



# KIERTOTALOUDEN TOIMINNANJOHTAJA

**Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2021**  
Lassila & Tikanoja Oyj



# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2021

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).

L&T:n hallituksen tarkastusvaliokunta on käsitellyt selvityksen ja hallitus on sen hyväksynyt. Yhtiön tilintarkastaja on tarkastanut, että tämä selvitys on annettu ja että selvityksen sisältämä kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa. Lassila & Tikanoja Oyj on Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, joka on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä.

Lassila & Tikanoja noudattaa päätöksenteossään ja hallinnossaan Suomen osakeyhtiölakia, julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia muita säädöksiä, L&T:n yhtiöjärjestystä, L&T:n hallituksen ja sen valiokuntien työjärjestyksiä sekä Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä ja ohjeita.

## 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 ajankohtana 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 yhtiökousta osakkeenomistajien saataville yhtiön päätoimipaikassa ja 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.

## Hallinnointirakenne



## Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

L&T:n vuoden 2020 varsinainen yhtiökokous päätti perustaa yhtiölle pysyvän osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ja vahvisti nimitystoimikunnan työjärjestyksen. Nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella ja esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle ehdotukset hallituksen jäsenten palkitsemisesta, hallituksen jäsenten lukumäärästä ja hallituksen jäsenistä. Lisäksi nimitystoimikunnan tehtävänä on etsiä hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaita. Nimitystoimikunta koostuu neljästä (4) jäsenestä, joista yhtiön kolme (3) suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden (1) jäsenen. Yhtiön kulloinenkin 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 yksityiskohtaisesti työjärjestyksessä osoitteessa [www.lt.fi/fi/sijoittajat/hallinnointi/osakkeenomistajien-nimitystoimikunta](http://www.lt.fi/fi/sijoittajat/hallinnointi/osakkeenomistajien-nimitystoimikunta).

## Vuoden 2022 yhtiökokousta valmistelleen nimitystoimikunnan kokoonpano

Lassila & Tikanojan osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan nimitettiin 17.9.2021 puheenjohtajaksi Patrick Lapveteläinen Mandatum Henkivakuutusosakeyhtiö, jäseniksi Miikka Maijala, osakkeenomistajaryhmä, Juhani Lassila Evald ja Hilda Nissin Säätiö ja Heikki Bergholm, Lassila & Tikanoja Oyj:n hallituksen puheenjohtaja. Nimitystoimikunta kokoontui 4 kertaa toimikautensa aikana. Se antoi ehdotuksensa varsinaiselle yhtiökokoukselle 12.1.2022. 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. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

### Hallituksen jäsenet

Vuoden 2021 varsinaisessa yhtiökokouksessa hallitukseen valittiin seuraavat seitsemän henkilöä:



### Heikki Bergholm, puheenjohtaja

s. 1956

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2008

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

**Koulutus:** diplomi-insinööri

**Keskeinen työkokemus:** Suominen Yhtymä Oyj, toimitusjohtaja (2002–2006); entinen Lassila & Tikanoja Oyj, toimitusjohtaja (1998–2001), varatoimitusjohtaja (1997–1998), yhtiön tulosyksiköiden toimitusjohtaja (1986–1997), Lassila & Tikanoja Oy, talousjohtaja (1985–1986); Teollistamisrahasto Oy, tutkija ja kehityspäällikkö (1980–1985)

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Lakan Betoni Oy, hallituksen puheenjohtaja (1986–); MB Rahastot Oy, hallituksen jäsen (2002–); Sydäntutkimussäätiö, hallituksen varapuheenjohtaja (2013–); Componenta Oyj, (2003–2012); Forchem Oy (2007–2013); Kemira Oyj (2004–2007); Maillefer International Oy (2010–2014); Pohjola-Yhtymä Oyj (2003–2005); Solidium Oy (2013–2016); Sponda Oyj (1998–2004) ja Suominen Yhtymä Oyj (2006–2011)



### Sakari Lassila, varapuheenjohtaja

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:n johtoryhmä (2008–2014), Cupori AB:n toimitusjohtaja (2012–2014); Carnegie Investment Bank AB, Finland Branch, johtotehtäviä (2002–2005); Alfred Berg Finland Oyj, investointipankkitoiminnan johtotehtäviä (1994–2002); Citibank Oy, yrityspankin vastaava johtaja (1991–1994); Suomen Yhdyspankki Oy, esimies- ja johtotehtäviä (1983–1991)

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Evald ja Hilda Nissin Säätiön hallituksen varapuheenjohtaja (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

**Päätoimi:** Nokian Renkaat Oyj:n talous- ja rahoitusjohtaja

**Koulutus:** kauppatieteiden maisteri

**Keskeinen työkokemus:** Fiskars Oyj, operatiivinen johtaja ja toimitusjohtajan sijainen (2018–2017), väliaikainen toimitusjohtaja (2017), operatiivinen johtaja ja talousjohtaja, toimitusjohtajan sijainen (2014–2017), johtaja, Koti (2012–2014), 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)



### Laura Lares

s. 1966

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2014

**Hallituksen valiokunnat:** tarkastusvaliokunnan jäsen

**Päätoimi:** Ablers Oy:n 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 Oyj, 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)



### Jukka Leinonen

s. 1962

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2021

**Hallituksen valiokunnat:** Tarkastusvaliokunnan jäsen

**Päätoimi:** Telenor ASA, EVP and Head of Nordics ja Telenorin konsernijohtoryhmän jäsen

**Koulutus:** diplomi-insinööri

**Keskeinen työkokemus:** DNA Oyj, toimitusjohtaja (2013–2021), yritysliiketoiminnan johtaja (2010–2013); Telia Sonera, yrityspalveluiden myynnin ja markkinoinnin sekä tuotehallinnan johtotehtävät (2002–2009); Sonera Solutions Oy (Yritysverkot Oy), toimitusjohtaja (1996–1999)

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



### Laura Tarkka

s. 1970

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2017

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

**Päätoimi:** Gigantti Oy:n toimitusjohtaja

**Koulutus:** diplomi-insinööri, Cefa-analytikkotutkinto

**Keskeinen työkokemus:** Kämp Group/Kämp Collection Hotels Oy, toimitusjohtaja (2014–2020); Diacor Terveyspalvelut Oy, talousjohtaja ja varatoimitusjohtaja (2013–2014); Fazer Group, johtaja (2007–2012); Icecapital Securities Ltd, investointipankkiiri (2001–2007); Mandatum Stockbrokers Ltd, investointipankkiiri (1997–2001)

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Oy Karl Fazer Ab, hallituksen jäsen (2021–); Caruna Oy, hallituksen jäsen (2019–); Keskuskauppakamari, hallituksen jäsen (2021–); Suomen Messut Osuuskunnan hallintoneuvoston jäsen (2019–2021); Viking Line Oyj:n hallituksen jäsen (2020–2021); Docrates Oy, hallituksen jäsen (2016–2021)



### Pasi Tolppanen

s. 1967

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2020

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

**Päätoimi:** YIT:n Infrasegmentin johtaja ja konsernin johtoryhmän jäsen

**Koulutus:** tekniikan tohtori

**Keskeinen työkokemus:** DEN Group Oy, toimitusjohtaja (2020–2021); Maintpartner Group Oy, toimitusjohtaja (2017–2019); Pöyry Oyj, pohjoismaisista liiketoiminnoista vastaava johtaja; Pöyry Finland Oy, toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsen (2013–2016), eri johtotehtävissä vuodesta 2007

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Maintpartner Ab, hallituksen puheenjohtaja (2017–); Forcit Oy, hallituksen jäsen (2019–); Terrawise Oy, hallituksen jäsen (2019–2021)

Vuonna 2021 hallitukseen on lisäksi kuulunut Miikka Maijala. Hänen jäsenyytensä päättyi vuoden 2021 varsinaisessa yhtiökokouksessa ja hänen tietonsa on esitetty 18.3.2021 tilanteen mukaisina.

### Miikka Maijala

s. 1967

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

**Hallituksen jäsen:** vuodesta 2010

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

**Päätoimi:** Clinius Oy:n toimitusjohtaja

**Koulutus:** diplomi-insinööri

**Keskeinen työkokemus:** GE Healthcare Finland Oy, Business Segment Manager (2004–2006); Instrumentarium Oyj, Director, Business Development (2000–2004); Instrumentarium Oyj, myynnin, markkinoinnin ja taloushallinnon esimies- ja johtotehtäviä (1992–2000)

**Keskeisimmät luottamustehtävät:** Terveysteknologia ry, hallituksen jäsen (2008–)

### Hallituksen monimuotoisuus

Yhtiössä monimuotoisuutta pidetään yhtiön strategisten tavoitteiden saavuttamisen kannalta olennaisena osana. 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 koulutustasultaan 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 2021 hallituksen jäsenistä viisi oli miehiä ja kaksi naisia, iältään 51–66-vuotiaita. Vähemmän edustetun sukupuolen edustus hallituksessa oli 29 prosenttia.

### Hallituksen jäsenten riippumattomuus

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

yhtiöstä. Kaikki hallituksen jäsenet ovat lisäksi riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

### Hallituksen jäsenten osakeomistukset

#### 31.12.2021

Osakeomistuksessa on huomioitu hallituksen jäsenten ja heidän mahdollisten määräysvaltayhteisöjensä 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 hallituksen toimintakertomuksen yhteydessä ja löytyy internetsivuilta <https://vuosikertomus.lt.fi/>.

Heikki Bergholm	835 178
Sakari Lassila	19 860
Teemu Kangas-Kärki	4 768
Laura Lares	6 091
Jukka Leinonen	8 994
Laura Tarkka	4 119
Pasi Tolppanen	2 150
<b>Yhteensä</b>	<b>881 160</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 ja vuonna 2021 päivitetty työjärjestys, jota noudatetaan yhtiöjärjestyksen, Suomen lainsäädännön ja muiden säännösten ohella.

Hallituksen tehtävänä on:

- vastata omistaja-arvon kehittymisestä
- vahvistaa yhtiön tavoitteet
- päättää yhtiön strategiasta ja vahvistaa toimialastrategiat
- päättää konsernirakenteesta ja -organisaatiosta
- varmistaa johtamisjärjestelmän toiminta
- käsitellä ja hyväksyä osavuositarkaus, konsernitiilinpäätös 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 vakuutuspolitiikat sekä sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet
- hyväksyä yritysvastuuohjelma
- 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 itsearviointin.

### 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 osavuositarkausen julkistamista pidettävät kokoukset, strategiakokous, budjettikokous sekä muut hallituksen vuosiohjelmaansa 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 lakiasiaintoimitusjohtaja toimii hallituksen sihteerinä.

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

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 2021

Vuonna 2021 hallituksella oli 13 kokousta. Jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti oli 99. Hallitustyöskentelyn keskeisiä aihepiirejä olivat strategia ja sen toteuttamisen ohjaaminen ja tukeminen, strategisten hankkeiden seuranta, koronapandemian vaikutusten ennakoiminen ja seuranta, yhtiörakenteen ja liiketoimintaportfolion kehittäminen ja riskienhallinnan ohjaaminen.

## Hallituksen valiokunnat

Hallituksella on tarkastusvaliokunta ja henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta. Tarkastusvaliokuntaan kuuluu neljä (4) 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 18.3.2021 jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa tarkastusvaliokunnan jäseniksi Sakari Lassilan (pj), Laura Lareksen, Jukka Leinosen ja Teemu Kangas-Kärjen. 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
- lähipiiriliiketoimien valvonta
- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen 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 2021. Jäsenten osallistumisprosentti oli 100.

### Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta

Hallitus valitsi varsinaisen yhtiökokouksen 18.3.2021 jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa valiokunnan jäseniksi Heikki Bergholmin (pj), Laura Tarkan ja Pasi Tolppasen. Kaikki valiokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta 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 palkitsemisjärjes-

## Hallituksen jäsenten osallistuminen hallituksen kokouksiin 2021

	Hallitus	Tarkastusvaliokunta	Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta
Heikki Bergholm	13/13		4/4
Sakari Lassila	13/13	5/5	
Teemu Kangas-Kärki	13/13	5/5	
Laura Lares*	13/13	4/4	2/2
Jukka Leinonen**	10/10	4/4	
Laura Tarkka	12/13		4/4
Pasi Tolppanen***	13/13	1/1	2/2
Miikka Maijala****	3/3		2/2

\* Tarkastusvaliokunnan jäsen 18.3.2021 lähtien.

\*\* Hallituksen jäsen 18.3.2021 lähtien.

\*\*\* Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan jäsen 18.3.2021 lähtien.

\*\*\*\* Hallituksen jäsen 18.3.2021 saakka.

telmät edistävät yhtiön tavoitteiden saavuttamista ja perustuvat henkilökohtaiseen suoritukseen

- käsitellä ja valmistella sellaisia toimivan johdon nimityskysymyksiä, jotka tulevat hallituksen päätettäväksi
- 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 vuosikertomuksen vastuullisuuskatsaus
- seurata ja arvioida työyhteisön monimuotoisuuden kehittymistä.

Valiokunnalla oli neljä kokousta vuonna 2021. 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 Oyj, toimitusjohtaja (2006–2017); GE Healthcare Finland Oy, toimitusjohtaja (2004–2005); GE Healthcare IT, Oximetry, Supplies and Accessories -liiketoiminnan johtaja (2003–2004); Instrumentarium Oy, asiantuntija- ja johtotehtäviä (1990–2003)

**Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät:**

Elinkeinoelämän keskusliitto EK, hallituksen jäsen (2021–); Kiinteistötyönantajat ry, hallituksen puheenjohtaja (2021–)

**Keskeisimmät päätyneet luottamustehtävät:** Lassila & Tikanoja Oyj, hallituksen jäsen (2007–2017); Nurminen Logistics Oyj, hallituksen jäsen (2009–2012); Posti Group Oyj, hallituksen jäsen (2017–2020)



### Sirpa Huopalainen

s. 1965

Lakiasiaintohtaja

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 26.2.2019

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

**Keskeinen työkokemus:** Lassila & Tikanoja Oyj, lakiasiaintohtaja (2012–); Atria Oyj, lakiasiaintohtaja (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:** 1996–2012 ja 1.6.2015 alkaen

**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:** LähiTapiola Vahinkovakuutus, hallintoneuvoston jäsen (2008–); Ympäristöteollisuus ja -palvelut YTP ry, hallituksen puheenjohtaja (2021–), hallituksen jäsen (2013–); Kemianteollisuus ry, hallituksen jäsen (2021–); 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); Lassila & Tikanoja Oyj, liiketoimintajohtaja, Kiinteistöhuolto (2014–2018); Lassila & Tikanoja Oyj, aluejohtaja, pääkaupunkiseutu (2013–2016); ISS Suomi, aluejohtaja, palvelujohtaja, asiakkuusjohtaja (2006–2013); ISS Suomi, projektijohtaja (1999–2006); Purkat Oy, toimitusjohtaja (1995–1999)



### 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)



### Hilppa Rautpalo

s. 1974

Henkilöstöjohtaja

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 1.1.2020

**Koulutus:** OTK, varatuomari

**Keskeinen työkokemus:** Arctia Oy, henkilöstö- ja lakiasiainjohtaja (2018–2019); Unisport-Saltex Oy, henkilöstö- ja lakiasiainjohtaja (2017–2018); Ekokem Oyj, henkilöstö- ja lakiasiainjohtaja (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:** merkonomi, Executive MBA

**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)



### Erik Sundström

s. 1957

Toimialajohtaja, Kiinteistöpalvelut Ruotsi

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 26.2.2019

**Koulutus:** Sopimusoikeuden ja johtamisen opintoja

**Keskeinen työkokemus:** Lassila & Tikanoja Oyj; Lassila & Tikanoja Service AB: Toimitusjohtaja (2019–), Lassila & Tikanoja FM AB: Toimitusjohtaja (2017–); Veolia FM AB, Toimitusjohtaja (2017); Veolia Sverige AB, Operatiivinen johtaja (2012–2017); Dalkia Energy and Building Services AB, Toimitusjohtaja (2007–2012), Varatoimitusjohtaja (2004–2007), Operatiivinen johtaja (2001–2004), Aluejohtaja (1998–2001); Locum Drift AB, Liiketoimintapäällikkö (1995–1998); Locum AB, Aluejohtaja (1992–1994)



### 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, Luoteis-Eurooppa, Head of Commodity Management (2009–2012), projektijohtaja, hankinta & toimitusketjun hallinta (2008–2009); Siemens Osakeyhtiö Suomi ja Baltian maat, hankintajohtaja (2005–2009), hankintapäällikkö (2003–2005), konsultti, toimitusketjun hallinta (2001–2003)

Lisäksi Tuomas Mäkipeska kuului johtoryhmään 30.7.2021 saakka. Hänen tietonsa on esitetty jäsenyyden päättymispäivän tilanteen mukaisena.

### Tuomas Mäkipeska

s. 1978

Toimialajohtaja, Kiinteistöpalvelut Suomi

**Konsernin johtoryhmässä alkaen:** 14.2.2012

**Koulutus:** kauppatieteiden maisteri

**Keskeinen työkokemus:** Lassila & Tikanoja Oyj, talousjohtaja (2017–2019); kehitysjohtaja (2012–2017), toimialajohtaja, Uusiutuvat energialähteet (2015–2017); Deloitte, liikkeenjohdon konsultti, Strategy & Operations (2005–2012); Fiskars Oyj, projektipäällikkö (2004–2005); Rieter Automotive Management AG; markkina-analyytikko (2003)

### Johtoryhmän osakeomistukset 31.12.2021

	31.12.2021
Eero Hautaniemi	35 853
Sirpa Huopalainen	5 486
Jorma Mikkonen	5 849
Antti Niitynpää	-
Valtteri Palin	22
Hilppa Rautpalo	500
Petri Salerno	16 066
Erik Sundström	106
Antti Tervo	8 200
<b>Yhteensä</b>	<b>72 082</b>

Osakeomistuksessa on huomioitu konsernin johtoryhmän jäsenten ja heidän mahdollisten määräysvalta-yhteisöjensä omistamat yhtiön osakkeet. Konsernin johtoryhmän jäsenet eivät omista osakkeita missään muissa konserni-yhtiöissä kuin Lassila & Tikanoja Oyj:ssä. Tietoa toimitusjohtajan palkkioista löytyy palkitsemisraportissa, joka on julkaistu hallituksen toimintakertomuksen yhteydessä. 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 osavuosikatsauksina, puolivuosikatsauksena 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 osavuosikatsausten ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista. Kokouksissa tarkastusvaliokunta käsittelee konsernin talousjohtajan esittelemän talousinformaation sekä osavuosi- ja puolivuosikatsaukset ja tilinpäätöstiedotteet. Kokouksiin kutsutaan myös tilintar-

kastaja. 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 osavuosikatsauksen, puolivuosikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen sekä vuositilinpäätöksen. Julkinen talousraportointi toteutetaan samoilla periaatteilla ja siihen sovelletaan samoja kontrollimenetelmiä kuin kuukausittaiseen sisäiseen talousraportointiin. Tarkastusvaliokunta käsittelee osavuosikatsauksen, puolivuosikatsauksen ja tilinpäätöksen ja esittää suosituksensa niiden käsittelystä hallitukselle.

Hallitus hyväksyy osavuosikatsauksen, puolivuosikatsauksen, tilinpäätöstiedotteen ja tilinpäätöksen ennen niiden julkistamista.

### Sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta on olennainen osa konsernin hallintoja 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 organisaatiotasoilla. 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 menettelyjen 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

Sisäisellä tarkastuksella tehostetaan L&T:n hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista. L&T:n sisäisen tarkastuksen tehtävänä on tukea yhtiötä ja sen ylintä johtoa strategisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisessa tarjoamalla järjestelmällisen lähestymistavan organisaation sisäisen valvonnan, riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintojärjestelmien sekä liiketoimintaprosessien tuloksellisuuden, tehokkuuden ja tarkoituksenmukaisuuden arviointiin ja kehittämiseen.

Sisäinen tarkastus antaa suosituksia edellä mainittujen järjestelmien ja prosessien kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus keskittyy pääasiassa ennakoivaan toimintaan osallistumalla kehityshankkeisiin tukemalla liiketoimintoja suunniteltujen toimintamallien riskien tunnistamisessa ja hallintatoimenpiteiden määrittämisessä. Sisäisellä tarkastuksella ei ole operatiivista vastuuta hankkeista eikä se osallistu päätöksentekoon.

Sisäinen tarkastus noudattaa toiminnassaan yleisesti hyväksytyjä sisäisen tarkastuksen kansainvälisiä ammattistandardeja, eettisiä periaatteita sekä L&T:n hallituksen hyväksymää sisäisen tarkastuksen toimintaohjetta. Sisäinen tarkastus toimii L&T:n hallituksen tarkastusvaliokunnan ja toimitusjohtajan alaisuudessa, ja raportoi havainnoistaan ja suosituksistaan tarkastusvaliokunnalle, toimitusjohtajalle, kunkin tarkastettavan toimialan johdolle sekä tilintarkastajalle. Sisäinen tarkastus voi hankkia tarvittaessa ulkopuolisia ostopalveluita lisäresursointia tai erityisosaamista vaativien tarkastustehtävien suorittamiseen. Hallituksen tarkastusvaliokunta vahvistaa sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman,

johon valitaan tarkastuskohteita konsernin strategisten tavoitteiden, arvioitujen riskien sekä hallituksen ja toimitusjohtajan määrittelemien painopistealueiden mukaisesti. Tarkastussuunnitelmaa muutetaan tarvittaessa riskiperusteisesti.

### Lähipiiriliiketoimet

Hallinnointikoodin mukaisesti yhtiö 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 2021.

### 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 laki-

asiainjohtaja. L&T pitää sisäistä, ei julkista luetteloa 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 liikkeeseenlaskemien rahoitusvälineiden arvoon, pidetään erillisiä hankekohtaisia sisäpiirilueteluita, 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 yllämainitut johtohenkilöt eivät saa toteuttaa L&T:n rahoitusvälineisiin liittyviä liiketoimia 30 kalenteripäivän pituisen suljetun ajanjakson aikana ennen yhtiön osavuositarkastuksen, 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.

### Tilintarkastaja

L&T:llä on yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla Keskukskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan valitsee varsinainen yhtiökokous. Yhtiön

tilintarkastajaksi valittiin vuoden 2021 varsinaisessa yhtiökokouksessa tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab vastuullisena tilintarkastajanaan Leenakaisa Winberg, KHT.

Tilintarkastaja sopii hallituksen kanssa vuosittain tilintarkastussuunnitelmasta ja käy hallituksen kanssa läpi tilintarkastushavainnot. Vuonna 2021 KPMG-ketjun palkkiot konsernin lakisääteisestä tilintarkastuksesta olivat 264 000 (237 000) euroa. Tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista tilintarkastusyhteisölle ja sen kanssa samaan ketjuun kuuluville yhtiöille maksettiin 23 000 (44 000) euroa. Tällaiset muut palvelut ovat liittyneet lähinnä verotuksen sekä taloudellisen ja ei-taloudellisen raportoinnin neuvontaan ja vastuullisuusraportoinnin varmentamiseen. Tilikausien 2018, 2019 ja 2020 tilintarkastuspalkkioiden keskiarvon perusteella laskettu KPMG Oy Ab:n tarjoamia muita kuin tilintarkastuspalveluja koskeva enimmäismäärä vuodelle 2021 oli 138 000 euroa. KPMG Oy Ab:n tarjoamat muut kuin tilintarkastuspalvelut tilikaudella 2021 toteutuivat 23 000 euron suuruisina.



## **KIERTOTALOUDEN TOIMINNANJOHTAJA**

**Lassila & Tikanoja Oyj**

Valimotie 27, 00380 Helsinki

puh. 010 636 111

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