



Selvitys Consti Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä vuodelta 2025

SELVITYS CONSTI OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2025

Consti Oyj (Consti) on Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, joka on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä (Helsingin Pörssi). Constin hallinto ja johtaminen perustuvat Suomen osakeyhtiö- ja arvopaperimarkkinalakeihin, yhtiön yhtiöjärjestykseen ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöihin ja ohjeisiin. Consti noudattaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (www.cgfinland.fi).

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu erillisenä kertomuksena ja julkistettu yhdessä tilinpäätöksen, hallituksen toimintakertomuksen ja toimielinten palkitsemisraportin kanssa. Selvitys on nähtävillä yhtiön verkkosivuilla www.consti.fi > Sijoittajat > Hallinto.

Consti Oyj:n hallitus on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 5.2.2026, ja yhtiön tilintarkastaja on tarkastanut, että selvityksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

1 HALLITUS

Hallituksen tehtävät

Hallitus vahvistaa Constin strategian ja seuraa sen toteuttamista. Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä edustaa yhtiötä. Constin hallitus on laatinut kirjallisen työjärjestyksen, jossa määritellään sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Constin hallitukseen kuuluu kolmesta yhdeksään jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden. Ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen kokoonpanoksi valmistelee hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunta, jonka hallitus asettaa vuosittain.

Hallitus

- määrittelee yhtiön osinkopolitiikan
- päättää lahjoituksista osakeyhtiölain puitteissa
- määrittelee riskienhallintajärjestelmän ja sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet
- käsittelee ja hyväksyy osavuositarkastukset, toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen
- vahvistaa itselleen työjärjestyksen
- vahvistaa yhtiön toimintatavan ja sitä ohjaavat periaatteet ja ohjeet sekä seuraa niiden toteutumista
- hyväksyy yhtiön strategian ja siihen liittyvät kestävyystavoitteet ja seuraa niiden toteutumista
- hyväksyy strategian pohjalta vuosittain toimintasuunnitelman ja budjetin ja valvoo niiden toteutumista
- asettaa vuosittain toimitusjohtajalle henkilökohtaiset tavoitteet ja arvioi niiden toteutumista sekä hyväksyy johtoryhmän jäsenten tavoitteet ja arvioi näiden toteutumista
- vahvistaa konsernin organisaatorakenteen
- nimittää ja vapauttaa tehtävistään toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenet sekä päättää heidän toimija työehdoistaan ja kannustusjärjestelmistään
- tekee tarvittaessa esityksiä yhtiökokoukselle johdon ja henkilöstön palkkiojärjestelmistä
- seuraa johdon seuraajakysymyksiä
- käsittelee muut asiat, jotka hallituksen puheenjohtaja tai toimitusjohtaja ovat esittäneet esityslistalle. Myös hallituksen jäsenillä on oikeus saattaa haluamansa asia hallituksen käsiteltäväksi ilmoittamalla siitä puheenjohtajalle.

Hallituksen kokoonpano

Consti Oyj:n hallituksen valitsee varsinainen yhtiökokous vuosittain toimikaudeksi, joka päättyy seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen. Ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen kokoonpanoksi valmistelee

hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta käsittelee myös yhtiön monimuotoisuusperiaatteet.

Hallituksen kokoonpanossa otetaan huomioon yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja yhtiön kehitysvaihe. Hallintokoodin mukaan hallituksen jäsenillä tulee olla tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Jäsenten lukumäärän ja kokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallintokoodin suosituksen mukaan naisten ja miesten on oltava hallituksessa tasapuolisesti edustettuna.

Hallituksen monimuotoisuus muotoutuu Constissa liiketoimintastrategian ja tulevaisuuden tarpeiden mukaan. Monimuotoisuuden kriteereitä ovat jäsenten kokemus yhtiön strategisilta toimialoilta ja niistä kulttuureista, joissa yhtiö toimii, sekä koulutus, ikä ja sukupuoli.

Hallituksen monimuotoisuus toteutuu seuraavalla tavoin. Constin hallituksen jäsenillä on vuosien kokemus operatiivisten tai luottamustehtävien kautta yhtiön toimialaa koskevasta liiketoiminnasta. Heillä on monipuolinen koulutustausta ja kokemusta johtotehtävistä eri toimialoilta. Naisten ja miesten edustus hallituksessa toteutuu tasapuolisesti hallinnointikoodin tarkoittamalla tavalla. Consti Oyj:n hallituksessa oli vuoden 2025 lopussa kuusi jäsentä. Heistä kaksi, eli 33,3 prosenttia, oli naisia ja neljä, eli 66,6 prosenttia, oli miehiä. Hallituksen jäsenten ikä on 50–80 vuoden välillä.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan tulee ottaa huomioon hallinnointikoodin vaatimusten lisäksi yhtiön monimuotoisuuskriteerit tunnistaessaan ja ehdottaessaan jäseniä hallitukseen. Monimuotoisuuskriteerien kautta pyritään varmistamaan, että hallituksen osaaminen, tausta ja henkilökohtaiset ominaisuudet kokonaisuutena vastaavat yhtiön nykyisen ja tulevan toiminnan tarpeita.

Hallituksen jäsenet 31.12.2025

Consti Oyj:n hallituksen muodostivat 31.12.2025 Petri Rignell (puheenjohtaja), Erkki Norvio, Anne Westersund, Johan Westermarck, Juhani Pitkäkoski ja Katja Pussinen. Kaikki hallituksen jäsenet valittiin varsinaisessa yhtiökokouksessa 3.4.2025.

Hallitus 31.12.2025:

Petri Rignell

Puheenjohtaja

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Diplomi-insinööri, s. 1962

Hallituksessa 2008 lähtien

Suomen kansalainen

Mies

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Kreate Oy, toimitusjohtaja 2016–2017

IVG Polar Oy, toimitusjohtaja 2010–2013

CapMan kiinteistörahastot, teollinen neuvonantaja 2007–2010

Projektkonsultit Oy, toimitusjohtaja 1994–2007

Polar Yhtiöt, työpäällikkö 1989–1994

Lemminkäinen Oyj, projekti-insinööri 1985–1989

Keskeiset luottamustehtävät

Arco Architecture Holding I Oy, hallituksen jäsen 2023 lähtien

Arco Holding II Oy, hallituksen jäsen 2023 lähtien

Nordec Oy, hallituksen puheenjohtaja 2021 lähtien

Kreate Oy, hallituksen puheenjohtaja 2017 lähtien

Setera Communications Oy, hallituksen jäsen 2017 lähtien

PriRock Oy, hallituksen puheenjohtaja 2007 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2025: 25 100 (määräysvaltayhteisön kautta)

Erkki Norvio

Jäsen

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja

Diplomi-insinööri, kauppatieteiden maisteri, s. 1945

Hallituksessa 2008 lähtien (puheenjohtaja 2008–2011)

Suomen kansalainen

Mies

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Ramirent Oyj, toimitusjohtaja 1986–2005 ja varatoimitusjohtaja 1984–1985

Partek Oy Ab, 1972–1984

Keskeiset luottamustehtävät

CableCrew Oy, hallituksen jäsen 2022 lähtien

Norvier Oy, hallituksen puheenjohtaja 2007 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2025: 106 463 (määräysvaltayhteisön kautta)

Anne Westersund

Jäsen

FM-opinnot, kääntäjän tutkinto, s. 1964

Hallituksessa 2019 lähtien

Suomen kansalainen

Nainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Rokmind Oy, Partner 2018 lähtien

WesAnne Oy Ab, Toimitusjohtaja 2017 lähtien

Cargotec Oyj, Asiakasarvo-ohjelman johtaja 2015–2017, Viestintä- ja yhteiskuntasuhdejohtaja 2013–2015, Viestintä- ja markkinointijohtaja 2010–2013

Vattenfall AB, Viestintäjohtaja Pohjoismaat 2005–2010

Vattenfall Oy, Asiakaspalvelujohtaja 2002–2005

Silja Line, Markkinointipäällikkö 2000–2002

Keskeiset luottamustehtävät

Oy Hedengren Ab, hallituksen jäsen 2018 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2025: 2 000 (määräysvaltayhteisön kautta)

Johan Westermarck

Jäsen

Kauppatieteiden lisensiaatti, Diplomi-insinööri, s. 1965

Hallituksessa 2020 lähtien

Suomen kansalainen

Mies

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Eezy Oyj, toimitusjohtaja 2025 lähtien

Bittium Oyj, toimitusjohtaja 2023–2025

Citec Group Oy Ab, toimitusjohtaja, 2017–2022

Maintpartner Group Oy, toimitusjohtaja, 2012–2017

Maintpartner Oy, toimitusjohtaja, 2010–2012

Maintpartner Ab, toimitusjohtaja, 2009–2010

Eltel Group Oy, kehitysjohtaja, 2007–2008

Eltel Networks GmbH, toimitusjohtaja, 2006–2007

Eltel Group Oy, kehitysjohtaja, 2004–2006

Elcoteq Plc, myynti- ja markkinointijohtaja, 2001–2004

Ahlstrom Machinery Oy: Service-liiketoiminnan aluejohtaja 1997–2001, markkinoinnin kehityspäällikkö 1995–1997, projekti-insinööri 1992–1995

Constin osakkeita 31.12.2025: 0

Juhani Pitkääkoski

Jäsen

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Oikeustieteen kandidaatti, s. 1958

Hallituksessa 2022 lähtien

Suomen kansalainen

Mies

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Caverion Oyj, toimitusjohtaja 2013–2014

YIT Oyj, toimitusjohtaja 2008–2013, eri johtotehtävissä 1994–2008

Oy Huber Ab, tehdaspalveluyksikön johtaja 1991–1994, lakimies 1988–1991

Keskeiset luottamustehtävät

Saimaa Group Oy, hallituksen jäsen 2023 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2025: 2 000

Katja Pussinen

Jäsen

Kauppätieteiden maisteri, tradenomi, s. 1975

Hallituksessa 2024 lähtien

Suomen kansalainen

Nainen

Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

Keskeinen työkokemus

Kreate Oy, henkilöstöjohtaja 2019 lähtien

Kreate Oy, henkilöstöpäällikkö 2017–2019

Skanska Oy, henkilöstöpäällikkö 2013–2016

Soraset Yhtiöt Oy, henkilöstö- ja toimistopäällikkö 2006–2012

Constin osakkeita 31.12.2025: 1 668

Hallitus piti vuoden 2025 aikana 10 kokousta, ja jäsenten läsnäoloprosentti oli 100,0 % kaikkien jäsenten osalta.

Hallituksen valiokunnat

Hallituksella on nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain vähintään kolme valiokunnan jäsentä ja yhden heistä puheenjohtajaksi sekä vahvistaa valiokunnan työjärjestyksen. Valiokunta kokoontuu tarvittaessa, kuitenkin vähintään kolme kertaa vuodessa.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan se toimii valmistelevana elimenä, jonka käsittelemät asiat tuodaan hallituksen päätettäväksi. Se valmistelee Constin yhtiökokoukselle tehtävän ehdotuksen hallituksen kokoonpanosta ja palkkioista, tekee hallitukselle ehdotuksen toimitusjohtajasta ja hänen palvelussuhteensa ehdoista ja valmistelee tarpeen mukaan muun ylimmän johdon nimitys- ja palkitsemisasiat ennen hallituksen käsittelyä. Valiokunta valmistelee konsernin palkitsemisperiaatteet sekä lyhyen ja pitkän aikavälin kannustinohjelmat ja seuraa niiden toteutumia ja toimivuutta. Valiokunta valmistelee myös konsernin monimuotoisuuspolitiikan.

Valiokuntaan kuuluivat vuonna 2025 Erkki Norvio (puheenjohtaja), Petri Rignell ja Juhani Pitkäkoski, ja se kokoontui kolme kertaa. Kaikki jäsenet osallistuivat kokouksiin.

Hallitus on katsonut, että konsernin liiketoiminnan laajuus ei edellytä erillisen tarkastusvaliokunnan perustamista, vaan hallitus huolehtii sen tehtävistä. Tässä ominaisuudessa hallitus tapaa ulkoisen tilintarkastajan vähintään kerran vuodessa ilman yhtiön palveluksessa olevan johdon läsnäoloa. Hallituksen tehtäviin tarkastusvaliokunnan ominaisuudessa kuuluu mm. yhtiön tilinpäätöksen, puolivuosisikatsauksen ja osavuosisikatsausten läpikäyminen, sisäisen valvontajärjestelmän seuranta sekä sisäinen ja ulkoinen tarkastus.

2 TOIMITUSJOHTAJA

Hallitus nimittää Constin toimitusjohtajan ja päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista, jotka on määritelty kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa. Toimitusjohtaja vastaa hallituksen asettamien tavoitteiden, suunnitelmien, linjausten ja päämäärien toteuttamisesta. 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.

Constin toimitusjohtajana toimi vuonna 2025 Esa Korkeela. Esa Korkeela on syntynyt vuonna 1972 ja koulutukseltaan kauppatieteiden maisteri ja MBA. Hän on ollut yhtiön palveluksessa vuodesta 2009 konsernin talousjohtajana ja vt. toimitusjohtajana 9–12/2017. Toimitusjohtaja omisti tilikauden päättyessä Euroclear Oy:n ylläpitämän omistajarekisterin mukaan 486 561 Consti Oyj:n osaketta, mikä vastaa 6,04 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänimäärästä.

3 JOHTORYHMÄ

Toimitusjohtajan tukena toimiva johtoryhmä vastaa konsernin ja liiketoiminnan kehittämisestä ja operatiivisesta toiminnasta hallituksen ja toimitusjohtajan antamien tavoitteiden mukaisesti. Johtoryhmä määrittelee toimintaperiaatteet ja menettelytavat hallituksen antamien suuntaviivojen mukaisesti. Johtoryhmä kokoontuu kuukausittain ja tarvittaessa useamminkin ja keskittyy konsernin ja liiketoiminnan strategiaan kysymyksiin. Asialistalla on säännöllisesti taloudelliseen kehitykseen, hallintoon, yritys vastuuseen ja kehitysprojekteihin liittyviä kysymyksiä ja katsauksia. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Johtoryhmän jäsenet 31.12.2025**Esa Korkeela**

Toimitusjohtaja
Kauppatieteiden maisteri, MBA, s. 1972
Mies

Keskeinen työkokemus

Consti Oyj, toimitusjohtaja 2017 lähtien
Consti Yhtiöt Oyj, vt. toimitusjohtaja 9–12/2017
Consti Yhtiöt Oyj, talousjohtaja 2009–2017
JRH Rakennushuolto Oy, talousjohtaja 1995–2009

Keskeiset luottamustehtävät

Tiirinkallio Oy, hallituksen puheenjohtaja 2018 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2025: 486 561

Anders Löfman

Talousjohtaja
Kauppatieteiden maisteri, s. 1987
Mies

Keskeinen työkokemus

Consti Oyj, talousjohtaja 2024 lähtien
Consti Oyj, Group Business Controller 2021–2024
KONE Suomi ja Baltia, Business Controller 2019–2021
KONE Oyj, viimeisin rooli Manager, Alliances and Acquisitions (M&A) 2011–2019

Constin osakkeita 31.12.2025: 1 406

Risto Kivi

Toimialajohtaja Taloyhtiöt
Rakennusmestari, s. 1971
Mies

Keskeinen työkokemus

Consti, toimialajohtaja Taloyhtiöt 2021 lähtien
Consti, toimialajohtaja Taloyhtiöt ja Julkiset 2019–2021
Consti Julkisivut Oy, toimitusjohtaja 2011–2019
Raitayhtiöt Oy, toimitusjohtaja 2009–2011
Raitamiespalvelu Oy, toimitusjohtaja 2008–2009
Raitarakennus Oy, toimitusjohtaja 2007–2009
Raitasauma Oy, toimitusjohtaja 1998–2007
Rkm Kivi ja Kalevo Oy, yrittäjä 1993–1998

Keskeiset luottamustehtävät

Wecca Oy, hallituksen puheenjohtaja 2023 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2025: 408 050

Pirkka Lähteinen

Toimialajohtaja Yritykset
Insinööri (AMK), s. 1977
Mies

Keskeinen työkokemus

Consti, toimialajohtaja Yritykset 2024 lähtien
Consti, Yritykset-toimialan aluejohtaja 2019–2024
Consti Korjausurakointi Oy, aluejohtaja 2011–2019
Jollaksen Rakennushuolto Oy, toimitusjohtaja 2009–2011 ja projektipäällikkö 2000–2009

Keskeiset luottamustehtävät

Kaskiniemen Sora Oy, hallituksen jäsen 1992 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2025: 17 929

Jukka Kylliö

Toimialajohtaja Julkiset
Rakennusinsinööri, sertifioitu kiinteistöjohtaja (KJs), eMBA, s. 1967
Mies

Keskeinen työkokemus

Consti, toimialajohtaja Julkiset 2021 lähtien
Skanska Talonrakennus Oy, aluejohtaja 2015–2021
NCC Rakennus Oy, aluejohtaja 2010–2015
Lemcon Oy, tuotantojohtaja 1994–2010

Keskeiset luottamustehtävät

Rateko, johtokunnan jäsen 2016 lähtien
Wirkku Palvelut Oy, hallituksen puheenjohtaja 2003 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2025: 23 528

Jaakko Taivalkoski

Toimialajohtaja Talotekniikka
Diplomi-insinööri, eMBA, s. 1973
Mies

Keskeinen työkokemus

Consti, toimialajohtaja Talotekniikka 3/2023 lähtien
Consti Talotekniikka Oy, toimitusjohtaja 3/2023 lähtien
EKE Rakennus Oy, toimitusjohtaja 2020–2022
DEN Group Oy, toimitusjohtaja 2015–2020
Rakennusosakeyhtiö Hartela, toimitusjohtaja 2012–2015
Lemminkäinen Talo Oy, toimitilarakentamisen johtaja 2007–2012
NCC Rakennus Oy, yksikönjohtaja 2005–2007, työpäällikkö 2001–2005,
projekti-/työmaainsinööri 1996–2001

Constin osakkeita 31.12.2025: 0

Heikki Untamala

Johtaja, Lakiasiat & Compliance
Oikeustieteen kandidaatti, Varatuomari s. 1969
Mies

Keskeinen työkokemus

Consti Oyj, johtaja, lakiasiat & compliance 2024 lähtien
 Consti Oyj, lakiasiaintoimittaja 2019–2024
 YIT Oyj, lakiasiaintoimittaja, toimitilat ja kiinteistöt -segmentit 2018–2019
 Lemminkäinen Talo Oy, johtaja, lakiasiat 2013–2018
 Lemminkäinen Oyj, konsernilakimies 2010–2013
 Asianajotoimisto Krogerus Oy, asianajaja 2005–2009
 Asianajotoimisto Heikki Untamala, asianajaja, osakas 2000–2005

Constin osakkeita 31.12.2025: 823

Aija Harju

Henkilöstöjohtaja
 Kasvatustieteiden maisteri s. 1969
 Nainen

Keskeinen työkokemus

Consti Oyj, henkilöstöjohtaja 2024 lähtien
 Skanska Oy, BoKlok-liiketoimintayksikkö, henkilöstöjohtaja 2022–2023
 Skanska Oy, BoKlok-liiketoimintayksikkö, Diversity & Inclusion johtaja (50%) 2021
 Skanska Oy, HR Business Partner 2009–2021
 Skanska Oy, HRD Specialist 2007–2009

Constin osakkeita 31.12.2025: 0

4 TILINTARKASTUS

Lakisääteinen tilintarkastus sisältää tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen sekä hallinnon tarkastuksen. Varsinainen yhtiökokous 3.4.2025 valitsi yhtiön tilintarkastajaksi KPMG Oy Ab:n, joka on nimennyt KHT Turo Koilan yhtiön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi. Varsinainen yhtiökokous 3.4.2025 päätti, että KPMG Oy Ab toimii osakeyhtiölain muuttamisesta annetun lain (1252/2023) siirtymäsäännöksen mukaisesti myös yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajana tilikaudella 2025 ja päävastuullisena kestävyysraportoinnin varmentajana toimii KHT, kestävyysraportointitarkastaja (KRT) Turo Koila. Vuonna 2025 tilintarkastuksesta maksettiin yhteensä 131 tuhatta euroa (128 tuhatta euroa KPMG Oy Ab:lle ja 4 tuhatta euroa Tuedot Tilintarkastus Oy:lle) ja kestävyysraportoinnin varmennuksesta maksettiin 35 tuhatta euroa KPMG Oy Ab:lle. Lisäksi tilintarkastajalle maksettiin muista palveluista yhteensä 7 tuhatta euroa KPMG Oy Ab:lle.

KPMG Oy Ab on toiminut Constin tilintarkastajana vuodesta 2024 lähtien. KHT Turo Koila on toiminut tilintarkastusyhteisön nimeämänä päävastuullisena tilintarkastajana vuodesta 2024 lähtien.

5 TALOUDELLISEN RAPORTOINTIPROSESSIN VALVONTA

Consti laatii taloudellisen raportointinsa kansainvälisten IFRS-tilinpäätösstandardien, 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), jonka pääperiaatteet ovat nähtävillä yhtiön verkkosivuilla (www.consti.fi > Sijoittajat > Hallinto > Tiedonantopolitiikka). Ohjeen ajantasaisuutta ja noudattamista valvoo sijoittajasuhdetoiminto yhdessä konsernin hallinnon edustajien kanssa.

Riskienhallinta

Constin riskienhallinnan keskeisenä periaatteena on jatkuva, järjestelmällinen ja ennaltaehkäisevä toiminta riskien tunnistamiseksi, yhtiön hyväksymän riskitason määrittelemiseksi, riskien arvioimiseksi ja käsittelemiseksi sekä riskien toteutuessa niiden tehokkaaksi hoitamiseksi ja hallinnaksi niin, että yhtiö saavuttaa strategiset ja taloudelliset tavoitteensa. Riskienhallinta on osa konsernin johtamis-, seuranta- ja raportointijärjestelmiä. Riskienhallinta kattaa riskien tunnistamisen, arvioinnin sekä varautumissuunnitelmat.

Riskien tunnistamisen lähtökohtana käytetään Constin strategisia ja operatiivisia tavoitteita. Riskianalyysit ja -arviointitoteutetaan itsearviointeina. Riskien todennäköistä toteutumista ja toteutumisesta aiheutuvia vaikutuksia arvioidaan yhtiön riskienhallintaperiaatteissa määritellyllä asteikolla 1–4.

Constin hallituksen tehtävä on vahvistaa yhtiön riskienhallinnan periaatteet sekä arvioida riskien hallinnan riittävyyttä ja asianmukaisuutta. Toimitusjohtaja vastaa konsernin riskienhallinnasta ja sen organisoimisesta, työn resursoinnista ja riskienhallinnan periaatteiden tarkistamisesta. Konsernin johtoryhmä on vastuussa riskienhallinnan toteutumisesta, operatiivisten riskien seurannasta ja riskien arvioinnista sekä riskeihin liittyvistä toimenpiteistä.

Taloudelliset ja toiminnalliset riskit ja tehdyt toimenpiteet raportoidaan johtoryhmälle säännöllisesti. Strategisia ja kestävyysriskejä käsitellään vuosittain strategian käsittelyn yhteydessä. Riskiraportit käsitellään hallituksessa, konsernin johtoryhmässä ja toimialojen johtoryhmissä.

Keskeisistä riskeistä ja riskienhallinnan toimenpiteistä raportoidaan vuosittain yhtiön toimintakertomuksessa ja osavuositarkastuksissa.

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tarkoitus on suojella yrityksen ja sen toimialayksiköiden voimavaroja väärinkäytöltä, varmistaa liiketapahtumien asianmukainen valtuutus, tukea tietojärjestelmien johtamista sekä varmistaa taloudellisen raportoinnin luotettavuus. Constissa sisäisestä valvonnasta on ensisijaisesti vastuussa linjajohto. Sitä tukevat konsernin tukitoiminnot. Kolmannen tason sisäisestä valvonnasta muodostavat sisäinen ja ulkoinen tarkastus, joiden tehtävänä on varmistaa, että kaksi ensimmäistä tasoa toimivat tehokkaasti.

Sisäinen tarkastus

Constissa ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen toimintoa, vaan sisäisen tarkastuksen vastuut on jaettu yhtiön sisällä eri toimielinten ja toimialojen kesken. Hallitus voi käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita kontrolliympäristöön tai toimintaan liittyviin erillisiin arviointeihin. Ulkoisen tilintarkastajan tarkastussuunnitelmassa otetaan huomioon, että yhtiöllä ei ole sisäistä tarkastusta.

Toimitusjohtaja luo perustan sisäiselle valvonnalle johtamalla ja ohjaamalla ylintä johtoa sekä varmistamalla, että yrityksen kirjanpitoikäytännöt noudattavat lakia ja että taloushallintoa johdetaan luotettavasti.

Johtoryhmä on vastuussa siitä, että organisaation eri yksiköihin luodaan yksityiskohtaiset sisäisen valvonnan toimintaohjeet ja käytännöt. Erityisen tärkeä rooli on taloushallinnon henkilöstöllä, jonka valvontatoimenpiteet kattavat kaikki yhtiön operatiiviset ja muut yksiköt.

Konsernin taloushallinto auttaa yksiköitä luomaan asianmukaiset valvontakäytännöt. Se myös ohjaa yrityksen riskienhallintaprosessia ja raportoi sen toteutumisesta johdolle sekä seuraa valvontatoimenpiteiden riittävyyttä ja toimivuutta käytännön tasolla.

Toimialayksiköiden johto vastaa siitä, että kaikki heidän vastuualueeseensa kuuluvat yksiköt ja työntekijät noudattavat asianmukaisia lakeja, säädöksiä ja sisäisiä toimintaohjeita.

Taloudellinen raportointiprosessi

Taloudelliseen raportointiin liittyvien sisäisen valvonnan toimenpiteiden tehokkuutta valvovat hallituksen lisäksi toimitusjohtaja ja konsernin sekä toimialojen johtoryhmät. Valvontatoimet, kuten täsmätykset ja loogisuus- ja vertailuanalyysit, suoritetaan eri organisaatiotasolla. Valvonnan tavoitteena on havaita, estää ja korjata mahdolliset virheet ja poikkeamat taloudellisessa seurannassa.

Constin talousraportointi perustuu kuukausittaiseen tuloseurantaan keskitetyssä raportointijärjestelmässä. Talousraportit käsitellään raportointiyksikötason jälkeen toimialojen johtoryhmissä ja sen jälkeen konsernin johtoryhmässä. 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. Taloustoiminto pyrkii yhtenäistämään talousvastaavien toimintatapoja, varmistamaan ohjeiden yhdenmukaisen tulkinnan ja kehittämään ohjeistusta edelleen.

6 SISÄPIIRIHALLINTO

Consti noudattaa sisäpiiriasioissa EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetuksen ((EU) 596/2014, muutoksineen "MAR-asetus") ja sen nojalla annettujen alemman asteisten säädösten sekä arvopaperimarkkinalain säännöksiä, Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta sekä viranomaisten antamaa ohjeistusta. Lisäksi yhtiöllä on hallituksen hyväksymä sisäinen sisäpiiriohje, jossa kuvataan Constin sisäpiirihallinto ja painotetaan sisäpiiritiedon käyttöön liittyviä kieltoja.

Consti on määritellyt MAR-asetuksen mukaisesti johtotehtävissä toimiviksi henkilöiksi yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtajan sekä konsernin johtoryhmän jäsenet. Johtohenkilöiden on ilmoitettava yhtiölle ja Finanssivalvonnalle yhtiön rahoitusvälineisiin koskevista liiketoimista, joiden kumulatiivinen arvo ylittää 20 000 euroa kalenterivuodessa. Consti julkaisee johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja heidän lähipiirinsä Constin rahoitusvälineisiin liittyvät liiketoimet saamiensa ilmoitusten mukaisina viipymättä ja viimeistään kahden työpäivän kuluessa liiketoimea koskevan ilmoituksen vastaanottamisesta. Tiedot ovat julkistamisen jälkeen saatavilla yhtiön verkkosivuilla.

Consti on lisäksi määritellyt yhtiön tiedollisessa ytimessä toimiviksi henkilöiksi muun muassa Constin toimialojen johtoryhmien jäsenet sekä taloudellisen raportoinnin valmisteluun osallistuvat henkilöt, joilla on suorittamiensa tehtävien perusteella pääsy yhtiön tiedolliseen ytimeen ("tiedollisessa ytimessä toimivat henkilöt"). Tarvittaessa perustettavaan hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon merkitään ne Constia koskevaa sisäpiiritietoa saavat henkilöt, jotka työskentelevät yhtiölle työsopimuksen perusteella tai muuten suorittavat tehtäviä, joiden kautta heillä on pääsy sisäpiiritietoon ("hankekohtaiset sisäpiiriläiset").

Constin johtotehtävissä tai yhtiön tiedollisessa ytimessä toimivat henkilöt eivät saa toteuttaa omaan lukuunsa tai kolmannen osapuolen lukuun, suoraan tai välillisesti, liiketoimia, jotka liittyvät Constin rahoitusvälineisiin niin sanotun suljetun ikkunan aikana. Suljettu ikkuna alkaa 30 vuorokautta ennen yhtiön osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista ja päättyy tulosjulkistusta seuraavana päivänä. Hankekohtaisilta sisäpiiriläisiltä on kaupankäynti yhtiön rahoitusvälineillä kielletty hankkeen raukeamiseen tai julkistamiseen saakka.

Sisäpiiriohjeen noudattamisesta, ilmoitusvelvollisuuden seurannasta ja sisäpiirilueteloiden ylläpidosta vastaa Constin talousjohtaja.