

Selvitys Cargotecin hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2016

Cargotecin hallinto ja johtaminen perustuvat Suomen osakeyhtiö- ja arvopaperimarkkinalakeihin, Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöihin ja ohjeisiin sekä yhtiön yhtiöjärjestykseen ja eettisiin toimintaohjeisiin (Code of Conduct). Cargotec noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaiseman hallinnointikoodin 2015 kaikkia suosituksia (www.cgfinland.fi).

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillisenä kertomuksena ja julkistetaan yhdessä tilinpäätöksen, hallituksen toimintakertomuksen ja palkka- ja palkkioselvityksen kanssa yhtiön verkkosivuilla www.cargotec.fi > Sijoittajat > Hallinnointi. Ajantasaista tietoa yhtiön hallinnointiin ja palkitsemiseen liittyvistä asioista annetaan yhtiön verkkosivuilla.

Cargotecin ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Yhtiötä johtavat hallitus ja toimitusjohtaja.

Cargoteciin kuuluu kolme liiketoiminta-alueita: Kalmar, Hiab ja MacGregor. Cargotec Oyj toimii strategisena arkkitehtina omistaja-arvon kasvattamiseksi ja tukee liiketoiminta-alueita pörssi-yhtiöille määritettyjen tavoitteiden, ohjeiden ja säännösten noudattamisessa.

Hallitus

Tehtävät

Hallitus vahvistaa Cargotecin strategian ja seuraa sen toteuttamista. Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä edustaa yhtiötä. Hallitus on laatinut itselleen kirjallisen työjärjestyksen, jossa määritellään sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Hallituksen tehtäviin kuuluu hyväksyä tilinpäätökset, puolivuosi- ja osavuosikatsaukset ja varmistaa, että kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on järjestetty asianmukaisesti. Hallitus päättää merkittävistä lainoista, yrityskaupoista ja investoinneista ja hyväksyy vuotuiset ja pitkän tähtäimen liiketoimintasuunnitelmat ja budjetit sekä riskienhallinnan periaatteet. Hallitus hyväksyy konsernin pitkän ja lyhyen aikavälin palkitsemisohjelmat ja niiden toteumat. Hallitus valitsee Cargotecin toimitusjohtajan ja päättää hänen palvelussuhteensa ehtoista. Vuosisuunnitelmansa mukaan hallitus pitää teemakokouksia, joissa se käsittelee tarkemmin strategian toteutuksen kannalta keskeisiä tai muita ajankohtaisia asiakokonaisuuksia.

Hallitus piti vuoden 2016 aikana yhdeksän kokousta. Jäsenten osallistumistiedot esitetään jäljempänä olevassa taulukossa. Hallituksen työskentelyssä keskeisiä teemoja

olivat Cargotecin strategian painopistealueet, huoltoliiketoiminta, digitalisaatio ja johtamisen kehittäminen. Cargotecin liiketoimintojen, Kalmarin, Hiabin ja MacGregorin, toimintaa käsiteltiin tarkemmin omissa teemakokouksissaan, ja muita erityisteemoja olivat yritysvastuu ja tuoteportfolion kehittäminen.

Kokoonpano

Cargotecin hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään viisi ja enintään kahdeksan varsinaista jäsentä sekä enintään kolme varajäsentä. Hallituksen jäsenet valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa vuoden mittaiseksi toimikaudeksi, joka päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Cargotecin hallituksen kokoonpanon tulee tukea yhtiön strategian toteutusta. Vuonna 2016 määriteltyjen hallituksen monimuotoisuusperiaatteiden mukaan hallituksen monimuotoisuus ei ole Cargotecissa muuttumaton käsite, vaan muotoutuu liiketoimintastrategian ja tulevaisuuden tarpeiden mukaan. Monimuotoisuuden kriteereitä ovat jäsenten kokemus strategisilta toimialoilta ja niistä kulttuureista, joiden parissa toimimme, sekä koulutus, ikä ja sukupuoli. Cargotecin hallituksessa tulee olla molempia sukupuolia. Tavoitteena on saavuttaa tasapainoisempi sukupuolijakauma hallituksessa.

Itsearviointi ja riippumattomuusarviointi

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan vuosittain sisäisenä itsearviointina. Joulukuussa 2016 tehdyssä itsearviointikyselyssä jäsenet kommentoivat muun muassa hallituksen päätöksentekoprosessia, strategiatyöskentelyä, jäsenten roolia ja hallituksen monimuotoisuutta sekä kykyä huomioida päätösten sosiaaliset ja ympäristövaikutukset. Hallituksen jäsenillä on monipuolinen koulutustausta ja kokemusta kansainvälisten yhtiöiden johtotehtävistä eri kulttuureissa. Hallituksen jäsenet olivat vuonna 2016 iältään 52–65-vuotiaita, ja kahdeksasta jäsenestä yksi oli nainen. Puolet hallituksen jäsenistä on ollut tehtävässään yli viisi vuotta ja puolet alle viisi vuotta.

Hallituksen jäsenten enemmistön tulee olla riippumattomia yhtiöstä, ja riippumattomista jäsenistä vähintään kahden tulee olla riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus arvioi hallinnointikoodin kriteerien mukaisesti jäsenten riippumattomuuden yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista vuosittain ja tarvittaessa. Hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja Ilkka Herliniä ja Peter Immosta lukuun ottamatta riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus arvioi, että myös yli kymmenen vuotta hallituksessa

toimineet Ilkka Herlin, Tapio Hakakari ja Peter Immonen ovat riippumattomia yhtiöstä.

Hallituksen sihteerinä toimi lakiasiaintohtaja Outi Aaltonen. Hallituksen jäsenten CV-tiedot ovat nähtävissä yhtiön verkkosivuilla www.cargotec.fi.

Nimi Syntymävuosi	Koulutus/arvo	Päätoimi	Riippumattomuus	Osakeomistus 31.12.2016*
Ilkka Herlin puheenjohtaja 1959	Filosofian tohtori, tekniikan tohtori h.c., maatalous- ja metsätieteiden tohtori h.c.	Hallituksen puheenjohtaja ja omistaja, Wipunen varainhallinta oy; hallituksen puheenjohtaja, Elävä Itämeri säätiö	Riippumaton yhtiöstä, merkittävä osakkeenomistaja	2 940 067 A-osaketta, 6 207 197 B-osaketta
Tapio Hakakari varapuheenjohtaja 1953	Oikeustieteen maisteri	Hallitusammattilainen	Riippumaton	165 832 B-osaketta
Jorma Eloranta 1951	Diplomi-insinööri, vuorineuvos, tekniikan tohtori h.c.	Hallitusammattilainen	Riippumaton	8 470 B-osaketta
Peter Immonen 1959	Kauppätieteiden maisteri	Hallituksen puheenjohtaja, WIP Asset Management Oy	Riippumaton yhtiöstä, ei riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista	53 596 B-osaketta
Teuvo Salminen 1954	Kauppätieteiden maisteri, KHT-tutkinto 1983	Hallitusammattilainen	Riippumaton	8 354 B-osaketta
Hallituksen jäsenet 22.3.2016 alkaen:				
Kimmo Alkio 1963	Ekonomi, EMBA	Toimitusjohtaja, Tieto Oyj	Riippumaton	1 939 B-osaketta
Kaisa Olkkonen 1964	Oikeustieteen maisteri	Toimitusjohtaja, SSH Communications Security Oyj	Riippumaton	169 B-osaketta
Heikki Soljama 1954	Diplomi-insinööri	Hallitusammattilainen	Riippumaton	169 B-osaketta
Hallituksen jäsenet 22.3.2016 saakka:				
Antti Lagerroos 1945	Oikeustieteen lisensiaatti, merenkulkuneuvos	Hallitusammattilainen	Riippumaton	-
Anja McAlister (Silvennoinen) 1960	Diplomi-insinööri, MBA	Johtaja, Pöyry Management Consulting Oy	Riippumaton	-

* suora ja määräysvalta-yhtiöiden omistus

Hallituksen valiokunnat

Työskentelynsä tehostamiseksi hallitus on perustanut kaksi valiokuntaa: tarkastus- ja riskienhallintavalioikunnan ja nimitys- ja palkitsemisvalioikunnan. Hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain järjestäytymiskokouksessaan valiokuntien jäsenet ja puheenjohtajat sekä vahvistaa valiokuntien kirjalliset työjärjestykset. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan ne toimivat valmisteluvina eliminä, joiden käsittelemät asiat tuodaan hallituksen päätettäväksi.

Tarkastus- ja riskienhallintavalioikunta

Valiokunnan tehtävänä on valvoa johdon toimeenpanemaa konsernin taloudellista raportointia ja seurata tilinpäätös- ja välitilinpäätösraportoinnin prosessia. Valiokunta valvoo työjärjestyksensä mukaisesti yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan riittävyyttä ja asianmukaisuutta, operatiivisten ja strategisten riskien ja riskienhallinnan kehitystä sekä käsittelee sisäisen tarkas-

tuksen suunnitelmat ja raportit. Lisäksi valiokunta valmistelelee yhtiökokoukselle esityksen tilintarkastajan valinnasta ja palkkioista, määrittelee ja seuraa tilintarkastusyhteisön suorittamien neuvontapalvelujen laajuutta tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden varmistamiseksi sekä seuraa tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisäätteistä tilintarkastusta. Valiokunta myös käsittelee yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettavan selvityksen.

Tarkastus- ja riskienhallintavalioikuntaan kuuluu vähintään kolme hallituksen jäsentä. Kokouksiin osallistuvat myös toimitusjohtaja, talousjohtaja ja sisäisen tarkastuksen johtaja sekä tilintarkastusyhteisön edustajat. Konserniraportoinnin johtaja, rahoitus- ja verotoimintojen johtajat sekä riskienhallintojohtaja raportoivat säännöllisesti valiokunnalle. Valiokunta kokoontuu ilman toimivan johdon läsnäoloa, mikäli käsiteltävät asiat sitä edellyttävät.

Tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan puheenjohtajana toimi Teuvo Salminen ja jäseninä Ilkka Herlin sekä Anja McAlister 22.3.2016 saakka ja Kaisa Olkkonen 22.3.2016 alkaen. Valiokunnan jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja Ilkka Herliniä lukuun ottamatta riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista. Valiokunnan jäsenillä on vuosien kokemus liikkeenjohdollisista tehtävistä. Tarkastus- ja riskienhallintavaliokunta kokoontui seitsemän kertaa vuonna 2016. Tiedot jäsenten osallistumisesta kokouksiin esitetään jäljempänä olevassa taulukossa. Talouden, rahoituksen, veroasioiden ja riskienhallinnan seurannan lisäksi valiokunnan erityisseurannassa olivat konsernin myynti- ja huoltoverkoston toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto, sisäisten kontrollien kehitysohjelma ja compliance-asiat. Valiokunta arvioi työskentelynsä kehitystarpeita vuotuisessa itsearviointikeskustelussa.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta valmisteelelee Cargotecin yhtiökokoukselle tehtävän ehdotuksen yhtiön hallituksen kokoonpanosta ja palkkioista ja vastaa siitä, että hallituksen monimuotoisuuskriteerit on otettu ehdotuksessa huomioon. Valiokunta tekee hallitukselle ehdotuksen toimitusjohtajasta ja hänen palvelussuhteensa ehdoista ja valmisteelelee tarpeen mukaan myös muun ylimmän johdon nimitys- ja palkitsemisasiat ennen hallituksen käsittelyä.

Valiokunta valmisteelelee konsernin palkitsemisperiaatteet ja lyhyen ja pitkän aikavälin kannustinohjelmat sekä seuraa niiden toteumia ja toimivuutta.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokuntaan kuuluu vähintään kolme hallituksen jäsentä. Valiokunta kokoontuu tarvittaessa, kuitenkin vähintään kolme kertaa vuodessa.

Valiokunnan puheenjohtajana toimi Ilkka Herlin, ja jäseninä olivat Jorma Eloranta, Tapio Hakakari ja Peter Immonen. Valiokunnan jäsenet ovat yhtiöstä riippumattomia. Toimitusjohtaja ja henkilöstöjohtaja osallistuivat valiokunnan kokouksiin paitsi milloin käsiteltävät asiat koskivat heitä.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta kokoontui kuusi kertaa vuonna 2016, ja tiedot osallistumisesta kokouksiin esitetään jäljempänä olevassa taulukossa. Valiokunnan agendalla olivat vuosiohjelman mukaisesti ylimmän johdon kannustinohjelmat ja niiden toteumat, ylimmän johdon arviointit ja palkkaus sekä osajakartoitusten seuranta. Valiokunta käsiteli hallituksen monimuotoisuus suunnitelman ja huolehti siitä, että kaikki monimuotoisuus kriteerit otettiin huomioon, kun valiokunta ryhtyi valmistelemaan ehdotustaan hallituksen kokoonpanosta vuoden 2017 yhtiökokoukselle.

Hallituksen ja valiokuntien jäsenten osallistuminen kokouksiin 2016

Nimi	Hallitus	Tarkastus- ja riskienhallintavaliokunta	Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta
Ilkka Herlin	9/9 (puheenjohtaja)	7/7	6/6 (puheenjohtaja)
Tapio Hakakari	9/9 (varapuheenjohtaja)		6/6
Jorma Eloranta	8/9		6/6
Peter Immonen	9/9		6/6
Teuvo Salminen	9/9	7/7 (puheenjohtaja)	
Hallituksen jäsenet 22.3.2016 alkaen:			
Kimmo Alkio	6/8		
Kaisa Olkkonen	8/8	6/6	
Heikki Soljama	8/8		
Hallituksen jäsenet 22.3.2016 asti:			
Antti Lagerroos	1/1		
Anja McAlister	1/1	1/1	

Toimitusjohtaja

Hallitus nimittää Cargotecin toimitusjohtajan ja päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista, jotka on määritelty kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa. Toimitusjohtaja vastaa hallituksen asettamien tavoitteiden, suunnitelmien, linjausten ja päämäärien toteuttamisesta yhtiössä. Osakeyhtiölain mukaan toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavasti. Hallitus arvioi toimitusjohtajan työtä ja hänelle asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Cargotecin toimitusjohtajana toimii kauppatieteiden maisteri Mika Vehviläinen.

Johtoryhmä

Toimitusjohtajan tukena toimiva johtoryhmä vastaa konsernin ja liiketoiminnan kehittämisestä ja operatiivisesta toiminnasta hallituksen ja toimitusjohtajan antamien

tavoitteiden mukaisesti. Johtoryhmä myös määrittelee toimintaperiaatteet ja menettelytavat hallituksen antamien suuntaviivojen mukaisesti. Johtoryhmä kokoontuu kuukausittain ja tarvittaessa ja keskittyy konsernin ja liiketoimintojen strategiaan kysymyksiin. Agendalla on säännöllisesti taloudelliseen kehitykseen, hallintoon, henkilöstöasioihin, yritys vastuuseen ja kehitysprojekteihin liittyviä kysymyksiä ja katsauksia. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja ja sihteerinä lakiasiainjohdaja. Toimitusjohtajan ja johtoryhmän CV-tiedot ovat nähtävissä yhtiön verkkosivuilla www.cargotec.fi.

Laajennettuun johtoryhmään kuuluivat allamainittujen johtoryhmän jäsenten lisäksi lakiasiainjohdaja Outi Aaltonen, sisäisen tarkastuksen johtaja Stephen Foster, viestintäjohtaja Leena Lie ja tietohallintojohtaja Soili Mäkinen, jotka tukivat johtoryhmän työtä omilla vastuualueillaan.

Nimi	Syntymävuosi, kansalaisuus	Asema	Koulutus	Osakeomistus 31.12.2016, B-osakkeet*
Mika Vehviläinen	1961, Suomi	toimitusjohtaja	kauppatieteiden maisteri	43 897
Mikko Puolakka	1969, Suomi	talous- ja rahoitusjohtaja 1.5.2016 alkaen	kauppatieteiden maisteri	1 200
Mikael Laine	1964, Suomi	strategiajohtaja	kauppatieteiden maisteri	2 500
Mikko Pelkonen	1970, Suomi	henkilöstöjohtaja	B.A.	10 675
Antti Kaunonen	1959, Suomi	johtaja, Kalmar 1.7.2016 alkaen	tekniikan tohtori	3 200
Roland Sundén	1953, Ruotsi	johtaja, Hiab	M.Sc. (konetekniikka)	5 652
Michel van Roozendaal	1963, Alankomaat	johtaja, MacGregor	M.Sc. (ilmailu- ja avaruustekniikka), MBA	4 392
Eeva Sipilä	1973, Suomi	talous- ja rahoitusjohtaja 31.7.2016 asti	kauppatieteiden maisteri, CEFA	-
Olli Isotalo	1959, Suomi	johtaja, Kalmar 30.6.2016 asti	diplomi-insinööri	-

* suora ja määräysvalta-yhtiöiden omistus

Sisäpiirihallinto

Cargotec noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Lisäksi yhtiön hallitus on hyväksynyt pörssin ohjeeseen perustuvan yhtiön sisäisen sisäpiiriohjeen, joka on päivitetty kesäkuussa 2016 vastaamaan EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetuksen vaatimuksia.

Yhtiön pysyvään sisäpiirirekisteriin merkitään henkilöt, joilla on pääsy kaikkeen Cargotecia koskevaan sisäpiiritietoon. Näitä ovat Cargotecin hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja muut laajennetun johtoryhmän jäsenet sekä toimitusjohtajan assistentti ja sisäpiirirekisterin hoitaja. Tarvittaessa perustettavaan hankekohtaiseen sisäpiirirekisteriin merkitään ne henkilöt, jotka työ- tai muun sopimuksen perusteella työskentelevät yhtiölle ja saavat tiettyä hanketta koskevaa sisäpiiritietoa.

Cargotec ylläpitää luetteloa yhtiön johtohenkilöistä ja heidän lähipiiristään. Cargotecin johtohenkilöitä ovat hallituksen ja johtoryhmän jäsenet. Johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä tulee ilmoittaa Cargotecille ja Finanssivalvonnalle yhtiön rahoitusvälineillä tekemistään liiketoimista, ja Cargotec julkistaa ilmoitukset pörssitiedotteilla.

Kaupankäynti Cargotecin rahoitusvälineillä on kiellettyä a) silloin kun henkilöllä on sisäpiiritietoa, b) pysyville sisäpiiriläisiltä ja heidän edunvalvonnassaan olevilta vajaavaltaisilta henkilöiltä 30 päivän aikana ennen osavuositarkastusten ja tilinpäätöstiedotteiden julkaisemista (suljettu ikkuna), c) sellaisilta henkilöiltä ja heidän edunvalvonnassaan olevilta vajaavaltaisilta henkilöiltä, joilla on pääsy koko konsernin taloustietoon, erityisesti niiltä, jotka valmistelevat Cargotecin tilinpäätöstä ja osavuositarkastuksia, 30 päivän aikana ennen osavuositarkastusten ja tilinpäätöstiedotteiden julkaisemista (suljettu ikkuna), ja

d) hankekohtaisilta sisäpiiriläisiltä hankkeen raukeamiseen tai julkistamiseen saakka.

Cargotecin lakiasianjohtaja on vastuussa sisäpiiriasioiden hallinnosta ja sisäpiirikoulutuksesta. Cargotecin lakiasianosasto (Corporate Legal) vastaa sisäpiirirekistereiden ja johtohenkilöiden luettelon ylläpitämisestä sekä sisäpiiriläisille lähetettävistä heidän sisäpiirasemaansa ja suljettua ikkunaa koskevista ilmoituksista. Cargotecin viestintäosasto (Corporate Communications) vastaa johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä kaupankäynti-ilmoitusten julkistamisesta.

Tilintarkastus

Lakisääteinen tilintarkastus sisältää tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen ja hallinnon tarkastuksen. Vuosittain annettavan tilintarkastuskertomuksen lisäksi tilintarkastajat raportoivat hallitukselle säännöllisesti tarkastushavainnoistaan ja osallistuvat hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan kokouksiin.

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiössä on vähintään yksi ja enintään kolme tilintarkastajaa. Tilintarkastajan tulee olla Keskuskauppakamarin tilintarkastajaksi hyväksymä tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastaja valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Vuoden 2016 varsinainen yhtiökokous valitsi Cargotec Oyj:n tilintarkastajiksi KHT Tomi Hyryläisen ja tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:n. PricewaterhouseCoopers Oy nimesi KHT Ylva Erikssonin tilintarkastusyhteisön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi. Tilintarkastajien palkkiot maksetaan laskun mukaan. PricewaterhouseCoopers Oy on toiminut Cargotec Oyj:n tilintarkastajana vuodesta 2005 lähtien. Tilintarkastus kilpailutettiin viimeksi tilikaudesta 2012 alkaen.

Tilintarkastajille maksetut palkkiot eri palveluista on kerrottu alla. Muut palvelut ovat pääasiassa yrityskauppoihin ja -järjestelyihin sekä IFRS-neuvontaan liittyviä palveluja.

Tilintarkastajien palkkiot

MEUR	2016	2015
Tilintarkastus	2,6	2,6
Veroneuvonta	1,0	1,5
Muut palvelut	0,5	0,9
Yhteensä	4,0	5,0

Taloudellisen raportointiprosessin valvonta

Cargotec laatii taloudellisen raportointinsa kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS), arvopaperimarkkinalain, Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti noudattaen samalla Finanssivalvonnan standardeja ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä. Yhtiön taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, ohjeet, käytännöt ja vastualueet on suunniteltu varmentamaan, että yhtiön taloudellinen raportointi on luotettavaa ja että tilinpäätös on laadittu voimassa olevien lakien, määräysten ja yhtiön toimintaperiaatteiden mukaan. Taloudellisen tiedon julkaisemista ja ulkoista viestintää koskevat ohjeet sisältyvät hallituksen hyväksymään yhtiön tiedonanto-ohjesääntöön (Disclosure policy), joka on saatavilla englanniksi Cargotecin intranetissä ja yhtiön verkkosivuilla www.cargotec.fi > Sijoittajat > Sijoittajapalvelut. Ohjeen ajantasaisuutta ja noudattamista valvoo sijoittajasuhteet yhdessä konserniviesticannan kanssa.

Sisäinen valvonta

Cargotecin sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, että konsernin toiminta on tehokasta ja tuloksellista, että riskien hallinta on riittävää ja asianmukaista ja että taloudellinen ja muu tuotettu informaatio on luotettavaa. Cargotecin sisäinen valvonta pohjautuu yhtiön eettisiin toimintaohjeisiin (Code of Conduct) ja sisäisiin kontrolleihin, joita taloudellisen raportointiprosessin osalta tukevat ohjesäännöt, muut ohjeistukset sekä sisäinen taloudellinen raportointiprosessi ja viestintä.

Hallituksen hyväksymässä Cargotecin sisäistä valvontaa koskevassa ohjesäännössä (Internal control policy) määritellään valvonnan periaatteet, menetelmät ja vastuut. Kuten kaiken muunkin toiminnan osalta, myös taloudellisessa raportoinnissa sisäisen valvonnan vastuu on jaettu Cargotecissa kolmelle tasolle. Ensisijaisesti sisäisestä valvonnasta on vastuussa linjajohto. Sitä tukevat konsernin tukitoiminnot, jotka laativat koko konsernia koskevat ohjeistukset ja valvovat riskien hallintaa. Kolmannen tason sisäisestä valvonnasta muodostavat sisäinen ja ulkoinen tarkastus, joiden tehtävänä on varmistaa, että kaksi ensimmäistä tasoa toimivat tehokkaasti.

Cargotecin sisäinen tarkastus (Corporate Audit) on riippumaton valvonta- ja neuvontaelin, joka toimii erillään operatiivisesta organisaatiosta ja raportoi hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnalle sekä hallinnollisesti toimitusjohtajalle. Sisäinen tarkastus laatii tarkastussuunnitelman yhtiön riskikartan pohjalta esiinnousseiden keskeisten riskien perusteella ja seuraa valittujen riskien hallintaa. Tytäryhtiöiden ja liiketoimintayksiköiden tarkastuksissa arvioidaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta sekä toimintaperiaatteiden ja ohjeiden noudattamista. Lisäksi sisäinen tarkastus tarkastaa ja arvioi taloudellisen raportoinnin prosesseja ja niihin liittyvien valvontatoimenpiteiden noudattamista yksiköissä. Sisäinen tarkastus raportoi havainnoistaan ja

tarkastustoiminnastaan säännöllisesti yhtiön johdolle ja hallituksen tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnalle.

Riskienhallinta

Riskienhallinta on Cargotecissa osa sisäistä valvontaa. Hallituksen hyväksymässä ja yhtiön arvoihin pohjautuvassa riskienhallinnan ohjesäännössä (Risk management policy) määritellään riskienhallinnan tavoitteet, periaatteet ja vastuut. Keskeisenä periaatteena on jatkuva, järjestelmällinen ja ennaltaehkäisevä toiminta riskien tunnistamiseksi, yhtiön hyväksymän riskitason määrittelemiseksi, riskien arvioimiseksi ja käsittelemiseksi sekä riskien toteutuessa niiden tehokkaaksi hoitamiseksi. Toimitusjohtaja ja johtoryhmä vastaavat riskienhallinnan toimintatavoista, toimeenpanosta sekä valvonnasta ja raportoivat edelleen hallitukselle. Cargotecin riskienhallinta on hajautettu yksiköihin ja konsernin tukitoimintoihin, jotka määrittelevät riskienhallinnan vastuulliset tahot ja vastaavat riskien tunnistamisesta, hallinnasta ja raportoinnista. Rahoitusriskien hallinta on keskitetty konsernirahoitukseen, ja niistä raportoidaan säännöllisesti johdolle ja hallitukselle.

Taloudellinen raportointiprosessi

Taloudelliseen raportointiin liittyvien sisäisen valvonnan toimenpiteiden tehokkuutta valvovat hallituksen ja tarkastus- ja riskienhallintavaliokunnan lisäksi toimitusjohtaja ja konsernin sekä liiketoiminta-alueiden johtoryhmät. Organisaation eri tasoilla tehdään täsmäytyksiä sekä loogisuus- ja vertailuanalyseja. Valvonnan tavoitteena on havaita, estää ja korjata mahdolliset virheet ja poikkeamat

taloudellisessa seurannassa. Cargotecin talousraportointi perustuu kuukausittaiseen tuloseurantaan keskitetyssä raportointijärjestelmässä. Talousraportit käsitellään raportointiyksikkötason jälkeen liiketoiminta-alueiden seurantakokouksissa divisioonatasolla, koko liiketoiminta-alueen tasolla ja konsernijohdon tasolla. Lopuksi ne käsitellään konsernin laajennetun johtoryhmän kokouksessa. Myös hallitukselle raportoidaan talousinformaatio kuukausittain. Talousvastaavat raportoivat johtoryhmille suunnitelmista poikkeavista tuloksista ja analysoivat poikkeamien syitä sekä tukevat johtoa päätöksenteossa. Kuukausiseurannalla varmistetaan myös vuositavoitteiden johtaminen ja talousennusteiden ajantasaisuus. Taloudellisen raportoinnin ja suunnittelun ohjeet (Cargotec accounting standards ja Cargotec reporting manual) ovat koko henkilöstön saatavilla yhtiön intranetissä. Taloustoiminto pyrkii yhtenäistämään talousvastaavien toimintatapoja ja varmistamaan ohjeiden yhtenäisen tulkinnan sekä kehittämään ohjeistusta edelleen.

Konsernissa toteutettu sisäisten kontrollien kehitysohjelma on selkeyttänyt ja lujittanut yhtenäisiä toimintaperiaatteita ja vahvistanut sisäistä valvontaa. Ohjelman prosessit on otettu osaksi Cargotecin päivittäistä toimintaa, ja niillä varmistetaan konsernin eettisten toimintaohjeiden ja sisäisten ohjesääntöjen noudattaminen. Liiketoimintajohdon taloudellisen seurannan ja vertailukelpoisuuden tueksi on kehitetty yhteisiin järjestelmiin perustuvia monipuolisia raportointityökaluja. Osana yhteistä järjestelmää konsernissa toimii keskitetty taloushallinnon palvelukeskus.