b>83 796</b>

### Hallituksen tehtävät

Hallituksen tehtävänä on huolehtia yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus päättää asioista, joilla yhtiön toiminnan laajuus huomioon ottaen on huomattava merkitys yhtiön toiminnalle.

Lisäksi hallitus vastaa sille osakeyhtiölaissa, muualla säädetyistä ja yhtiöjärjestyksessä määritellyistä tehtävistä. Hallituksella on toimintaansa varten laadittu työjärjestys, jota noudatetaan yhtiöjärjestyksen, Suomen lainsäädännön ja muiden säännösten ohella.

### Työjärjestyksen mukaisesti hallituksen tehtävänä on muun muassa:

- vastata omistaja-arvon kehittymisestä
- vahvistaa yhtiön tavoitteet
- päättää yhtiön strategiasta ja vahvistaa toimialastrategiat
- päättää konsernirakenteesta ja -organisaatiosta
- varmistaa johtamisjärjestelmän toiminta
- käsitellä ja hyväksyä osavuositarkastukset ja puolivuositarkastus, tilinpäätös ja toimintakertomus
- vahvistaa konsernin toimintasuunnitelma, budjetti ja investointisuunnitelma
- päättää strategisesti tai taloudellisesti merkittävistä investoinneista, yritysostoista, -myynneistä tai -järjestelyistä sekä vastuusitoumuksista ja rahoitusjärjestelyistä
- laatia osinkopolitiikka
- vahvistaa rahoitus-, investointi-, tiedonanto- sekä riskienhallinta- ja vakuu-

tuspolitiikat sekä sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet

- hyväksyä yritysvaluuohjelma
- nimittää ja erottaa toimitusjohtaja sekä valvoa ja arvioida hänen toimintaansa
- päättää toimitusjohtajan välittömien alaisten nimitysasiat sekä palkkaus ja muut taloudelliset etuudet.

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan tekemällä vuosittain itsearviointia.

### Hallituksen kokoukset

Hallituksen kokoukset pidetään yhtiön pääkonttorissa Helsingissä, konsernin muissa toimipaikoissa tai muissa hallituksen päättämässä paikoissa. Hallitus voi tarvittaessa pitää kokouksia myös virtuaalisesti ja tehdä päätöksiä kokoontumatta.

Hallitus kokoontuu niin usein, kuin sen tehtävien hoitaminen vaatii. Hallitus vahvistaa vuosittain säännölliset kokouksensa. Säännöllisiä kokouksia ovat vuosittain ennen tilinpäätöksen ja kunkin osavuositarkastuksen julkistamista pidettävät kokoukset, strategiakokous, budjettikokous sekä muut hallituksen vuositarkastusohjelmaansa vahvistamat kokoukset. Säännöllisten kokousten lisäksi hallitus voi pitää ylimääräisiä kokouksia.

Yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja osallistuvat yleensä hallituksen kokouksiin. Tarvittaessa, kuten strategian tai budjetin käsittelyn yhteydessä, kokouksiin osallistuvat myös muut Lassila & Tikanoja Oyj:n johtoryhmän jäsenet. Yhtiön lakiasiainjohtaja toimii hallituksen sihteerinä.

Hallituksen kokouksesta laaditaan pöytäkirja, jonka allekirjoittavat kokoukseen osallistuneet hallituksen jäsenet, yhtiön toimitusjohtaja ja hallituksen sihteeri.

Toimitusjohtaja vastaa siitä, että hallitus saa käyttöönsä riittävät tiedot yhtiön toiminnan ja taloudellisen tilanteen arvioimista varten. Toimitusjohtaja valvoo hallituksen päätösten täytäntöönpanoa ja raportoi hallitukselle niiden täytäntöönpanosta.

### Hallituksen toiminta vuonna 2023

Vuonna 2023 hallituksella oli 12 kokousta. Jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti oli 100. Hallitustyöskentelyn keskeisiä aihepiirejä olivat strategia ja sen toteuttamisen ohjaaminen ja tukeminen, strategisten hankkeiden seuranta, yhtiörakenteen ja liiketoimintaportfolion kehittäminen ja riskienhallinnan ohjaaminen.

### Hallituksen valiokunnat

Hallituksella on tarkastusvaliokunta ja henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta. Tarkastusvaliokuntaan kuuluu kolme (3) ja henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokuntaan kolme (3) hallituksen jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan varsinaisen

yhtiökokouksen jälkeisessä järjestäytymiskokouksessa valiokuntien puheenjohtajat ja jäsenet vuodeksi kerrallaan. Valiokuntien jäsenillä on oltava valiokunnan tehtävien edellyttämä asiantuntemus ja kokemus. Hallitus vahvistaa vuosittain valiokunnille työjärjestykset. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan hallitus tekee päätökset asioista valiokuntien valmistelun pohjalta.

Valiokunnan puheenjohtaja raportoi valiokunnan työstä valiokunnan kokousta seuraavassa hallituksen kokouksessa. Valiokuntien pöytäkirjat toimitetaan hallituksen jäsenille tiedoksi.

### Tarkastusvaliokunta

Hallitus valitsi varsinaisen yhtiökokouksen 23.3.2023 jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa tarkastusvaliokunnan jäseniksi Sakari Lassilan (pj), Teemu Kangas-Kärjen ja Anni Ronkaisen. Kaikki tarkastusvaliokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Tarkastusvaliokunta kokoontuu säännöllisesti vähintään neljä kertaa vuodessa.

Tarkastusvaliokunnan työjärjestyksen mukaisia tehtäviä ovat:

- konsernin taloudellisen tilanteen ja rahoitustilanteen seuranta
- yhtiön tilinpäätösraportoinnin prosessin seuranta
- yhtiön taloudellisen raportointiprosessin valvonta
- yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuranta
- yhtiön sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden käsittely
- yhtiön sisäisen tarkastuksen suunnitelmien ja raporttien käsittely
- yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä antaman selvityksen käsittely
- lähipiiriiluketoimien valvonta
- tilinpäätöksen ja konsernitalinpäätöksen lakisääteisen tilintarkastuksen seuranta
- yhtiön tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden arviointi
- yhtiön tilintarkastusyhteisön tarjoamien oheispalvelujen arviointi
- yhtiön tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen ja/tai suosituksen valmistelu
- yhteydenpito tilintarkastajaan ja tilintarkastajan tarkastusvaliokunnalle laatimien raporttien käsittely
- lakien ja määräysten noudattamisen arviointi.

Tarkastusvaliokunnalla oli viisi kokousta vuonna 2023. Jäsenten osallistumisprosentti oli 100.

### Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta

Hallitus valitsi varsinaisen yhtiökokouksen 23.3.2023 jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa valiokunnan jäseniksi Jukka Leinosen (pj), Laura Lareksen ja Pasi Tolppasen. Kaikki valiokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Henkilöstö- ja vastuullisuusva-

liokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa.

Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan työjärjestyksen mukaisia tehtäviä olivat:

- käsitellä, arvioida ja tehdä esityksiä konsernin johdon ja henkilöstön palkkausrakenteesta sekä palkitsemis- ja kannustinjärjestelmästä
- seurata palkitsemisjärjestelmien toimivuutta sen varmistamiseksi, että johdon palkitsemisjärjestelmät edistävät yhtiön tavoitteiden saavuttamista ja perustuvat henkilökohtaiseen suoritukseen
- käsitellä ja valmistella sellaisia toimivan johdon nimityskysymyksiä, jotka tulevat hallituksen päätettäviksi
- käsitellä ja valmistella organisaation rakenteeseen sekä johdon ja henkilöstön kehittämiseen liittyviä asioita
- käsitellä johdon seuraajasuunnittelu
- valmistella yhtiön toimielinten palkitsemispolitiikka ja palkitsemisraportti
- esitellä toimielinten palkitsemispolitiikka ja -raportti yhtiökokouksessa ja vastata niihin liittyviin kysymyksiin
- seurata ja arvioida vastuullisuuden kehittymistä konsernissa
- seurata toimintaympäristön ja regulaation kehitystä
- seurata ja arvioida työturvallisuus- ja työkykyasioiden kehittymistä konsernissa
- seurata sidosryhmätuen kehittymistä (henkilöstökokemus ja asiakaskokemus sekä muut ulkoiset sidosryhmät)
- seurata konsernin ESG-arviointien ja -analyysien tuloksia
- käsitellä muun kuin taloudellisen tiedon -raportti osana toimintakertomusta
- käsitellä vuosikatsaus
- seurata ja arvioida työyhteisön monimuotoisuuden kehittymistä.

Valiokunnalla oli viisi kokousta vuonna 2023. Jäsenten osallistumisprosentti oli 100.

## Toimitusjohtaja

Lassila & Tikanoja Oyj:n toimitusjohtajan valitsee yhtiön hallitus. Toimitusjohtaja hoitaa juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti ja vastaa strategiaprosessista. Yhtiön toimitusjohtajana on 1.1.2019 alkaen toiminut KTM Eero Hautaniemi. Toimitusjohtajan tarkemmat henkilö- ja omistustiedot on kuvattu jäljempänä konsernin johtoryhmän henkilö- ja omistustietojen yhteydessä.

## Konsernin johtoryhmä

Toimitusjohtajaa avustaa yhtiön johtamisessa johtoryhmä. Johtoryhmällä ei ole lakiin tai yhtiöjärjestykseen perustuvaa toimivaltaa. Konsernin johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtaja puheenjohtajana ja hallituksen vahvistamat konsernin johtohenkilöt. Konsernin johtoryhmän jäsenet raportoivat toimitusjohtajalle. Konsernin johtoryhmä kokoontuu vähintään kerran kuukaudessa.

Konsernin johtoryhmään kuuluivat tämän selvityksen päivämääränä seuraavat henkilöt:

### Eero Hautaniemi (s. 1965)

Toimitusjohtaja

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 1.1.2019

**Koulutus:** kauppatieteiden maisteri

**Keskeinen työkokemus:** Oriola-KD Oyj, toimitusjohtaja 2006–2017; GE Healthcare Finland Oy, toimitusjohtaja 2004–2005; GE Healthcare IT, Oximetry, Supplies and Accessories -liiketoiminnan johtaja 2003–2004; Instrumentarium Oyj, asiantuntija- ja johtotehtäviä 1990–2003

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen, hallintoneuvoston jäsen 2019–

### Sirpa Huopalainen (s. 1965)

Lakiasiaainjohtaja

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 26.2.2019

**Koulutus:** OTK, Master of Laws (Aus.)

**Keskeinen työkokemus:** Lassila & Tikanoja Oyj, lakiasiaainjohtaja 2012–; Atria Oyj, lakiasiaainjohtaja 2007–2012; Metso Automation Oy, lakimies 2004–2007; Metso Oyj, lakimies 1999–2004; Rauma Oyj, lakimies 1996–1999

### Jorma Mikkonen (s. 1963)

Yhteiskuntasuhde- ja vastuullisuusjohtaja

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 1.6.2015

**Koulutus:** varatuomari

**Keskeinen työkokemus:** Lassila & Tikanoja Oyj, toimialajohtaja Ympäristöpalvelut 2009–2012, toimialajohtaja Teollisuuspalvelut 2000–2009; Säkkiväline Oy, hallintojohtaja 1999–2000, lakimies 1992–1999; Helsingin Suomalainen Säästöpankki, lakimies 1991–1992

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Keskuskauppakamari, elinkeino- ja ilmastovaliokunnan jäsen 2022–; Laania Oy, hallituksen jäsen 2022–; Kemianteollisuus ry, hallituksen jäsen 2021–; Kierrätysteollisuus ry, hallituksen jäsen 2013–; Lähi-Tapiola, hallintoneuvoston jäsen 2008–; Autoliikenteen Työnantajaliitto ry, hallituksen jäsen 2001–

### Antti Niitynpää (s. 1972)

Toimialajohtaja, Kiinteistöpalvelut Suomi

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 30.7.2021

**Koulutus:** eMBA

**Keskeinen työkokemus:** Lassila & Tikanoja Oyj, liiketoimintajohtaja, Siivous 2019–2021, liiketoimintajohtaja, Kiinteistöhuolto 2014–2018, aluejohtaja, pääkaupunkiseutu 2013–2016; ISS Suomi, aluejohtaja, palvelujohtaja, asiakkuusjohtaja 2006–2013, projektijohtaja 1999–2006; Purkat Oy, toimitusjohtaja 1995–1999

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Kiinteistötyönantajat ry, hallituksen jäsen 2022–

### Valtteri Palin (s. 1973)

Talusojohtaja

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 1.8.2019

**Koulutus:** kauppatieteiden maisteri

**Keskeinen työkokemus:** Lassila & Tikanoja Oyj, rahoitusjohtaja ja controller-toiminnoista vastaava, 2019; SRV Yhtiöt Oyj, talusojohtaja 2008–2019; SRV Toimitilat Oy, business controller 2005–2008; Skanska Oy, taluspäällikkö, business controller ja controller 1998–2005

### Hiippa Rautpalo (s. 1974)

Henkilöstöjohtaja

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 1.1.2020

**Koulutus:** OTK, varatuomari

**Keskeinen työkokemus:** Arctia Oy, henkilöstö- ja lakiasiaainjohtaja 2018–2019; Unisport-Saltex Oy, henkilöstö- ja lakiasiaainjohtaja 2017–2018; Ekokem Oyj, henkilöstö- ja lakiasiaainjohtaja 2013–2017; Amer Sports Oyj, Senior Legal Counsel 2007–2009; Metsä Group, liiketoiminta-alueen lakiasioista vastaava 2000–2007

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Finnpiilot Pilotage Oy, hallituksen jäsen 2020–

### Petri Salermo (s. 1970)

Toimialajohtaja, Ympäristöpalvelut

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 1.1.2013

**Koulutus:** eMBA, HHJ

**Keskeinen työkokemus:** Lassila & Tikanoja Oyj, liiketoimintajohtaja, Ympäristöpalvelut 2009–2012, myyntijohtaja, Ympäristöpalvelut 2003–2009, myyntipäällikkö, Ympäristöpalvelut 2001–2003; Europress Oy: myyntijohtaja 1998–2001, myynnin päällikkötehtävät 1995–1998

### Edward Skärström (s. 1974)

Tietohallintojohtaja

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 1.1.2023

**Koulutus:** kauppatieteiden kandidaatti, tietojärjestelmät

**Keskeinen työkokemus:** Teknos, tietohallintojohtaja 2017–2022, tietohallintopäällikkö 2015–2017; IFS Suomi, konsulttipäällikkö 2007–2014, sovelluskonsultti/projektipäällikkö 1999–2006



### Mikko Taipale (s. 1970)

Toimialajohtaja, Kiinteistöpalvelut Ruotsi

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 19.4.2023

**Koulutus:** OKT, varatuomari

**Keskeinen työkokemus:** AIMS International Sweden AB, Partner & Executive Search and Talent Management consultant 2020-2023; Veoneer Inc., henkilöstöjohtaja 2018-2020; Autoliv Electronics Ab, henkilöstöjohtaja 2015-2018; Telia Company, henkilöstöjohtaja ja muita johtotehtäviä 2000-2015

### Antti Tervo (s. 1978)

Toimialajohtaja, Teollisuuspalvelut

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 14.2.2012

**Koulutus:** kauppatieteiden maisteri

**Keskeinen työkokemus:** Lassila & Tikanoja Oyj, hankinta- ja toimitusketjusta vastaava johtaja 2012-2014; Siemens Osakeyhtiö, Luoteis-Eurooppa, Head of Commodity Management 2009-2012, projektijohtaja, hankinta & toimitusketjun hallinta 2008-2009; Siemens Osakeyhtiö, hankintajohtaja 2005-2009, hankinta-päällikkö 2003-2005, konsultti, toimitusketjun hallinta 2001-2003

Vuonna 2023 johtoryhmään on lisäksi kuulunut Tina Hellstadius 31.3.2023 asti.

### Johtoryhmän osakeomistukset

	<b>31.12.2023</b>
Eero Hautaniemi	46 827
Sirpa Huopalainen	6 744
Jorma Mikkonen	7 107
Antti Niitynpää	1 107
Valtteri Palin	1 560
Hilppa Rautpalo	1 758
Petri Salermo	19 105
Edward Skärström	-
Mikko Taipale	-
Antti Tervo	10 856
<b>Yhteensä</b>	<b>95 064</b>

Osakeomistuksessa on huomioitu konsernin johtoryhmän jäsenten ja heidän mahdollisten määräysvalta-yhteisöjensä omistamat yhtiön osakkeet. Konsernin johtoryhmän jäsenet eivät omista osakkeita missään muissa konserniyhtiöissä kuin Lassila & Tikanoja Oyj:ssä. Tietoa toimitusjohtajan palkkioista löytyy palkitsemisraportista. Palkitsemisraportti sekä tietoa johtoryhmän palkkioista löytyy internetsivuilta <https://vuosikertomus.lt.fi/>.

# Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

## Konsernin taloudellinen raportointi

Talousraportointiin liittyvät periaatteet ovat keskeinen osa L&T:n johtamisjärjestelmää. Konsernin ja sen toimialojen taloudelliset tiedot raportoidaan ja analysoidaan konsernissa sisäisesti kuukausittain ja julkistetaan osavuositarkastuksina, puolivuositarkastuksena ja tilinpäätöstiedotteena. Konsernin ja sen toimialojen budjetit ja pitkän aikavälin taloussuunnitelmat päivitetään vuosittain.

Konsernin talousraportointiprosessiin kuuluvat sekä ulkoinen että sisäinen laskenta. Jäljempänä tarkemmin selostettavat talousraportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan prosessit ja menettelytavat on suunniteltu sen varmistamiseksi, että yhtiön julkistamat taloudelliset raportit antavat olennaisesti oikeat tiedot yhtiön taloudesta.

## Tarkastusvaliokunta

L&T:n talousraportointiprosessia ja sisäisen valvonnan järjestelmien tehokkuutta seuraa ja valvoo hallituksen tarkastusvaliokunta. Tarkastusvaliokunta on käsitellyt L&T:n sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja yhtiön hallitus on ne hyväksynyt.

Tarkastusvaliokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa ennen osavuositarkastusten ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista. Kokouksissa tarkastusvaliokunta käsittelee konsernin talousjohtajan esittelemän talousinformaation sekä osavuosi- ja puolivuositarkastukset ja tilinpäätöstiedotteet. Kokouksiin kutsutaan myös tilintarkastaja. Tarkastusvaliokunnasta kerrotaan tarkemmin kohdassa Valiokunnat.

## Talousraportointiprosessi L&T:llä

Merkittävä osuus L&T:n liiketoiminnasta tapahtuu Suomessa. Suomen talousraportointiprosessissa kirjanpitoon, reskontriin, maksatukseen, verotukseen ja rahoitukseen liittyvät toiminnot on keskitetty. Toimintojen organisointi eri tiimeihin mahdollistaa talouteen liittyvien tehtävien eriyttämisen. Suomessa yhtenäistä prosessia tukevat myös keskitetty kirjanpitojärjestelmä ja yhtenäiset toimintatavat.

L&T:n ulkomaisilla tytäryhtiöillä on kullakin itsenäinen taloushallinto, joka toimii konsernin taloushallinnon antamien laskentaperiaatteiden ja raportointiohjeiden

mukaisesti. L&T kotimaiset liiketoimintasegmentit ja ulkomaiset tytäryhtiöt raportoivat konserniin kuukausittain konsernin edellyttämän raportointipaketin. Controllerit valvovat kotimaisten liiketoimintasegmenttien ja ulkomaisten tytäryhtiöiden taloudellisia raportteja. L&T:n konsernin taloushallinto laatii konsernin laskentaperiaatteet ja -ohjeet ja ylläpitää niitä sekä tekee raportointiaikataulut.

Taloushallinto yhdistelee tytäryhtiöiden tilinpäätökset konsernitilinpäätökseksi liitetietoineen sekä laatii osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen sekä vuositilinpäätöksen. Julkinen talousraportointi toteutetaan samoilla periaatteilla ja siihen sovelletaan samoja kontrollimenetelmiä kuin kuukausittaiseen sisäiseen talousraportointiin. Tarkastusvaliokunta käsittelee osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen ja tilinpäätöksen ja esittää suosituksensa niiden käsittelystä hallitukselle. Hallitus hyväksyy osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen, tilinpäätöstiedotteen ja tilinpäätöksen ennen niiden julkistamista.

## Sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta on olennainen osa konsernin hallinto- ja johtamisjärjestelmää. Sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistua konsernin taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta, toimintojen tehokkuudesta ja tuloksellisuudesta sekä lainsäädännön ja muiden säännösten noudattamisesta.

Sisäisen valvonnan välineitä ovat muun muassa politiikat ja periaatteet, työohjeet, manuaaliset ja tietojärjestelmiin rakennetut automaattiset kontrollit, seurantaraportit sekä tarkastukset tai auditoinnit.

Yhtiön hallitus on vahvistanut L&T:n sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet. Vastuu sisäisen valvonnan järjestämisestä kuuluu hallitukselle ja toimitusjohtajalle.

Hallituksen tarkastusvaliokunta seuraa sisäisen valvonnan tehokkuutta ja tuloksellisuutta sekä taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta. Yhtiön taloudellista kehitystä seurataan kuukausittain koko konsernin kattavan operatiivisen raportointijärjestelmän avulla.

Järjestelmä kattaa toteutumatietojen lisäksi budjetit, ennusteet ja investointien seurannan. L&T:n toimintaa ja talousraportteja seurataan ja verrataan budjetteihin ja ennusteisiin eri organisaatiotasolla. Konsernin johto, toimialojen ja alueiden johto sekä tulosyksiköiden johto analysoivat tulosta ja poikkeamia. Myös toimialojen taloudesta vastaavat henkilöt analysoivat talousraportteja ja laativat erillisselvityksiä johdon käyttöön. Heidän tehtäviinsä kuuluu myös tulosraporttien oikeellisuuden valvonta sekä tulosten analysointi.

## Riskienhallinta

L&T:lle on määritelty riskienhallintaprosessi, jossa käydään läpi talous- ja rahoitusriskit, strategiset riskit ja operatiiviset riskit. L&T:n riskienhallinnan tavoitteena on merkittävien riskitekijöiden tunnistaminen, niihin varautuminen ja niiden optimaalinen hallinta siten, että yhtiön strategisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen ei vaarannu. Kokonaisvaltaisella riskienhallinnalla pyritään hallitsemaan konsernin kokonaisriskiä, ei ainoastaan yksittäisiä riskitekijöitä.

## Vastuut

Hallitus hyväksyy riskienhallinnan periaatteet, valvoo riskienhallinnan toteutusta ja arvioi käytettyjen menetelmien tehokkuuden. Toimitusjohtaja vastaa riskienhallinnan organisoinnista ja toteuttamisesta. L&T-konsernin riskienhallintaa ohjaa L&T:n hallituksen vahvistama riskienhallinta- ja vakuutuspolitiikka. Poliitikassa määritellään konsernin riskienhallinnan päämäärät ja periaatteet, organisointi ja vastuut sekä toimintatavat. Rahoitusriskien hallinnassa noudatetaan L&T:n hallituksen vahvistamaa konsernin rahoituspolitiikkaa. Vakuutusriskien hallinnan periaatteet määritellään riskienhallinta- ja vakuutuspolitiikassa.

## Riskien tunnistaminen, arviointi ja raportointi

Riskit kartoitetaan säännöllisesti ja systemaattisesti sekä toimiala- että yhtiötasolla ja kriittisiksi määritellyissä toiminnoissa. Riskien merkittävyyttä arvioidaan riskimatriisin avulla sekä riskeille laaditaan ja vastuutetaan toimenpiteet, joiden avulla esille nousseita riskejä hallitaan ja pyritään minimoimaan. Merkittävimmistä esille nousseista riskeistä ja niihin varautumisesta raportoidaan säännöllisesti toimitusjohtajalle ja hallitukselle.

# Muut CG-selvityksessä annettavat tiedot

## Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus vastaa pörssi-yhtiöltä edellytettävästä riippumattomasta arviointi- ja varmistustoiminnosta, joka selvittää ja todentaa järjestelmällisesti riskienhallinnan, valvonnan sekä johtamisen ja hallinnon tehokkuutta. Hallitus hyväksyy tarkastusvaliokunnan esityksestä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen ja vuosisuunnitelman. L&T:n sisäinen tarkastus on ulkoistettu tilintarkastusyhteisö KMPG Oy Ab:lle. Käytännön työn koordinointiin on nimetty L&T:ltä talousjohtaja. Sisäisen tarkastuksen toiminto raportoi L&T:n hallituksen tarkastusvaliokunnalle. Lisäksi tarkastuksen tuloksista informoidaan toimitusjohtajaa, talousjohtajaa, lakiasiainjohtajaa sekä kunkin tarkastettavan toimialan johtoa. Sisäisen tarkastuksen antamien suositusten aiheuttamien toimenpiteiden toteutumista seurataan ja seurannan tulokset raportoidaan tarkastusvaliokunnalle.

## Sisäpiirihallinto

Yhtiö noudattaa toiminnassaan markkinoiden väärinkäyttöasetusta (596/2014, ”MAR”) ja arvopaperimarkkinalakia sekä niihin liittyviä Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (European Securities Markets Authority), Finanssivalvonnan ja Nasdaq Helsinki Oy:n antamia määräyksiä ja ohjeita.

Lisäksi L&T:n hallitus on vahvistanut yhtiölle oman sisäpiiriohjeen, joka täydentää Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta.

Alla on kuvattu tiettyjä sisäpiiriohjeen keskeisiä kohtia.

Sisäpiiriohje määrittelee selkeästi tiettyjä käytäntöjä ja päätöksentekomenettelyjä sen varmistamiseksi, että yhtiön sisäpiirihallinto on järjestetty johdonmukaisella ja luotettavalla tavalla. Yhtiön sisäpiirivastaavana toimii lakiasiainjohtaja.

L&T pitää sisäistä, ei julkista luetteloita niistä johtohenkilöistä ja näiden lähipiiristä, jotka ovat MAR-asetuksen mukaisesti velvoitettuja julkistamaan L&T:n rahoitusvälineisiin liittyvät liiketoimensa.

L&T on määritellyt markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaisiksi johtohenkilöiksi yhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan, ja kutakin johtohenkilöä on ohjeistettu informoimaan omaa lähipiiriään liiketoimien ilmoittamisvelvollisuudesta.

Johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä liiketoimet julkistetaan pörssitiedotteina, jotka ovat saatavilla yhtiön nettisivuilla.

MAR-asetuksen tarkoittamista merkittävistä hankkeista, joilla voi olla huomattava vaikutus L&T:n liikkeeseen laskemien rahoitusvälineiden arvoon, pidetään erillisiä hankekohtaisia sisäpiirilueteloita, jotka perustetaan ja joita ylläpidetään sisäpiiritiedon julkistamisen lykkäämispäätöksen seurauksena.

Hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon merkityt henkilöt tai muut henkilöt, joilla on L&T:tä koskevaa sisäpiiritietoa, eivät saa käydä kauppaa L&T:n liikkeeseen laskemilla rahoitusvälineillä. Lisäksi L&T:n yllä mainitut johtohenkilöt eivät saa toteuttaa L&T:n rahoitusvälineisiin liittyviä liiketoimia 30 kalenteripäivän pituisen suljetun ajanjakson aikana ennen yhtiön osavuosikatsausten, puolivuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista mukaan lukien julkistamispäivä.

Tulosjulkistuksia edeltävä suljettu ajanjakso ja sen aikainen liiketoimien toteuttamiskielto koskee myös niitä henkilöitä, jotka osallistuvat osavuositarkastuksen ja tilinpäätöksen valmisteluun tai joilla muutoin on säännöllinen pääsy L&T:n julkistamattomaan taloudelliseen tietoon.

## Lähipiiritoimet

Yhtiö ja sen hallitus arvioi ja seuraa yhtiön ja sen lähipiirin välisiä liiketoimia ja pyrkii varmistamaan, että mahdolliset eturistiriidat otetaan asianmukaisesti huomioon päätöksenteossa. Jos lähipiiriliiketoimet ovat yhtiön kannalta olennaisia ja ne poikkeavat yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta tai on tehty muutoin kuin tavanomaisin markkinaehdoin, yhtiön on selostettava tällaisia lähipiiriliiketoimia koskeva päätöksentekomenettely.

L&T:n lähipiiriliiketoimet on selostettu tilinpäätöksen liitteessä 5.4. L&T ei tehnyt lähipiirinsä kanssa yhtiön kannalta olennaisia ja yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta poikkeavia tai muutoin kuin tavanomaisin markkinaehdoin toteutettuja liiketoimia vuonna 2023.

## Tilintarkastaja

Tilintarkastusta hoitaa yhtiökokouksen valitsema tilintarkastaja. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tilintarkastajana on tilikaudella 1.1.–31.12.2023 toiminut PricewaterhouseCoopers Oy päävastuullisena tilintarkastajanaan Samuli Perälä, KHT.

Hallituksen tarkastusvaliokunta käsittelee vuosittain tilintarkastussuunni-

telman ja käy hallituksen kanssa läpi tilintarkastushavainnot. Vuonna 2023 tilintarkastajalle maksetut palkkiot konsernin lakisääteisestä tilintarkastuksesta olivat 302 000 (364 000) euroa. Tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista tilintarkastusyhteisölle ja sen kanssa samaan ketjuun kuuluville yhtiöille maksettiin 71 000 (167 000) euroa.





# KIERTOTALOUDEN TOIMINNANJOHTAJA

**Lassila & Tikanoja Oyj**

Valimotie 27, 00380 Helsinki

puh. 010 636 111

[www.lt.fi](http://www.lt.fi)