

Scanfil Oyj

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

31.12.2023

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2023

Scanfil Oyj on julkisesti noteerattu osakeyhtiö, jonka hallinnoinnissa noudatetaan yhtiön yhtiöjärjestystä, Suomen osakeyhtiölakia ja muuta yhtiötä koskevaa lainsäädäntöä. Lisäksi yhtiö noudattaa toiminnassaan Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkistamaa ja 1.1.2020 voimaan tullutta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (2020).

Hallitus on suorittanut jäsentensä riippumattomuusarvioinnin, jonka mukaan enemmistö hallituksen jäsenistä (Thomas Dekorsy, Bengt Engström, Christina Lindstedt, Juha Räisänen ja Minna Yrjönmäki) on yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia. Hallituksen tarkastusvaliokunnan kaikki kolme jäsentä ovat riippumattomia yhtiöstä sekä merkittävistä osakkeenomistajista. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsenistä yksi kahdesta on riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista ja yhtiöstä (Engström). Yhtiön poiketessa nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan osalta hallinnointikoodin tarkoitamista (a) valiokunnan jäsenen vähimmäismäärää (3 jäsentä) koskevasta suosituksesta (Suositus 15) ja (b) yhtiöstä riippumattomien jäsenten vähimmäismäärää koskevasta suosituksesta (Suositus 17-18): Yhtiön hallitus on arvioinut, että nimitys- ja palkitsemisvaliokunnalle asetettujen tehtävien hoitamiseen riittää kaksi jäsentä. Tarvittaessa valiokunnan työskentelyyn voidaan osallistaa yhtiön muitakin hallituksen jäseniä. Yhtiön hallitus on ehdottanut 2024 järjestettävää yhtiökokousta päättämään Osakkeenomistajien Nimitystoimikunnan perustamisesta. Jos yhtiökokous päättää perustamisen puolesta, se tulee korvaamaan nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan.

Tämä selvitys on Scanfil Oyj:n hallituksen käsittelemä. Scanfil Oyj:n tilintarkastusyhteisö on tarkastanut, että taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on nähtävillä yhtiön kotisivuilla [scanfil.com](https://www.scanfil.com) Sijoittajat-osiossa. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla internet-osoitteessa [cgfinland.fi](https://www.cgfinland.fi).

Hallitus

Hallitus huolehtii osakeyhtiölain mukaisesti yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Yhtiön varsinainen yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Scanfil Oyj:n hallituksen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään kolme ja enintään seitsemän varsinaista jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Hallituksen tehtävä on päättää liiketoimintastrategiasta, merkittävistä investointeista, organisaatiota ja rahoitusta koskevista asioista sekä valvoa yhtiön hallintoa ja toimintaa. Hallituksen tulee lisäksi huolehtia, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty.

Hallituksen kokoonpano

Scanfil Oyj:n varsinaisessa yhtiökokouksessa 27.4.2023 hallitukseen valittiin:

Harri Takanen

Hallituksen puheenjohtaja, (synt. 1968, Suomen kansalainen). Scanfil Oyj:n hallituksen jäsen 18.4.2013 lähtien. Hallitusammattilainen ja Jussi Capital Oy:n sekä Jussi Invest Oy:n toimitusjohtaja. Harri Takanen on toiminut Sievi Capital Oyj:n toimitusjohtajana 2007-2011 sekä Scanfil Oyj:n ja Scanfil EMS Oy:n toimitusjohtajana 2012-2013. Hän toimi Scanfil-konsernin palveluksessa vuodesta 1994 mm. Kiinan toimintojen johtajana, Scanfil (Hangzhou) Co., Ltd:n toimitusjohtajana, teknologiasta vastaavana johtajana, asiakassuhdejohtajana, asiakaspalvelupäällikkönä ja Sievin mekaniikkatehtaan johtajana. Koulutukseltaan Harri Takanen on diplomi-insinööri. Ei ole riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.



Omisti 31.12.2023 Scanfil Oyj:n osakkeita 9 913 146 kpl

Hallituksen puheenjohtaja: WellO2 Oy
Hallituksen jäsen: Jussi Capital Oy

Bengt Engström

Hallituksen jäsen 20.8.2015 lähtien (synt. 1953, Ruotsin kansalainen). Hän on toiminut eri yrityksissä useissa johtotason tehtävissä sekä Ruotsissa että kansainvälisesti, kuten Whirlpool, Bofors AB, Duni AB ja Fujitsu. Koulutukseltaan Bengt Engström on koneinsinööri. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.



Omisti 31.12.2023 Scanfil Oyj:n osakkeita 12 929 kpl

Hallituksen puheenjohtaja: Nordic Flanges, QleanAir AB, Qlosr AB, BEngström AB ja BEngström Förvaltning AB

Hallituksen jäsen: KTH Executive School, Real Fastigheter AB, Polygiene AB ja Scandinavian Chemotech AB

Christina Lindstedt

Hallituksen jäsen 12.4.2016 lähtien (synt. 1968, Ruotsin kansalainen). Vanhempi neuvonantaja, toimitusjohtaja ja operatiivinen johtaja QleanAir Scandinavia AB:ssä 2020-2023. Christina Lindstedt on toiminut useiden yhtiöiden johtotehtävissä kuten Electrolux AB:ssä, Sony Ericssonissa ja Sonyssa sekä Ruotsissa että kansainvälisesti. Hän on vastannut liiketoiminta- tai tuoterahjohtajana erilaisista älykkäistä kuluttajatuotteista sekä New Business -toiminnoista. Lisäksi hän on vastannut Kiinassa globaaliin hankintatoiminnon perustamisesta. Christina Lindstedtillä on yliopistotutkinto yrityshallinnosta ja kauppa- ja kauppakeudesta. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.



Omisti 31.12.2023 Scanfil Oyj:n osakkeita 7 312 kpl

Hallituksen jäsen: Xplorebiz AB

Juha Räisänen

Hallituksen jäsen 23.4. 2020 lähtien (synt. 1958, Suomen kansalainen). Managing Partner Valuenode GmbH:ssä. Juha Räisänen on toiminut kansainvälisissä johtotehtävissä muun muassa ICL-Fujitsussa, Nokiassa, SanDiskissä, KONEssa ja Aliaxissa. Hän on vastannut myynnistä, valmistuksesta, hankinnoista sekä laatu- ja turvallisuusasioista. Koulutukseltaan Juha Räisänen on tuotantotalouden diplomi-insinööri. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.



Ei omistanut 31.12.2023 Scanfil Oyj:n osakkeita

Hallituksen jäsen: Bluefors Oy ja Valuenode GmbH

TkT Thomas Dekorsy

Hallituksen jäsen 27.4.2023 lähtien (synt. 1963, Saksan kansalainen). Toimitusjohtaja saniXT-REME GmbH:ssa kesäkuusta 2023 alkaen. TkT Thomas Dekorsy on toiminut Automotive-liiketoimintayksikön globaalina johtajana (väliaikainen) Amann & Sähne GmbH & Co:ssa. Hän on toiminut erilaisissa johtotehtävissä mm. Prettl Management Services GmbH:ssa, Lakesight Technologies Holding GmbH:ssa, Escatec Sdn:ssä. Thomas Dekorsy on koulutukseltaan tekniikan tohtori. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.



Ei omistanut 31.12.2023 Scanfil Oyj:n osakkeita

Minna Yrjönmäki

Hallituksen jäsen 27.4.2023 lähtien (synt. 1967, Suomen kansalainen). Wihuri-konsernin talousjohtaja lokakuusta 2023 alkaen. Minna Yrjönmäki on toiminut talouteen liittyvissä johtotehtävissä Raute Oyj:ssa, Uponor Oyj:ssä, Outokumpu Oyj:ssä, Ahlstrom Oyj:ssä sekä Huhtamäki Oyj:ssä. Koulutukseltaan Minna Yrjönmäki on kauppatieteiden maisteri. Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.



Ei omistanut 31.12.2023 Scanfil Oyj:n osakkeita

Hallituksen jäsenten määräysvaltaYTEISÖILLÄ ei ole osakeomistuksia yhtiössä.

Hallituksen jäsenten toimikausi kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättämiseen saakka.

Hallituksen toiminta

Hallitus piti vuoden 2023 aikana yhteensä 17 kokousta, joista neljä kirjallisina päätöksinä ilman erillistä järjestettyä kokousta. Hallituksen jäsenten läsnäoloprosentti kokouksissa oli 100 %.

Scanfil Oyj:n hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät osakeyhtiölain, muun soveltuvan lainsäädännön, yhtiöjärjestyksen, hyvää hallintotapaa koskevien suositusten ja hallituksen työjärjestyksen mukaisesti. Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja säännöllisesti toimitusjohtajan ja johtoryhmän toimintaa. Scanfil Oyj:n hallitus on vahvistanut työjärjestyksen, jonka mukaan hallituksen keskeisiin tehtäviin kuuluu:

- vahvistaa yhtiön liiketoimintastrategia ja valvoa sen toteutumista
- vahvistaa vuosittain liiketoiminnan keskeiset tavoitteet ja seurata konsernin tulokehitystä
- päättää strategisesti merkittävistä investoinneista konsernissa
- käsitellä ja hyväksyä tilinpäätökset ja osavuositarkastukset
- nimittää ja vapauttaa tehtävästään toimitusjohtajan sekä määrätä hänen toimiehdot ja palkitsemisen periaatteet
- päättää johdon ja henkilöstön kannustinjärjestelmistä
- seurata yhtiön toiminnan keskeisiä riskejä ja niiden hallintaa
- vahvistaa yhtiön arvot ja toimintaperiaatteet.

Hallituksen monimuotoisuuden periaatteet

Scanfil Oyj toimii kansainvälisillä elektroniikan sopimusvalmistusmarkkinoilla, ja sillä on asiakkaina globaalisti toimivia yrityksiä useilta eri teollisuudenaloilta. Tehokas hallitustyöskentely edellyttää, että hallituksen jäsenillä on kokemusta useilta eri teollisuudenaloilta, osaamista kansainvälisestä liiketoiminnasta sekä näkemystä niistä globaaleista trendeistä, jotka vaikuttavat sopimusvalmistusmarkkinoiden kehitykseen. Hallituksen kokoonpanoehdotusta valmistellessaan nimitys- ja palkitsemisvaliokunta (tai osakkeenomistajien nimitystoimikunta) ottaa huomioon ehdokkaiden koulutuksen, ammatillisen- ja kansainvälisen kokemuksen sekä henkilökohtaiset ominaisuudet. Tavoitteena on riittävän monesta jäsenestä muodostuva monimuotoinen hallituksen kokoonpano, joka pystyy vastaamaan yhtiön liiketoiminnan ja strategian kehittämisestä yhtiön toimialalla, ja jolla on pätevyys hallitukselle kuuluvien tehtävien ja vastuiden hoitamiseen. Scanfil Oyj:n tavoitteena on hallituksen riittävän monimuotoinen sukupuoli- ja ikäjakautuma.

Varsinainen yhtiökokous 27.4.2023 valitsi hallitukseen kuusi (6) jäsentä, joista neljä oli miehiä ja kaksi naisia. Hallituksen jäsenillä on joko tekninen tai kaupallinen koulutus. Tämän ohella edellä mainitut hallituksen monimuotoisuuden kannalta olennaiset tekijät ja ominaisuudet olivat edustettuina hallituksen kokoonpanossa vuonna 2023.

Hallituksen valiokunnat

Hallitus on perustanut kaksi valiokuntaa, nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan sekä tarkastusvaliokunnan.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten nimitämiseen ja palkitsemiseen liittyviä asioita sekä tarvittaessa etsiä sopivia henkilöitä yhtiön hallituksen jäseniksi. Valiokuntaan kuuluu kaksi jäsentä, Harri Takanen (pj) ja Bengt Engström. Valiokunta piti vuoden 2023 aikana neljä (4) kokousta. Valiokunnan jäsenten läsnäoloprosentti kokouksessa oli 100 %. Hallitus on ehdottanut vuoden 2024 varsinaiselle yhtiökokoukselle pysyvän osakkeenomistajien nimitystoimikunnan perustamista, joka korvaisi nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan.

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on valvoa taloudellista raportointiprosessia ja tilinpäätösten ja osavuositarkastusten raportointia sekä seurata yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta. Se arvioi myös tilintarkastuksen asianmukaisuutta ja valmistelee tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen. Valiokuntaan kuuluu kolme jäsentä, Juha Räisänen (pj), Christina Lindstedt ja Minna Yrjönmäki. Valiokunta piti vuoden 2023 aikana kahdeksan (8) kokousta. Valiokunnan jäsenten läsnäoloprosentti kokouksissa oli 100 %.

Toimitusjohtaja

Hallitus nimittää ja vapauttaa yhtiön toimitusjohtajan sekä päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista.

Toimitusjohtaja kuuluu kulloinkin hallituksen erikseen päättämien tulos- ja voittopalkki- ja järjestelmien piiriin. Petteri Jokitalo (synt. 1963) on toiminut yhtiön toimitusjohtajana 1.4.2013 alkaen 31.8.2023 asti. Christophe Sut nimitettiin yhtiön toimitusjohtajaksi 1.9.2023 alkaen

Christophe Sut, toimitusjohtaja 1.9.2023 alkaen

Christophe Sut (1973, Ranskan ja Ruotsin kansalainen). Hän on aiemmin toiminut Sandvik AB:n tuotantoratkaisujen johtajana 2021–2023, Global Solutions -liiketoiminnan johtajana 2016–2021 ja liiketoiminnan kehitysjohtajana 2014–2016 ASSA ABLOY AB:ssa sekä kehitysjohtajana EMEA-alueella CLIQ:ssa 2012–2014. Kansainvälisen strategisen markkinoinnin päällikkö Niscayah Groupissa 2010–2012 ja eri markkinointi- ja kehitystehtävissä ASSA ABLOY AB:ssa Ruotsissa ja Ranskassa 2001–2010. Erilaisia markkinointitehtäviä ITW Groupissa ja SAM Outillagessa 1997–2001. Hänellä on maisterin tutkinto markkinoinnista ja myynnistä sekä kandidaatin tutkinnosta kielistä ja matematiikasta.



31.12.2023 Christopher Sut omisti 5 000 kpl Scanfil Oyj:n osakkeita ja hänellä on Scanfil Oyj:n osakkeisiin oikeuttavia optio-oikeusia seuraavasti: optio-ohjelma 2022(BI) 120 000 kpl.

Toimitusjohtajan tehtävät on määritelty osakeyhtiölain mukaisesti. Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön operatiivista hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtajan tulee huolehtia siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty. Toimitusjohtaja toimii yhtiön johtoryhmän puheenjohtajana.

Toimitusjohtajalla on erillinen toimitusjohtajasopimus, joka on voimassa toistaiseksi molemminpuolisella kuuden kuukauden irtisanomisajalla. Mikäli yhtiö päättää toimitusjohtajan kanssa tehdyn toimitusjohtajasopimuksen, maksetaan toimitusjohtajan keston perusteella toimitusjohtajalle erokorvauksena enintään 12 kuukauden rahapalkkaa vastaava määrä toimitusjohtajasopimuksen ehtojen mukaisesti. Eläkeikä on lakisääteinen.

Muu johto

Johtoryhmän pääasiallisena tehtävänä on avustaa toimitusjohtajaa yhtiön operatiivisessa johtamisessa. Lisäksi Johtoryhmän tehtäviin kuuluvat pitkän tähtäimen suunnittelun valmisteluun liittyvät asiat, investointien suunnittelu ja seuranta sekä avaintoimintojen resursointi.

Riku Hynninen, kehitysjohtaja

Riku Hynninen (synt. 1972) vastasi operatiivisen suorituskyvyn kehittämisestä, jossa yhdistyivät tuotanto ja tietotekniikka, ihmiset ja kulttuuri, kestävä kehitys sekä laatu ja lean johtaminen. Vuosina 2018 - 2021 hän toimi Scanfilin operatiivisena johtajana. Riku Hynninen on työskennellyt aiemmin Nokia Oyj:ssä, jossa hän vastasi Mobile Networksin tuoteportfolion valmistusteknologiasta, uusien tuotteiden käyttöönotosta ja elinkaarihallinnasta. Koulutukseltaan Riku Hynninen on diplomi-insinööri.



31.12.2023 hän omisti 56 150 Scanfil Oyj:n osaketta.

Markku Kosunen, hankintajohtaja

Markku Kosunen (synt. 1967) vastasi yhtiön hankintatoimesta, mukaanlukien varastohallinta. Ennen siirtymistään Scanfil-konserniin hän on toiminut Mecanova Oy:ssä tuotanto- ja kehitysjohtajana 2005–2010 sekä Flextronicsilla ja Ojala-yhtymässä Suomen mekaniikkatehtailla eri johtotehtävissä 1993–2005. Koulutukseltaan Markku Kosunen on tekniikan ylioppilas.



31.12.2023 hän omisti 37 763 Scanfil Oyj:n osaketta.

Timo Sonninen, operatiivinen johtaja

Timo Sonninen (synt. 1966) vastasi yhtiön tehtaiden taloudellisista ja operatiivisista suorituskyvystä. Ennen siirtymistään Scanfilin hän on toiminut Efore Oyj:n Suzhoun tehtaajohtajana 2006–2013. Sitä ennen hän on toiminut Incap Oyj:n palveluksessa 1991–2006 mm. tuotantojohtajana ja Vuokatn tehtaajohtajana. Koulutukseltaan Timo Sonninen on insinööri.



31.12.2023 hän omisti 143 500 Scanfil Oyj:n osaketta.

Kai Valo, talousjohtaja

Kai Valo (synt. 1965) vastasi yhtiön taloushallinnosta, rahoituksesta ja riskienhallinnasta. Vuosina 2015–2016 hän toimi Norpe konsernin talousjohtajana. Sitä ennen hän oli Lite-On Mobile konsernin talousjohtaja Pekingissä, Kiinassa 2009–2015. Vuosina 1999–2008 hän työskenteli Perlos-konsernissa erilaisissa taloushallinnon johtotehtävissä. Koulutukseltaan Kai Valo on kauppatieteen maisteri.



31.12.2023 hän omisti 20 000 Scanfil Oyj:n osaketta.

Christina Wiklund, kaupallinen johtaja

Christina Wiklund (synt. 1971) vastasi yhtiön myynnistä ja markkinointitoimenpiteistä sekä asiakassuhteista. Ennen siirtymistään Scanfilin hän on toiminut GE Additivessä EMEA-alueen myyntijohtajana ja myynnin esimiehenä 2018–2021. Sitä ennen hän on toiminut Flexissä myynnin ja asiakkuuksien hallinnan johtajana 2006–2018, Solelectronissa 2002–2006 sekä Ericssonissa 2000–2002 liiketoiminnan kehittämisen ja asiakkuuksienhoidon tehtävissä. Christina Wiklund on koulutukseltaan valtiotieteiden kandidaatti (sosiologia) ja on osallistunut Stanford Graduate School of Business Executive -ohjelmaan.



31.12.2023 hän omisti 2 000 Scanfil Oyj:n osaketta.

Petteri Jokitalo (toimitusjohtaja 1.4.2013–31.8.2023)

Ennen siirtymistään Scanfil Oyj:n toimitusjohtajaksi Petteri Jokitalo toimi Scanfil EMS Oyj:n myyntijohtajana 2012–2013 sekä mm. Meka Pro Oy:n toimitusjohtajana 2007–2011, Scanfil Oyj:n palveluksessa myynnin- ja toiminnankehittämisen johtotehtävissä 2003–2007 sekä Nokia Networksin palveluksessa kansainvälisissä tehtävissä vuosina 1998–2003. Koulutukseltaan Petteri Jokitalo on diplomi-insinööri.

TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA TARKASTUKSEN SEKÄ RISKIENHALLINAN PÄÄPIIRTEET

Riskienhallinta

Scanfil Oyj:n hallitus vastaa siitä, että konsernin riskienhallinta ja sisäinen valvonta ja tarkastus on asianmukaisesti järjestetty. Riskienhallinta perustuu hallituksen hyväksymään riskienhallintapolitiikkaan, jonka tavoitteena on riskien kokonaisvaltainen ja ennakoiva hallinta. Riskien arviointi on osa vuosittaista strategia- ja liiketoimintasuunnitteluprosessia. Riskienhallinnalle ei ole omaa erillistä organisaatiota vaan riskienhallinta on rakennettu osaksi liiketoimintaprosesseja ja johtamisjärjestelmää ja sitä koordinoi konsernin talousjohtaja. Riskienhallinnan tavoitteena on havainnoida ja analysoida tekijöitä, jotka voivat vaikuttaa negatiivisesti yrityksen tavoitteiden saavuttamiseen sekä ryhtyä toimenpiteisiin riskien minimoimiseksi tai poistamiseksi kokonaan. Operatiiviset yksiköt raportoivat liiketoiminnan riskeistä johtamis- ja raportointijärjestelmän mukaisesti.

Sisäinen valvonta

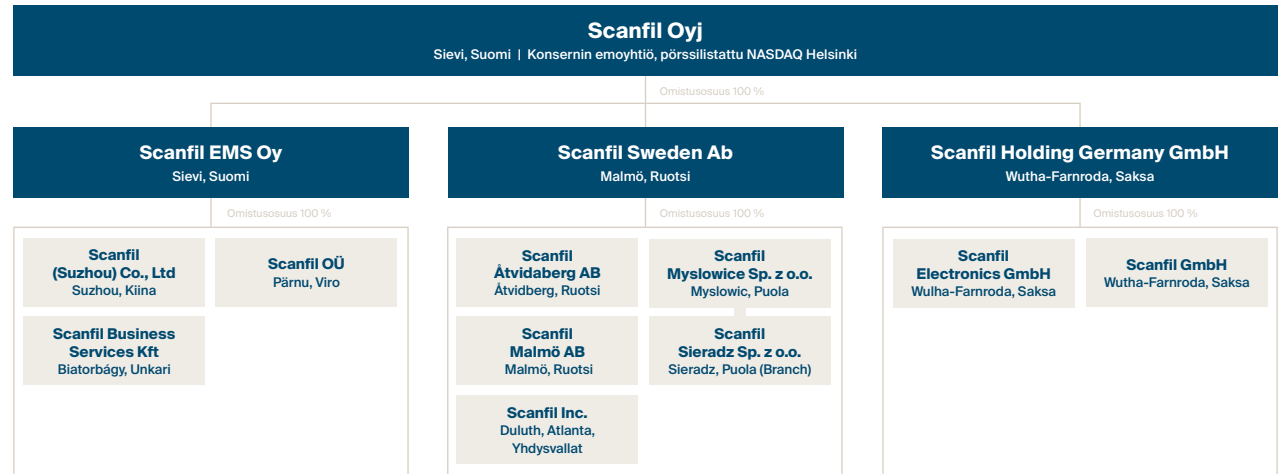
Scanfil Oyj:n sisäinen valvonta on jatkuvaa toimintaa liiketoiminnan tuloksellisuuden varmistamiseksi ja sen jatkuvuuden turvaamiseksi. Valvonnan tarkoitus on minimoida riskejä varmistamalla, että raportointi on luotettavaa, ja että lakeja sekä säännöksiä noudatetaan.

Perustan valvonnalle luovat konsernille yhteiset arvot, eettiset säännöt ja toiminta-alueiden lainsäädännöt, joista on johdettu noudatettavat toimintaperiaatteet ja -ohjeet. Ohjeet kattavat menettelytavat keskeisissä toiminnoissa. Vastuu sisäisestä valvontajärjestelmästä on konsernin ja yksiköiden johdolla. Sisäinen valvonta on aktiivinen osa yhtiön johtamista ja hallintoa. Konsernin liiketoimintajohto vastaa valvontajärjestelmään kuuluvien yhdenmukaisten liiketoimintaprosessien kehittämisestä. Konsernin taloushallinto koordinoi konsernin taloudellista johtamista.

SCANFIL OYJ:N SISÄISEN VALVONNAN KUVAUS



SCANFIL OYJ:N KONSERNIRAKENNE 2023



Taloudellisen valvonnan peruslähtökohta on toimintaprosesseihin sisällytetyt kontrollit, jotka mahdollistavat poikkeamien nopean havaitsemisen ja niihin reagoimisen. Oleellinen osa taloudellista valvontaa on johdon kuukausiraportointi. Se sisältää rullaavan ennustamisen, toteutuneen liiketoiminnan tuloksen sekä analyysin ennakkoidun ja toteutuneen tuloksen eroista. Kuukausiraportoinnissa seurattavat mittarit on asetettu siten, että ne tukevat konsernin yhteisten ja yksikkökohtaisten tavoitteiden saavuttamista sekä nostavat esiin ohjaus toimenpiteitä edellyttävät asiat. Tilintarkastusyhteisö tukee omalta osaltaan taloudellisen valvonnan suorittamista.

Tilinpäätösstandardien tulkinta ja soveltaminen on keskitetty konsernin taloushallintoon. Standardien pohjalta on luotu konsernin yhteiset kirjausperiaatteet sekä raportointi- ja laskentastandardit. Taloudellisen raportoinnin luotettavuuden varmistamiseksi keskeiset toiminnot suoritetaan globaalisti yhdenmukaisessa toiminnanohjausjärjestelmässä ja yhteisin raportointivälinein. Yhdenmukaisten työkalujen käyttö mahdollistaa jatkuvan valvonnan ja toimivan muutostenhallinnan.

Sisäinen tarkastus

Konsernissa on sisäinen tarkastus, joka yhteistyössä muiden konsernitoimintojen kanssa hoitaa sisäisen tarkastuksen tehtävät ja raportoi säännöllisesti sekä toimitusjohtajalle että hallitukselle.

Muutokset konsernirakenteessa 2023

Scanfil Oyj konsernirakenteeseen ei tullut muutoksia vuoden 2023 aikana.

MUUT SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT

Yhtiön sisäpiiri ja sisäpiirihallinto

Yhtiö noudattaa toiminnassaan markkinoiden väärinkäyttöasetusta (EU No. 596/2014, "MAR") ja arvopaperimarkkinalakia sekä niihin liittyviä Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (ESMA), Finanssivalvonnan ja Nasdaq Helsinki Oy:n antamia määräyksiä ja ohjeita.

Yhtiön hallitus on vahvistanut yhtiölle sisäpiiriohjeen, joka perustuu Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeeseen. Sisäpiiriohje määrittelee tietyt käytäntöjä ja päätöksentekomenettelyjä sen varmistamiseksi, että yhtiön sisäpiirihallinto on järjestetty johdonmukaisella ja luotettavalla tavalla.

Sisäpiiriläiset jaetaan yhtiössä kahteen kategoriaan: (a) ilmoitusvelvollisiin johtohenkilöihin sekä (b) hankekohtaisiin sisäpiiriläisiin. Ilmoitusvelvollisia johtohenkilöitä ovat yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja sekä konsernin johtoryhmän jäsenet. Ilmoitusvelvolliset johtohenkilöt eivät saa käydä kauppaa yhtiön rahoitusvälineillä ennen yhtiön osavuosikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista ajankautana, joka alkaa 30 vuorokautta ennen osavuosikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista ("suljettu ikkuna"). Hankekohtaiset sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa yhtiön rahoitusvälineillä ennen kuin asianomainen hanke on päättynyt.

Yhtiö on lisäksi päättänyt, että henkilöt, jotka ovat osallisia yhtiön osavuosikatsausten ja tilinpäätöstiedotteiden valmistamisessa ja laatimisessa, eivät saa käydä kauppaa yhtiön rahoitusvälineillä ennen yhtiön osavuosikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista ajankautana, joka alkaa 30 vuorokautta ennen osavuosikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista ("laajennettu suljettu ikkuna"). Laajennettu suljettu ikkuna koskee myös henkilöitä, jotka tehtävänsä puolesta saavat tietoonsa yhtiön konsernin myyntiluvut tai sellaisen liiketoimintayksikön myyntiluvut, joilla on olennainen merkitys koko Scanfil konsernin tuloksen kannalta.

MAR-sääntelyn voimaantulon seurauksena yhtiöllä ei enää ole julkista sisäpiiriä. Yhtiö julkaisee pörsstitiedotteella 3.7.2016 alkaen kaikki ilmoitusvelvollisten johtohenkilöiden ja heidän lähipiiriinsä kuuluvien liiketoimet yhtiön rahoitusvälineillä MAR-sääntelyn mukaisesti.

LÄHIPIIRITAPAHTUMAT

Scanfil Oyj:n lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteet

Scanfil Oyj:n lähipiiritoimia koskevissa periaatteissa määritellään periaatteet ja prosessit, joiden avulla yhtiö tunnistaa lähipiirinsä ja seuraa tämän kanssa tehtävät liiketoimet, arvioi liiketoimien luonnetta ja niiden ehtoja sekä huolehtii siitä, että mahdolliset eturistiriidat tulevat asianmukaisesti huomioon otetuiksi yhtiön päätöksenteossa. Hallitus seuraa ja arvioi yhtiön lähipiiritoimia jatkuvasti ja säännöllisesti.

Yhtiön lähipiiri

Yhtiön lähipiirillä tarkoitetaan konserniyhtiöitä lähellä olevia henkilöitä ja yhteisöjä siten kuin ne ovat määritellyt kansainvälisissä tilinpäätösstandardeissa, jotka on hyväksytty kirjanpitolain 1 luvun 4 d §:ssä tarkoitetun IAS-asetuksen mukaisesti.

Yhtiön lähipiiriin kuuluvat sen tytäryhtiöt, yhtiön johdon avainhenkilöt sisältäen hallituksen, toimitusjohtajan ja konsernin johtoryhmän sekä heidän perheenjäsenensä. Lähipiiriin kuuluvat myös sellaiset yritykset, joihin edellä mainituilla henkilöillä on määräysvalta.

Lähipiiriluettelo

Yhtiö ylläpitää luetteloa sen lähipiiriin kuuluvista henkilöistä ja yhteisöistä lähipiiritoimien tunnistamiseksi. Yhtiö huolehtii riittävien lähipiiriä koskevien ohjeiden antamisesta yhtiön johdolle.

Yhtiön sisäinen lähipiirin tunnistaminen tapahtuu lähipiiriluettelon ylläpidon ja päivittämisen avulla. Kukin lähipiiriin kuuluvaksi tunnistettu henkilö tai yhteisö merkitään lähipiiriluetteloon ja kirjataan yksityiskohdat lähipiiriyhteydestä, esimerkiksi omistusosuudet muista yhteisöistä. Kukin lähipiiriin kuuluva henkilö on velvoitettu ilmoittamaan tai muulla tavoin saattamaan mahdolliset eturistiriidat oma-aloitteisesti toimivan johdon tietoon.

Lähipiiritoimien tunnistaminen

Lähipiiritoimet tunnustetaan ja sovitusta toimista ylläpidetään rekisteriä. Lähipiiritoimien tunnistamisessa noudatetaan seuraavia menettelytapoja:

- Yhtiön ylläpitää lähipiiriluettoa lähipiiryhteisöistä.
- Lähipiiritoimen yhtiön puolesta hyväksyvä henkilö tarkistaa, että lähipiiritoimen arviointi ja päätöksenteko on tehty määriteltyjen kriteerien mukaan.
- Jos lähipiiritoimen valmistelun yhteydessä ilmenee, että lähipiiritoimi ei liity yhtiön tavanomaiseen toimintaan tai sitä ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin, liiketoimen valmistelu käsitellään konsernihallinnossa.
- Yhtiön noudattamien tunnistamismenettelyjen lisäksi lähipiiriin kuuluvien on myös itse varmistuttava siitä, että lähipiiritoimi kirjataan lähipiiritoimien rekisteriin ja käsitellään oikeassa päätöksentekomenettelyssä.

Lähipiiritoimien seuranta

Yhtiö seuraa ja arvioi, miten yhtiön ja sen lähipiirin kesken tehtävät sopimukset ja muut oikeustoimet täyttävät vaatimukset tavanomaiseen toimintaan kuulumisesta ja markkinaehdoista. Lähipiiriltä tiedustellaan erikseen säännöllisesti toteutuneita lähipiiritoimia vähintään säännönmukaisen raportoinnin yhteydessä.

Lähipiiritoimien arviointi ja päätöksenteko

Yhtiön pääehtona lähipiiritoimelle on varmistaa riittävällä tavalla lähipiiritoimen markkinaehtoisuus sekä edullisuus yhtiön liiketoiminnalle.

Lähipiiritoimia koskevassa päätöksentekomenettelyssä huomioidaan mm. että (a) päätöksenteon taustalla on korostetun huolellinen valmistelu sekä asianmukaiset selvitykset ja arviot; (b) valmistelu, päätöksenteko sekä yksittäisten liiketoimien arviointi ja hyväksyntä on järjestetty esteellisyysäännökset ja asianmukainen päätöksentekotaho huomioon ottaen; ja/tai (c) liiketoimiin liittyvä tunnistaminen, raportointi ja valvonta on asianmukaisesti järjestetty esimerkiksi siten, että yhtiön lähipiiritoimia seurataan yhtiön noudattaman raportointikäytännön mukaisesti.

Lähipiiritoimia arvioidaan sen mukaan, mihin kategoriaan liiketoimi kuuluu, joita ovat joko:

(1) TAVANOMAISET LÄHIPIIRITOIMET

Pääsääntöisesti lähipiiritoimen tulee olla osa yhtiön tavanomaisista liiketoimintaa ja se tulee toteuttaa tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Lähipiiritoimet kirjataan lähipiiritoimien rekisteriin, jotta yhtiö voi raportoida lähipiiritoimista kansainvälisten tilinpäätösstandardien edellyttämällä tavalla.

Liiketoimen tavanomaisuus ja markkinaehtoisuus tulee arvioida ja dokumentoida sellaisista tavanomaisista lähipiiritoimista, joita ei tehdä vakioehdoin tai vakiohinnoittelulla, tai joiden arvo on yli 5 000 euroa. Tavanomaiset kaupalliset ehdot voivat olla erilaiset eri tilanteissa.

Lähipiiritoimen tavanomaisuutta suhteessa Scanfil-konsernin harjoittamaan toimintaan arvioidaan yhtiön tarkoituksen ja yhtiöjärjestyksen toimiala- ja muiden määräysten sekä yhtiön tosiasiallisessa harjoittaman toiminnan perusteella.

Lähipiiritoimet, jotka liittyvät yhtiön vakioehtoisin sopimuksiin tai asiakkaille yleisesti tarjottaviin normaalin hinnoittelun puitteissa tehtyihin sopimuksiin, tai lähipiiritoimien joiden arvo on alle 5 000 euroa voidaan hyväksyä yksi yli yhden -periaatteella. Muut tavanomaiset lähipiiritoimet tulee hyväksyä toimitusjohtajalla, ellei kyseessä ole merkityksellinen lähipiiritoimi tai lähipiiritoimi ole - muuten toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen, epätavallinen tai laajakantoinen. Toimitusjohtajan lähipiiriin kohdistuvat tapahtumat tulee kuitenkin aina hyväksyttävä yhtiön hallituksen puheenjohtajalla.

(2) MERKITTÄVÄT LÄHIPIIRITOIMET

Lähipiiritoime, joka ei kuulu yhtiön tavanomaiseen toimintaan tai joka tehdään tavanomaisista kaupallisista ehdoista poiketen, pidetään merkittävänä lähipiiritoimena.

Yhtiön hallitus päättää merkittävistä lähipiiritoimista, eli lähipiirin kanssa tehtävistä sellaisista sopimuksista tai muista oikeustoimista, jotka eivät ole yhtiön tavanomaisista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin.

Hallituksen jäsen tai osakkeenomistaja ei saa osallistua päätöksen hyväksyntään tai päätöstä koskevaan äänestykseen, jos hän itse tai hänen lähipiiriinsä kuuluva taho on merkittävän lähipiiritoimen osapuoli.

Lähipiiritoimien raportointi

Lähipiiritoimia valmisteltaessa ja toteutettaessa yhtiö huomioi erityiset lähipiiritoimia koskevat raportointi- ja tiedonantovelvollisuudet.

Tilintarkastajat

Varsinainen yhtiökokous valitsi 27.4.2023 Scanfil Oyj:n tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n, jonka nimeämänä päävastuullisena tilintarkastajana toimi KHT Janna Kivimäki. Suomalaisen konserniyhtiöiden tilintarkastuspalkkiot tilivuodelta 2023 olivat yhteensä 102 863 euroa, josta emoyhtiön osuus oli 66 465 euroa. Ulkomaisten konserniyhtiöiden tilintarkastuspalkkio oli 282 734 euroa. Muista kuin tilintarkastukseen liittyvistä palveluista tilintarkastusyhteisölle maksettiin palkkioita yhteensä 36 555 euroa.