

Hallinto- ja ohjausjärjestelmä



Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2021



Outokumpu Oyj on Suomessa rekisteröity ja kotipaikkaansa pitävä julkinen osakeyhtiö. Yhtiön pääkonttori sijaitsee Helsingissä.

Sovellettavat säännökset ja organisaatorakenne

Outokumpu Oyj, Outokumpu-konsernin emoyhtiö, on Suomessa rekisteröity ja kotipaikkaansa pitävä julkinen osakeyhtiö, jonka osake on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä. Outokumpu Oyj:n hallintoon ja johtamiseen sovelletaan suomalaisia osakeyhtiöitä koskevia lakeja ja sääntöjä, yhtiön yhtiöjärjestyksestä sekä yhtiön hallituksen vahvistamaa hallinto- ja ohjausjärjestelmää.

Outokumpu noudattaa 1. 1. 2020 voimaan astunutta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin antaa Arvopaperimarkkinayhdistys, ja Nasdaq Helsinki Oy on hyväksynyt sen osaksi sääntöjään.

Ylin vastuu konsernin hallinnosta ja toiminnasta on emoyhtiö Outokummun hallintoelimillä, joita ovat varsinainen yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja.

Viimeisin selvitys yhtiön hallinnointi- ja ohjausjärjestelmästä sekä muu ajantasainen tieto hallinto- ja ohjausjärjestelmiin liittyen on saatavilla [yhtiön verkkosivuilta kohdassa Hallinto](#).

Yhtiökokous kokoontuu vähintään kerran vuodessa. Suomen osakeyhtiölain mukaisesti yhtiökokous on yhtiön korkein päätäntäelin. Osakeyhtiölain mukaisesti yhtiökokouksen yksinomaiseen päätösvaltaan kuuluvat tietyt tärkeät päätökset, kuten yhtiöjärjestyksen muuttaminen, tilinpäätöksen vahvistaminen, osakepääoman korottamisesta tai alentamisesta päättäminen, voitonjaosta päättäminen sekä hallituksen ja tilintarkastajien valinta. Lisäksi yhtiökokous tekee neuvoa-antavia päätöksiä koskien palkitsemispolitiikkaa ja palkitsemisraporttia.

Hallituksen kokoonpano ja tehtävät 31.12.2021

Kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista. [Hallituksen jäsenten ansioluettelot löytyvät myös Outokummun verkkosivuilta](#) 

Kari Jordan

Hallituksen puheenjohtaja

s. 1956, Suomen kansalainen
Ekonomi, vuorineuvos

Outokummun hallituksen jäsen
2018–
Hallituksen puheenjohtaja
2018–
Palkitsemisvaliokunnan
puheenjohtaja



Työkokemus

Toimitusjohtaja: Metsäliitto Osuuskunta 2004–2017
Pääjohtaja: Metsä Group 2006–2018
Hallituksen puheenjohtaja: Metsä Board Oyj 2005–2018
Hallituksen puheenjohtaja: Metsä Fibre Oy 2006–2017
Hallituksen puheenjohtaja: Metsä Tissue Oyj 2004–2017
Johtokunnan jäsen: Nordea Ab ja sen edeltäjät 1994–2004
Johtokunnan jäsen: OKOBANK 1987–1994
Vice President: Citicorp Investment Bank Ltd 1986–1987
Useita johtotehtäviä: Citibank Oy 1981–1986

Luottamustoimet

Hallituksen varapuheenjohtaja: Nordea Oyj 2019–
Hallintoneuvoston puheenjohtaja: Keskinäinen
työeläkevakuutusyhtiö Varma 2015–2019
Hallituksen varapuheenjohtaja: Nokian Renkaat Oyj 2018–2021
Hallituksen puheenjohtaja: Keskuskauppakamari 2012–2016
Hallituksen puheenjohtaja: Metsäteollisuus ry 2009–2011
Hallituksen varapuheenjohtaja: Elinkeinoelämän keskusliitto EK
2009–2011, 2013–2014

Useita luottamustoimia säätiöissä ja yhdistyksissä.

Eeva Sipilä

Hallituksen varapuheenjohtaja

s. 1973, Suomen kansalainen
KTM, CEFA

Outokummun hallituksen jäsen
2017–
Hallituksen varapuheenjohtaja
2020–
Tarkastusvaliokunnan
puheenjohtaja



Työkokemus

Talous- ja rahoitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen: Metso
Outotec 2020–
Talous- ja rahoitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen: Metso Oyj
2016–2020
Talous- ja rahoitusjohtaja: Cargotec Oyj 2008–2016
Sijoittajasuhde- ja viestintäjohtaja: Cargotec Oyj 2005–2008
Sijoittajasuhdejohtaja: Metso Oyj 2004–2005
Sijoittajasuhdepäällikkö: Metso Oyj 2002–2004
Analytikko: Mandatum (osa Sampo-konsernia) 1999–2002
Konsultti: Arkwright AB, Tukholma, Ruotsi 1997–1998

Luottamustoimet

Hallintoneuvoston jäsen: Varma 2021–
Hallituksen jäsen (2012–2016) ja tarkastusvaliokunnan
puheenjohtaja (2014–2016): Metso Oyj
Hallituksen jäsen: Basware Oyj 2010–2013

Heinz Jörg Fuhrmann

Hallituksen jäsen

s. 1956, Saksan kansalainen
Metallurgian tohtori, Berliinin
yliopisto, Saksa
Diplomi-insinööri, metallurgia,
RWTH Aachenin yliopisto, Saksa
Kunniaprofessori, RWTH
Aachenin yliopisto, Saksa

Outokummun hallituksen jäsen
2021–
Palkitsemisvaliokunnan jäsen



Työkokemus

Toimitusjohtaja: Salzgitter AG 2011–2021
Johtokunnan varapuheenjohtaja: Salzgitter AG 2007–2011
Talousjohtaja: Salzgitter AG 2001–2011
Johtokunnan jäsen: Salzgitter AG ja Preussag Stahl AG
1996–2001
Pääedustaja ja yrityssuunnittelujohtaja: Preussag Stahl AG
1995–1996

Luottamustoimet

Jäsen: EIB Groupin ilmasto- ja ympäristöneuvottelukunta: 2021–
Puheenjohtaja: Saksan terästeollisuuden työnantajajärjestö (AGV
Stahl) 2020–
Puhemiehistön jäsen: Saksan teollisuuden keskusliitto (BDI)
2018–2021
Senaatin jäsen (2014–2016) ja puheenjohtaja: Fraunhofer
Society 2016–
Hallintoneuvoston jäsen: Aurubis AG 2009–2021
Hallintoneuvoston jäsen: TÜV Nord AG 2008–
Hallintoneuvoston jäsen: Öffentliche Versicherung Braunschweig
(Insurance) 2002–

Kati ter Horst

Hallituksen jäsen

s. 1968, Suomen kansalainen
Kauppatieteiden maisteri, MBA
(International Business)

Outokummun hallituksen jäsen
2016–
Palkitsemisvaliokunnan jäsen



Työkokemus

Johtaja, Paperidivisioona ja konsernin johtoryhmän jäsen: Stora
Enso 2014–
Myyntijohtaja, Printing and Living -divisioona: Stora Enso
2013–2014
Myyntijohtaja, Office Paper, Printing and Reading: Stora Enso
2012–2013
Johtaja, Customer Service Centre West, Publication Paper: Stora
Enso 2010–2012
Useita johtotehtäviä paperiliiketoiminnassa: 1996–2010
Liiketoiminnan analyttikko: Jaakko Pöyry Consulting, Singapore
1994–1996

Luottamustoimet

Hallintoneuvoston jäsen: Wienerberger AG, toukokuu 2021–
Hallituksen jäsen: Climate Leadership Coalition 2019–
Hallituksen jäsen (2017–), varapuheenjohtaja (2019–2020) ja
puheenjohtaja (2020–): EURO-GRAPH asbl
Hallituksen jäsen: Metsäteollisuus ry 2015–

Päivi Luostarinen

Hallituksen jäsen

s. 1955, Suomen kansalainen
Oikeustieteen kandidaatti,
Helsingin yliopisto

Outokummun hallituksen jäsen
2021–
Tarkastusvaliokunnan jäsen



Työkokemus

Suomen suurlähettiläs: Lontoo 2015–2019
Suomen suurlähettiläs: Berliini 2011–2015
Eurooppa-osaston osastopäällikkö: Ulkoministeriö 2008–2011
Amerikan ja Aasian osaston apulaisosastopäällikkö:
Ulkoministeriö 2007–2008
Johtava asiantuntija, kauppapolitiikka ja kansainväliset suhteet:
Elinkeinoelämän keskusliitto EK 2005–2006
Amerikan ja Aasian osaston osastopäällikkö: Ulkoministeriö
2003–2005
Amerikan ja Aasian osaston apulaisosastopäällikkö:
Ulkoministeriö 2002–2003
Apulaisosastopäällikkö, kauppapolitiikka ja taloudelliset
ulkosuhteet: Ulkoministeriö 2000–2001
EU-sihteeristön apulaisosastopäällikkö: Ulkoministeriö
1996–2000
Suomen EU-komissaarin kabinetin jäsen: Euroopan komissio,
Bryssel 1995–1996

Luottamustoimet

Jäsen: Valtakunnanoikeus 2012–2015
Hallituksen jäsen: Ulkopoliittinen instituutti 2010–2014
Hallintoneuvoston jäsen: Finnfund 2005–2006
Hallituksen jäsen (2002) ja varajäsen (2000–2001, 2003–
2005 ja 2007–2009): Finnfund

Lisäksi Päivi Luostarinen on toiminut vuodesta 1981 alkaen
ulkoasiainhallinnon eri tehtävissä Helsingissä, Suomen
pysyvässä edustustossa YK:ssa New Yorkissa sekä
EU-edustustossa Brysselissä.

Vesa-Pekka Takala

Hallituksen jäsen

s. 1966
Suomen kansalainen
Kauppätieteiden maisteri

Outokummun hallituksen jäsen
2019–
Tarkastusvaliokunnan jäsen



Työkokemus

Varatoimitusjohtaja: Metsäliitto Osuuskunta 2017–
Talousjohtaja (CFO): Metsä Group 2010–
Talous- ja rahoitusjohtaja (CFO) ja toimitusjohtajan varamies,
johtoryhmän jäsen: Outotec Oyj 2009–2010
Talous- ja rahoitusjohtaja (CFO) ja johtoryhmän jäsen: Outotec
Oyj 2006–2009
Talousjohtaja ja johtoryhmän jäsen: Outokumpu Oyj 2005–2006
Talousjohtaja: Outokumpu Oyj 2001–2005
Apulaistalousjohtaja: Outokumpu Oyj 1998–2001

Luottamustoimet

Hallituksen jäsen: Metsä Fibre Oy 2021–
Hallituksen jäsen: Metsä Tissue Oy 2018–
Hallituksen jäsen: Metsä Spring Oy 2018–
Hallituksen puheenjohtaja: Metsä Group Treasury Oy 2013–
Talous- ja verovaliokunnan jäsen: Metsäteollisuus ry 2017–
Valtuuskunnan jäsen: Helsingin kauppakorkeakoulun tukisäätiö
2014–
Talous- ja verovaliokunnan jäsen: Elinkeinoelämän keskusliitto
EK 2013–2016

Pierre Vareille

Hallituksen jäsen

s. 1957, Ranskan kansalainen, Kunnialegioonan ansioritari, heinäkuu 2003
Maisteri (École Centrale Paris), kauppatieteiden kandidaatti (Sorbonnen yliopisto), talous- ja rahoitustutkinto (Institut de Contrôle de Gestion)

Outokummun hallituksen jäsen 2018–
Palkitsemisvaliokunnan jäsen



Työkokemus

Puheenjohtaja ja toimitusjohtaja 2012–2013 ja toimitusjohtaja 2013–2016: Constellium
Hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja: FCI SA 2008–2012
Operatiivinen johtaja: FCI SA 2007–2008
Toimitusjohtaja: Wagon Plc. 2004–2007
Johtaja, Aluminium Conversion Sector: Pechiney 2002–2004
Johtaja, Exhaust Systems Business Group: Faurecia 1999–2002
Puheenjohtaja ja toimitusjohtaja: GFI Aerospace (nykyisin LISI Aerospace) 1995–1999
Toimitusjohtaja, konsernin tytäryhtiöt Cefival ja Specitubes 1990–1995 sekä lukuisia operatiivisia ja henkilöstötehtäviä 1982–1989: Vallourec Group

Luottamustoimet

Hallituksen varapuheenjohtaja (2021–), nimitys-, palkitsemis- ja hallintovaliokunnan puheenjohtaja: Vallourec Group
Hallituksen puheenjohtaja: Société Bic SA 2018–2021
Hallituksen jäsen (2015–), tarkastusvaliokunnan jäsen (2018–2019) sekä nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen (2019–): Verallia
Perustaja ja johtaja: Vareille Foundation 2014–
Strategiavalioikunnan jäsen: CentraleSupélec 2008–
Johtaja ja hallituksen varapuheenjohtaja: Société Bic SA 2016–2018
Hallituksen jäsen ja tarkastusvaliokunnan jäsen: Société Bic SA 2009–2016
Hallituksen jäsen: CentraleSupélec 2008–2019
Puheenjohtaja: European Aluminium Association 2015–2016
Johtaja: École Centralen alumniyhdistys 2011–2013

Lisäksi Pierre Vareille on toiminut hallituksen jäsenenä useissa organisaatioissa, joita ovat mm. Ison-Britannian Elinkeinoelämän keskusliitto, MEDEF (Ranskan Elinkeinoelämän keskusliitto) ja GIFAS (Ranskan lentokoneollisuuden keskusjärjestö).

Julia Woodhouse

Hallituksen jäsen

s. 1958, Ison-Britannian kansalainen
Humanististen tieteiden kandidaatti (historia)

Outokummun hallituksen jäsen 2019–
Tarkastusvaliokunnan jäsen
ESG-asioiden neuvottelukunnan jäsen 2021–



Työkokemus

Johtaja, Global Chassis Purchasing, Ford Motor Company 2016–2018
Johtaja, Global Power Train Components Purchasing, Ford Motor Company 2012–2016
Johtaja, Ford of Europe Program Purchasing, Ford Motor Company 2005–2011
Johtaja, Implementation Team, Ford Motor Company 2004–2005
Johtaja, Team Value Management, Strategy & Business Development, Ford Motor Company 2002–2003

Luottamustoimet

Riippumaton hallituksen jäsen sekä tarkastus- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen: Surface Transforms Plc 2021–
Standardit- ja sääntelytoimikunnan riippumaton hallituksen jäsen: Royal Institution of Chartered Surveyors 2020–
Neuvottelukunnan jäsen: Nexcel, BP:n ja Castrolin autoteollisuuden start-up-yritys 2019–2020
Strategisen neuvottelukunnan jäsen: Ford/Michelin 2016–2018

Lisäksi Julia Woodhouse on toiminut lukuisissa muissa neuvottelukunta- ja johtoryhmärooleissa.

Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden ja raportoi arvioinnin tuloksesta hallituksen kokouspöytäkirjassa. Kaikki hallituksen jäsenet 31. 12. 2021 olivat riippumattomia yrityksestä sekä sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallituksen jäsenten ja heidän määräysvaltauyhteisöjensä Outokummun osakeomistukset ja osakeperustaiset oikeudet yhtiössä ja yhtiön kanssa samaan konserniin kuuluvissa yhtiöissä 31. 12. 2021

Hallituksen jäsen	Osakkeiden määrä
Kari Jordan	300 000
Eeva Sipilä	45 738
Heinz Jörg Fuhrmann	5 611
Kati ter Horst	39 609
Päivi Luostarinen	5 611
Vesa-Pekka Takala	36 459
Pierre Vareille	50 440
Julia Woodhouse	25 459
Yhteensä	508 927

Hallituksen tehtävät ja nimeäminen

Hallituksen tavoitteena on ohjata Outokummun liiketoimintaa ja strategioita niin, että saavutetaan mahdollisimman suuri ja kestävä lisäarvon kasvu yhtiön osakkeenomistajille ja varmistetaan, että yhtiö on luotettava kumppani kaikille sidosryhmilleen. Tämän tavoitteen saavuttamiseksi hallituksen jäsenten odotetaan olevan käytettävissä resurssina ja antavan asiantuntemuksensa ja kokemuksensa yhtiön käyttöön. Yhtiön hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät Suomen osakeyhtiölain sekä muun soveltuvan lainsäädännön pohjalta.

Hallituksella on yleistöimivalta kaikissa niissä asioissa, joita ei lain tai yhtiöjärjestyksen

nojalla ole määrätty toisten toimielinten päätettäväksi tai tehtäväksi. Hallituksen yleisenä tehtävänä on huolehtia yhtiön hallinnon ja toiminnan järjestämisestä ja valvonnasta. Sen tulee toimia kaikissa tilanteissa yhtiön edun mukaisesti.

Hallitus on vahvistanut itselleen [työjärjestyksen](#), jossa se määrittelee tehtävänsä ja toiminta-periaatteensa. Hallituksen tehtävänä on erityisesti:

Koskien yhtiön liiketoiminnan ja strategioiden johtamista:

- päättää Outokummun strategiasta ja Outokumpu Oyj:n pitkän aikavälin tavoitteista ja valvoa niiden toteutusta
 - päättää vuosittaisista liiketoimintasuunnitelmista ja valvoa niiden toteutumista
 - päättää konsernin vuosittaisista investointirajoista, valvoa niiden toteutumista, seurata suoritusta ja päättää muutoksista
 - päättää merkittävistä ja strategisesti tärkeistä investoinneista ja valvoa niiden toteutumista
 - päättää merkittävistä ja strategisesti tärkeistä yrityskaupoista ja valvoa niiden toteutumista
 - päättää yhtiön ulkoisista rahoitusjärjestelyistä seuraavan ja hallituksen työjärjestyksen mukaisesti
- i. kaikkien konserniyhtiöiden pitkäaikaiset rahoitusjärjestelyt
 - ii. kaikkien konserniyhtiöiden huomattavat vuokrausjärjestelyt, saamisten myyntiohjelmat, lyhytaikaiset rahoitusjärjestelyt sekä panttaukset ja takaukset

iii. kaikkien konserniyhtiöiden merkittävät lyhyt- tai pitkäaikaiset johdannaiset tai kaikki johdannaiset, joita ei käytetä suojaustarkoituksissa tai maksuvalmiuden hallintaan

iv. kaikki muut merkittävät rahoitusjärjestelyt, jotka poikkeavat konsernin tavallisista liiketoimintakäytännöistä

- päättää muista konserniyhtiöiden sitoumuksista, jotka ovat liiketoiminnan laajuuden, rakenteen ja toimialan huomioiden arvoltaan tai luonteeltaan poikkeuksellisia.

Koskien yhtiön hallinnon ja toimintojen järjestämistä:

- nimittää ja erottaa toimitusjohtaja ja hänen mahdollinen varahenkilönsä, seurata toimitusjohtajan suoritusta ja päättää hallituksen palkitsemisvaliokunnan esityksen pohjalta toimitusjohtajan palvelussuhteen ehdoista, kuten kannustinjärjestelmästä
- nimittää ja erottaa Outokummun johtoryhmän jäsenet ja määrittää heidän vastuualueensa hallituksen palkitsemisvaliokunnan esityksen pohjalta
- seurata konsernin ylimpien johtamisresurssien riittävyttä ja kohdentamista
- päättää konsernin liiketoimintaorganisaation merkittävistä muutoksista
- päättää konsernin eettisistä arvoista ja toimintatavoista
- varmistaa, että hallintomallia koskevat konserniohjeet ovat käytössä
- varmistaa, että yhtiön sisäpiiriasioiden hallinnointia ja lähipiirin liiketoimia koskevia periaatteita noudatetaan

- varmistaa, että yhtiöllä on muut hallituksen tarpeelliseksi katsomat, hallituksen velvollisuuksien ja valtuuksien piiriin kuuluvia asioita koskevat ohjeet.

Koskien yhtiökokouksessa päätettävien asioiden valmistelu:

- vahvistaa osingonjakopolitiikka ja tehdä yhtiökokoukselle esitys osingonjaosta
- tehdä yhtiökokoukselle esitys koskien ulkopuolisen tilintarkastajan valintaa ja tälle maksettavia tilintarkastuspalkkioita
- tehdä yhtiökokoukselle esitykset koskien yhtiön palkitsemispolitiikkaa ja palkitsemisraporttia ja
- tehdä muita esityksiä yhtiökokoukselle.

Koskien sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa:

- käsitellä ja hyväksyä osavuosisikatsaukset, -selvitykset ja tilinpäätökset
- valvoa konsernin toimintaan liittyviä merkittäviä riskejä ja riskienhallintaa
- varmistaa, että riittävät riskienhallintaa koskevat menettelytavat ovat käytössä
- seurata taloudellista asemaa, maksuvalmiutta ja velkojen maturiteettirakennetta
- seurata konsernin valvontaympäristöä
- seurata ja arvioida, kuinka yhtiön ja eri osapuolten väliset sopimukset ja muut oikeudelliset toimet noudattavat tavanomaisia liiketoimien ja markkinaehtojen vaatimuksia ja
- arvioida omaa toimintaansa säännöllisesti.

Vuonna 2021 hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan ulkopuolisen

Hallinto- ja ohjausjärjestelmä

palveluntarjoajan kanssa. Arvioinnin tulokset on esitetty osakkeenomistajien nimitystoimikunnalle.

Yhtiöjärjestyksen mukaisesti hallitus on päätösvaltainen, kun yli puolet valituista hallituksen jäsenistä on läsnä. Hallituksen päätökseksi tulee se kanta, jota enemmän kuin puolet läsnä olevista jäsenistä kannattaa. Jos äänet menevät tasan, puheenjohtajan ääni ratkaisee.

Yhtiökokous valitsee puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja muut hallituksen jäsenet tehtäväänsä toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen lopussa. Siten jokaisessa varsinaisessa yhtiökokouksessa valitaan aina koko hallitus. Hallituksen jäsen voidaan milloin tahansa vapauttaa tehtävistään yhtiökokouksen päätöksellä. Hallituksen jäsenten valintaa koskevat ja ennen yhtiökokousta hallituksen tietoon tulleet ehdotukset yhtiökokoukselle julkistetaan silloin, kun ehdotuksen takana on vähintään 10% yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä ja kun ehdotettu henkilö on suostunut tehtävään.

Yhtiöjärjestyksen mukaan hallitukseen kuuluu vähintään viisi ja enintään kaksitoista jäsentä. Vuoden 2021 varsinaisessa yhtiökokouksessa hallitukseen valittiin kahdeksan jäsentä. Hallitus kokoontuu säännöllisesti niin usein kuin on tarpeen, mutta vähintään viisi kertaa vuodessa. Vuonna 2021 hallituksen kokouksia oli 12, ja jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100.

Hallituksen kokouksiin osallistuneiden jakauma

12 kokousta vuonna 2021	Osallistuminen
Kari Jordan	12/12
Eeva Sipilä	12/12
Heinz Jörg Fuhrmann, 31. 3. 2021 alkaen	11/11
Kati ter Horst	12/12
Päivi Luostarinen, 31. 3. 2021 alkaen	11/11
Vesa-Pekka Takala	12/12
Pierre Vareille	12/12
Julia Woodhouse	12/12

Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Hallituksen monimuotoisuuspolitiikka tukee konsernin visiota ja pitkän aikavälin tavoitteita. Outokumpu pitää tärkeänä, että hallitustyöskentelyssä toteutuu monimuotoisuus siten, että hallitukseen valitut henkilöt edustavat muun muassa eri ikäryhmiä ja erilaisia taustoja koulutuksen, kansainvälisyyden, ammatillisen osaamisen sekä yhtiölle olennaisilta teollisuudenaloilta hankitun kokemuksen suhteen ja että hallituksessa on tasapainoinen sukupuolijakauma. Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ottaa monimuotoisuusperiaatteet huomioon valmistellessaan esityksiään yhtiökokoukselle, ja asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta kerrotaan vuosittain. Tavoite hallituskokoonpanon tasapuolisesta sukupuolijakaumasta saavutettiin vuonna 2021.

Hallituksen toimintakertomus on Taloudelliset tiedot -osion sivulla 2.

Hallituksen valiokuntien kokoonpano ja toiminta

Hallitus on asettanut keskuudestaan kaksi pysyvää valiokuntaa ja vahvistanut niille työjärjestykset. Molemmat valiokunnat raportoivat hallitukselle.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu vähintään kolme hallituksen jäsentä. Ainakin yhdellä valiokunnan jäsenellä tulee olla asianmukainen koulutus ja yritysrahoituksen, kirjanpidon tai tilintarkastuksen erityisosaaminen. Hallitus on vahvistanut tarkastusvaliokunnalle työjärjestyksen, jossa määritellään valiokunnan vastuut ja toimintaperiaatteet. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on käsitellä tilinpäätöksiin, yrityksen taloudelliseen asemaan, tilintarkastukseen, sisäiseen valvontaan ja lakien- ja säännösten mukaisuuteen, sisäisten ja ulkoisten tarkastusten laajuuteen, tilintarkastajien palkkioihin, konsernin verotukselliseen asemaan, konsernin rahoitusta koskeviin ohjeisiin, lähipiirin liiketoimien valvontaan ja arviointiin sekä muihin konsernin riskienhallintaa koskeviin toimintatapoihin liittyviä asioita yksityiskohtaisemmin kuin koko hallituksen on mahdollista tehdä. Lisäksi tarkastusvaliokunta valmistelee hallitukselle suosituksen tilintarkastajien valinnasta ja palkkioista, joista päätetään yhtiökokouksessa. Tarkastusvaliokunta kokoontui vuoden 2021 aikana kuusi kertaa, ja jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100.

Tarkastusvaliokunnan kokouksiin osallistuneiden jakauma

Kuusi kokousta vuonna 2021	Osallistuminen
Eeva Sipilä	6/6
Päivi Luostarinen, 31. 3. 2021 alkaen	4/4
Vesa-Pekka Takala	6/6
Julia Woodhouse	6/6

Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokuntaan kuuluu hallituksen puheenjohtaja ja vähintään kaksi muuta hallituksen jäsentä. Palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on valmistella hallitukselle ehdotuksia yhtiön ylimmän johdon nimityksistä ja palkitsemisperiaatteista sekä yhtiön palkitsemispolitiikasta ja palkitsemisraportista. Palkitsemisvaliokunta päättää Outokummun johtoryhmän jäsenten työsuhteen ehtoista ja etuuksista ja hyväksyy ne, lukuun ottamatta yhtiön toimitusjohtajaa.

Hallitus on hyväksynyt palkitsemisvaliokunnalle työjärjestyksen, jossa määritellään valiokunnan vastuut ja toimintaperiaatteet. Palkitsemisvaliokunta kokoontui vuoden 2021 aikana kuusi kertaa, ja jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100.

Palkitsemisvaliokunnan kokouksiin osallistuneiden jakauma

Kuusi kokousta vuonna 2021	Osallistuminen
Kari Jordan	6/6
Heinz Jörg Fuhrmann, 31. 3. 2021 alkaen	3/3
Kati ter Horst	6/6
Pierre Vareille	6/6

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Tilapäiset työryhmät

Hallitus voi asettaa keskuudestaan myös tilapäisiä työryhmiä tiettyjen tehtävien hoitamista varten. Työryhmät raportoivat hallitukselle. Vuonna 2021 ei asetettu tilapäisiä työryhmiä.

Outokummun vuoden 2012 varsinainen yhtiökokous päätti asettaa osakkeenomistajien nimitystoimikunnan valmistelemaan vuosittain hallituksen jäseniä ja hallituspalkkioita koskevat ehdotukset yhtiökokoukselle.

Yhtiökokous on vahvistanut [osakkeenomistajien nimitystoimikunnalle työjärjestyksen](#), joka on päivitetty viimeksi vuonna 2019. Työjärjestyksessä säädetään toimikunnan jäsenten nimittämisestä ja toimikunnan kokoonpanosta sekä määritellään toimikunnan tehtävät ja velvollisuudet.

Nimitystoimikunnassa on viisi jäsentä. Jäsenistä neljä edustaa yhtiön suurimpia osakkeenomistajia ja yhtiön hallituksen puheenjohtaja toimii asiantuntijajäsenenä nimitystoimikunnan viidentenä jäsenenä.

Nimitystoimikuntaan nimetään vuosittain yhtiön neljän suurimman osakkeenomistajan edustajat. Yhtiön suurimmat osakkeenomistajat määräytyvät yhtiön osakasluettelon perusteella Nasdaq Helsingin elokuun viimeisen kaupankäyntipäivän jälkeisen omistustilanteen mukaisesti. Yhtiön osakasluettelo sisältää vain suomalaisen arvo-osuusjärjestelmään suoraan rekisteröityneet osakkeenomistajat. Voidakseen tulla valituksi nimitystoimikuntaan hallintarekisteröidyn osakkeenomistajan on rekisteröitävä omistuksensa suoraan suomalaisen arvo-osuusjärjestelmään ainakin yllä mainituksi määräytymispäiväksi.

Mikäli osakkeenomistaja, jolla on arvopaperimarkkinalain mukainen velvollisuus lukea omistukseensa myös muiden tahojen ilmoittamia omistuksia ilmoittaessaan omistusosuuksensa muutoksista (liputusilmoitus), esittää

viimeistään 31.8. yhtiön hallituksen puheenjohtajalle asiaa koskevan kirjallisen pyynnön, lasketaan tällaisen osakkeenomistajan ja muiden tahojen omistukset yhteen suurimpien osakkeenomistajien omistusosuuksien määrittelyssä.

Mikäli kahdella tai useammalla osakkeenomistajalla on sama määrä osakkeita siten, että neljää suurinta osakkeenomistajaa ei voida määrittellä, ratkaistaan näiden osakkeenomistajien asema neljän suurimman joukossa arvalla.

Hallituksen puheenjohtaja pyytää neljää suurinta osakkeenomistajaa kutakin nimeämään yhden jäsenen nimitystoimikuntaan. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää nimeämisoikeuttaan, oikeus siirtyy seuraavaksi suurimmalle osakkeenomistajalle, jolla muutoin ei olisi nimeämisoikeutta.

Nimitystoimikunnan jäsenten toimikausi päättyy vuosittain uuden nimitystoimikunnan tultua nimetyksi. Osakkeenomistaja voi vaihtaa edustajansa toimikunnassa kesken toimikauden painavasta syystä.

Nimitystoimikunnan tulee tehdä päätökset yksimielisesti. Mikäli yksimielisyyttä ei saavuteta, jäsenten tulee esittää omat ehdotuksensa yhtiökokoukselle yksin tai yhdessä muiden nimitystoimikunnan jäsenten kanssa.

Vuonna 2021 seuraavilla osakkeenomistajilla oli oikeus nimittää edustajia nimitystoimikuntaan: Solidium Oy, Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen, Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Varma ja Kansaneläkelaitos.

Nämä osakkeenomistajat nimittivät seuraavat edustajansa nimitystoimikuntaan:

Solidium Oy:n toimitusjohtaja Antti Mäkinen, Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarisen toimitusjohtaja Jouko Pölönen, Keskinäinen Työeläkeyhtiö Varman talousjohtaja Pekka Pajamo ja Kansaneläkelaitoksen pääjohtaja Outi Antila. Antti Mäkinen valittiin nimitystoimikunnan puheenjohtajaksi, ja Outokummun hallituksen puheenjohtaja Kari Jordan toimi sen asiantuntijajäsenenä.

Nimitystoimikunta kokoontui kolme kertaa, ja osallistumisprosentti oli 92. Nimitystoimikunta on toimittanut ehdotuksensa hallituksen kokoonpanosta ja hallituksen jäsenille maksettavista palkkioista Outokummun hallitukselle, joka on kirjannut ehdotukset vuoden 2021 yhtiökokouksuun.

Yhtiön ylin johto

Toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten ansioluettelot 31.12.2021

Heikki Malinen

Toimitusjohtaja

s. 1962, Suomen kansalainen
Kauppatieteiden maisteri, MBA (Harvard)
Toimitusjohtaja 2020–

Konsernin johtoryhmän puheenjohtaja 2020–
Vastuualue: konsernin johtaminen, laki- ja compliance-asiat, turvallisuus ja työterveys, Europe-liiketoiminta-alue
Konsernin palveluksessa vuodesta 2020



Työkokemus

Konsernijohtaja: Posti Group Oyj (aikaisemmin Itella Oyj) 2012–2019
Toimitusjohtaja: Pöyry Oyj 2008–2012
Strategiajohtaja, johtajiston jäsen: UPM-Kymmene Oyj, Helsinki 2006–2008
Toimitusjohtaja: UPM North America, Chicago, USA 2004–2005
Myyntijohtaja: UPM North America, Chicago, USA 2002–2003
Partneri: Jaakko Pöyry Consulting, New York, USA 2000–2001
Projektijohtaja: McKinsey & Co, Atlanta, USA 1997–1999
Liiketoiminnan kehitysjohtaja: UPM Paper Divisions, Helsinki 1994–1996

Luottamustehtävät

Varapuheenjohtaja (2019–2020) ja hallituksen jäsen: Outokumpu 2012–2020
Varapuheenjohtaja (2016–2018) ja hallituksen jäsen: Palvelualueiden työnantajat PALTA ry 2013–2019
Hallituksen puheenjohtaja: Realia Group 2017–2020
Hallituksen jäsen: East Office of Finnish Industries 2012–2019
Puheenjohtaja: Amerikkalainen kauppakamari (AmCham Finland – The American Chamber of Commerce in Finland) 2009–2014
Hallituksen jäsen: Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen 2014–2016
Hallituksen jäsen: Teknologiateollisuus ry 2011–2012
Hallintoneuvoston jäsen: Suomen Messut Osuuskunta 2014–2019
Hallintoneuvoston jäsen: Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen 2013
Hallituksen jäsen: Botnia Oy 2006–2008.

Pia Aaltonen-Forsell

Talous- ja rahoitusjohtaja

s. 1974, Suomen kansalainen
Valtiotieteiden maisteri, MBA

Talous- ja rahoitusjohtaja, 2019–
Outokummun johtoryhmän jäsen 2019–
Vastuualueet: Taloushallinto, business controlling, rahoitus, yritysjärjestelyt, verotus, sisäinen valvonta ja tarkastus, sijoittajasuhteet, hankinta, strategia ja Transformation Office
Konsernin palveluksessa vuodesta 2019



Työkokemus

Talousjohtaja: Ahlström-Munksjö 2018
Talousjohtaja: Munksjö 2015–2017
Talousjohtaja: Vacon 2013–2015
Johtaja, talous, tietohallinto ja yrityskaupat, Building and Living: Stora Enso 2012–2013
Johtaja ja Group Controller: Stora Enso 2009–2012
Eri työtehtäviä taloushallinnossa: Stora Enso 2000–2009

Luottamustoimet

Hallituksen jäsen (2017–) ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja (2018–): Uponor

Thomas Anstots

Kaupallinen johtaja, Europe-liiketoiminta-alue
s. 1962, Saksan kansalainen
Konetekniikan diplomi-insinööri

Kaupallinen johtaja, Europe-liiketoiminta-alue
2020–
Konsernin johtoryhmän jäsen 2020–
Vastuualueet: Europe-liiketoiminta-alueen
myynti ja globaali markkinointi
Konsernin palveluksessa vuodesta 2012



Työkokemus

Myyntijohtaja, Europe-liiketoiminta-alue: Outokumpu
2019–2020
Myyntijohtaja, pohjoinen Eurooppa: Outokumpu
2014–2018
Myyntijohtaja, Keski-Eurooppa ja
palvelukeskustoiminnot: Outokumpu 2013
Johtaja: Nirosta Service Center, Inoxum, ThyssenKrupp
Nirosta 2010–2012
Teknologijahtaja: Service Center Group, ThyssenKrupp
Nirosta 2005–2009
Johtaja, Liiketoimintaprosessit ja -sovellukset:
ThyssenKrupp Nirosta 2002–2004
Tuotantolaitoksen johtaja, viimeistelyosastot:
ThyssenKrupp Nirosta 1998–2001
Eri päällikkö- ja johtotason tehtäviä
kylmävalssaamotuotannossa, Thyssen Edelstahl/Krupp
Thyssen 1989–1997

Luottamustoimet

Hallituksen jäsen ja varapuheenjohtaja: ISER Germany
2016–

Stefan Erdmann

Teknologijahtaja
s. 1972, Saksan kansalainen
Diplomi-insinööri

Teknologijahtaja ja konsernin johtoryhmän
jäsen 2020–
Vastuualueet: tutkimus ja kehitys, teknologia,
vastuullisuus, investointien johtaminen ja IT
Konsernin palveluksessa vuodesta 2018



Työkokemus

Teknologijahtaja: Outokumpu 2018–2020
Teknologijahtaja: Aluminium Norf GmbH 2015–2018
Johtaja, maailmanlaajuinen tutkimus ja kehitys: Novelis
Inc 2011–2015
Johtaja, liiketoimintayksikkö Can Europe: Novelis AG
2009–2011
Johtaja: Novelis Deutschland GmbH 2007–2009
Myyntijohtaja, maalattut tuotteet: Novelis Europe
2006–2007
Eri operatiivisia ja johtotason tehtäviä: Novelis ja Alcan
1993–2006

Martti Sassi

Johtaja, Ferrochrome-liiketoiminta-alue

s. 1964, Suomen kansalainen
Diplomi-insinööri

Ferrochrome-liiketoiminta-alueen johtaja ja
konsernin johtoryhmän jäsen 2020–
Vastuualueet: Ferrochrome-liiketoiminta-alue
Konsernin palveluksessa vuodesta 1990



Työkokemus

Ferrochrome-liiketoiminta-alueen johtaja: Outokumpu
2018–2020
Tehtaanjohtaja, Tornion tehtaat ja ferrokromitoiminnot:
Outokumpu 2016–2018
Johtaja, Tornion tehtaiden operatiiviset toiminnot:
Outokumpu 2012–2016
Liiketoiminnan kehitysjohtaja, Tornion tehtaat:
Outokumpu 2010–2012
Kylmävalssaamon johtaja, Tornion tehtaat: Outokumpu
2006–2010
Eri tuotannon sekä tutkimuksen ja tuotekehityksen
tehtäviä: Outokumpu 1990–2006

Luottamustoimet

Hallituksen jäsen: Teknologiateollisuuden työnantajat ry
2021–
Hallituksen jäsen: Metallinjalostajat ry 2020–
Hallituksen puheenjohtaja: Lapin kauppakamari
2020–2021
Hallituksen jäsen: International Chromium Development
Association 2019–
Hallituksen jäsen: Euroalliages 2018–

Johann Steiner

Henkilöstöjohtaja

s. 1966, Saksan kansalainen
Kauppatieteiden maisteri

Henkilöstöjohtaja 2020–
Konsernin johtoryhmän jäsen 2013–
Vastuualueet: Henkilöstöhallinto,
konserniviestintä ja liiketoiminnan
palvelukeskukset
Konsernin palveluksessa vuodesta 2013



Työkokemus

Johtaja, henkilöstöhallinto ja organisaation
kehittäminen: Outokumpu 2016–2020
Johtaja, henkilöstöhallinto, IT, työterveys ja turvallisuus:
Outokumpu 2013–2016
Johtaja, henkilöstöhallinto, työterveys ja turvallisuus ja
yritysvastuu: Outokumpu Oyj 2013
Henkilöstöjohtaja: SAG Group GmbH 2012
Osakas: Humatica AG 2010–2012
Henkilöstöjohtaja: Clariant International AG 2002–2008
Johtaja, Executive Policies: EADS (aiemmin
DaimlerChrysler Aerospace AG) 1999–2002
Konsultti: Towers Perrin 1993–1998

Niklas Wass

Tuotantojohtaja, Europe-liiketoiminta-alue
s. 1977, Ruotsin kansalainen
Ympäristötieteiden maisteri

Tuotantojohtaja, Europe-liiketoiminta-alue ja
konsernin johtoryhmän jäsen 2020–
Vastuualueet: Europe-liiketoiminta-alueen
tuotanto ja toimitusketjun hallinta
Konsernin palveluksessa vuodesta 2002



Työkokemus

Europe-liiketoiminta-alueen tuotantojohtaja: Outokumpu
2020
Johtaja, Tornion tehtaat: Outokumpu 2018–2020
Johtaja, Quarto Plate: Outokumpu 2015–2018
Degerforsin tuotantojohtaja: Outokumpu 2010–2015
Useita tuotannon tehtäviä: Outokumpu 2002–2010

Luottamustoimet

Hallituksen jäsen: Jernkontoret 2015–

Tamara Weinert

Johtaja, Americas-liiketoiminta-alue
s. 1965, Saksan kansalainen
MBA, Filosofian maisteri

Johtaja, Americas-liiketoiminta-alue 2021–
Konsernin johtoryhmän jäsen 2020–
Vastuualueet: Americas-liiketoiminta-alue
Konsernin palveluksessa vuodesta 2012



Työkokemus

Väliaikainen johtaja, Americas-liiketoiminta-alue:
Outokumpu 2020–2021
Myyntijohtaja, eteläinen Eurooppa ja Aasia, Europe-
liiketoiminta-alue: Outokumpu 2016–2020
Talousjohtaja, Europe-liiketoiminta-alue: Outokumpu
2013–2016
Sijoittajasuhdejohtaja: Outokumpu 2012–2013
Johtaja, varainhallinta, riskienhallinta, vakuutukset ja
sijoittajasuhteet: Inoxum 2012
Johtaja, konserni- ja strukturoitu rahoitus: Vattenfall
2011–2012
Talousjohtaja: N.V. Nuon 2008–2010
Johtaja, riskienhallinta: N.V. Nuon 2000–2008
Kansainvälisiä tehtäviä Intiassa, Singaporessa,
Venäjällä, Alankomaissa ja Suomessa.

Luottamustoimet

Hallituksen jäsen: American Iron and Steel Institute
2020–
Neuvottelukunnan jäsen: Mobilen kauppakamari,
Alabama, Yhdysvallat 2020–

[Johtoryhmän jäsenten työkokemus ja luottamustoimet
Outokummun verkkosivuilla](#) 

Toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvaltayhteisöjensä Outokummun osakeomistukset ja osakeperustaiset oikeudet yhtiössä ja yhtiön kanssa samaan konserniin kuuluvissa yhtiöissä 31.12.2021

Johtoryhmän jäsen	Osakkeiden määrä
Heikki Malinen	45 459
Pia Aaltonen-Forsell	10 950
Thomas Anstots	94 909
Stefan Erdmann	40 000
Martti Sassi	17 196
Johann Steiner	155 444
Niklas Wass	18 443
Tamara Weinert	30 489
Yhteensä	412 890

Lisätietoja johdon palkitsemisesta on palkitsemisraportissa.

Toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen

Toimitusjohtaja on vastuussa yhtiön operatiivisesta johtamisesta, jonka tavoitteena on turvata osakkeenomistajille yhtiön arvon merkittävä ja kestävä kasvu.

Toimitusjohtaja valmistee päätöksiä ja muita asioita hallituksen kokouksia varten, kehittää konsernia yhdessä hallituksen kanssa päätettyjen tavoitteiden mukaisesti ja varmistaa hallituksen päätösten asianmukaisen täytäntönnäpön. Toimitusjohtajan velvollisuutena on lisäksi varmistaa, että konsernissa noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä ja muita soveltuvia sääntöjä. Jos toimitusjohtajan sijainen on nimitetty, hän vastaa toimitusjohtajan velvollisuuksista, jos toimitusjohtaja on estynyt hoitamasta niitä itse. Toimitusjohtajalle ei ole nimitetty sijaista tällä hetkellä.

Johtoryhmä ja liiketoiminta-alueiden hallitukset

Outokummun johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja, ja johtoryhmä raportoi ja tekee päätöksiä, joilla ohjataan ja määritellään Outokummun suuntaviivat. Outokummun johtoryhmään kuuluu toimitusjohtaja, toimitusjohtajan sijainen (jos on nimitetty) ja muita ylimmän johdon avainhenkilöitä. Konsernitoimintojen ohjausryhmä (Group Functions Board) on Outokummun johtoryhmän alajaosto ja konsernihallinnon valvonta- ja päätöksentekuelin. Konsernitoimintojen ohjausryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja. Konsernitoimintojen ohjausryhmän tekemät päätökset raportoidaan Outokummun johtoryhmälle.

Jokaista Outokummun liiketoiminta-alueetta johtaa liiketoiminta-alueen ohjausryhmä (Business Area Board), jonka puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja. Liiketoiminta-alueen

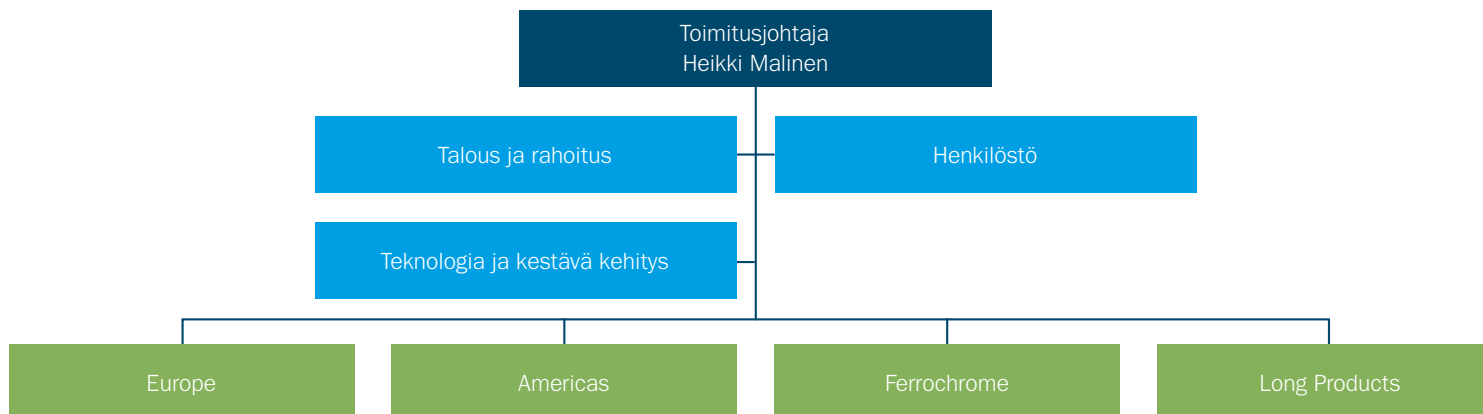
ohjausryhmään kuuluu toimitusjohtaja, talous- ja rahoitusjohtaja, kyseisen liiketoiminta-alueen johtaja sekä muita valittuja ylimmän johdon jäseniä.

Johtoryhmän ja liiketoiminta-alueen ohjausryhmän päätöksentekovalta on toimitusjohtajan päätöksentekovalan mukainen. Näiden elinten vastuulla on kehittää konsernin toimintoja hallituksen asettaman strategian ja tavoitteiden mukaisesti.

Toimitusjohtaja kutsuu koolle johtoryhmän ja liiketoiminta-alueiden ohjausryhmien kokoukset. Joka kokouksesta pidetään pöytäkirjaa.

Johtoryhmä, konsernitoimintojen ohjausryhmä sekä liiketoiminta-alueiden ohjausryhmät kokoontuvat tavallisesti kerran kuussa.

Organisaatorakenne 31.12.2021



Sisäinen valvontajärjestelmä sekä riskienhallinnan ja valvontatoiminnan pääpiirteet

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

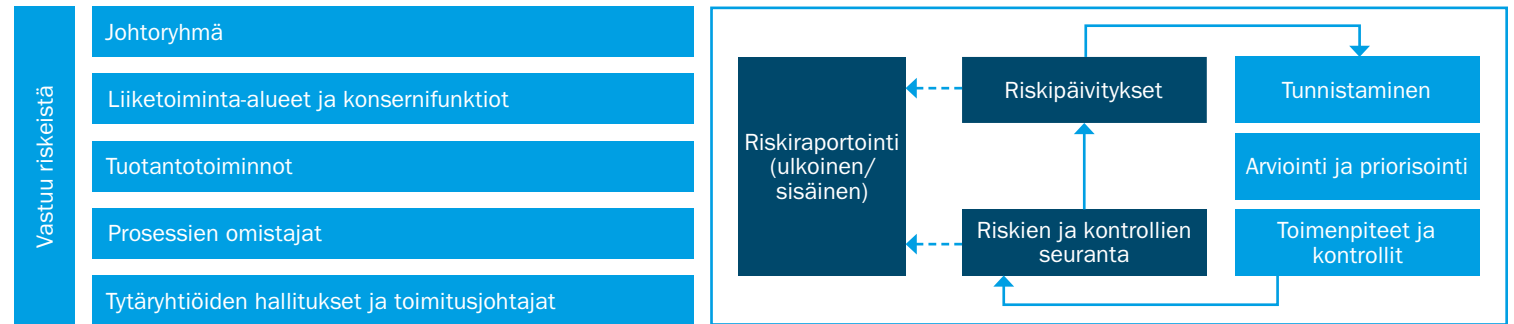
Suomen osakeyhtiölain ja listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaan yhtiön hallitus vastaa yhtiön sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Tämän osion tarkoituksena on kuvata osakkeenomistajille ja muille asianosaisille, miten taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty Outokummussa. Pörssiyhtiönä konsernin on noudatettava monia eri säännöksiä. Jotta Outokumpu kykenisi täyttämään kaikki siihen sovellettavat vaatimukset, Outokummussa on käytössä taloudellisen raportoinnin ja sisäisen valvonnan periaatteet, jotka on jaettu koko organisaation tietoon.

Valvontaympäristö

Outokummun valvontaympäristön perusta on konsernissa omaksuttu liiketoimintakulttuuri ja sen mukaiset toimintatavat. Outokummun valvontaympäristön muodostavat konsernin politiikat ja periaatteet, jotka määrittävät Outokummun organisaation toimintamallin. Näitä politiikkoja ja periaatteita ovat esimerkiksi konsernin yritys vastuupolitiikka ja eettiset periaatteet. Outokummun toimintaohjeessa (Code of Conduct) kuvataan konsernin perusarvoja sekä annetaan yhdenmukaisia käytännöllisiä ohjeita yhtiön esimiehille ja työntekijöille. Lisäksi sisäisen valvonnan poliitikassa, hyväksymispolitiikassa ja identiteetti- ja pääsynhallintapolitiikassa määritellään useita sisäisen valvonnan järjestelmiin liittyviä periaatteita.

Outokummun suorituksen johtamisen prosessi sekä riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan

Riskienhallintaprosessi Outokummussa



prosessi ovat keskeisiä johdon tehtäviä, joilla on tärkeä asema tehokkaan valvontaympäristön toteuttamisessa. Suunnittelu ja tavoitteiden asettaminen sekä operatiivisessa että taloudellisessa mielessä suoritetaan koko operatiivisessa organisaatiossa Outokummun liiketoiminnan tavoitteiden mukaisesti. Johto seuraa tavoitteiden saavuttamista ja riskejä säännöllisten johtamisraporttien ja kokousten avulla.

Sisäisen valvonnan toiminto seuraa ja kehittää Outokummun sisäistä valvontajärjestelmää ja testaa kontrolleja. Toiminto on vastuussa myös konserninlaajuisesta hallinnon, riskienhallinnan ja lakien- ja säännöstenmukaisuuden koordinoinnista. Sisäisen valvonnan toiminnon johdolla Outokumpu on jatkanut globaalien, yhtenäisen ja yhdenmukaisen riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan prosessin kehittämistä ja toteuttamista, mikä lisää yhtiön mahdollisuuksia saavuttaa keskeiset tavoitteensa.

Uuden riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan prosessin käyttöönotto alkoi vuonna 2021 ja jatkuu vuonna 2022. Lisäksi laadittiin tehtävien eriyttämiseen liittyvä selvitys ja määriteltiin tiekartta toimenpiteistä lähivuosille. Vuoden aikana toteutettiin parannustoimia liittyen esimerkiksi n.s. fire fighter -prosessiin (laajat muokkaus oikeudet tietojärjestelmien tuotantoympäristöön).

Riskienhallinta

Outokumpu noudattaa toiminnassaan yhtiön hallituksen hyväksymää riskienhallintapolitiikkaa. Poliitiikka määrittelee konsernin riskienhallinnan tavoitteet, lähestymistavat ja vastualueet. Riskienhallinta tukee Outokummun strategiaa, ja sen tavoitteena on tunnistaa, arvioida, pienentää ja hallita riskejä osakkeenomistajien ja muiden sidosryhmien, kuten asiakkaiden, toimittajien, rahoittajien, viranomaisten ja työntekijöiden, näkökulmasta.

Riskienhallintaorganisaatio

Hallitus vastaa Outokummun riskienhallinnasta. Toimitusjohtaja ja johtoryhmä vastaavat riskienhallinnan toimintatapojen määrittämisestä ja toteuttamisesta ja valvovat, että riskit otetaan huomioon strategia- ja liiketoimintasuunnitelussa.

Outokummun riskienhallinnan johtamisvastuu on Outokummun riskienhallinnan ohjausryhmällä, jota johtaa konsernin talous- ja rahoitusjohtaja. Lisäksi myös muut talous- ja rahoitusjohtajan vetämät ohjausryhmät, kuten taloudellisten riskien riskienhallinnan ohjausryhmä ja energiariskien riskienhallinnan ohjausryhmä, osallistuvat yhtiön riskienhallintaan.

Liiketoiminta-alueet ja konsernitoiminnot ovat vastuussa liiketoimintaansa kuuluvien riskien tunnistamisesta, arvioimisesta ja hallinnasta. Riskienhallinnan ohjausryhmä ja hallitus käyvät

säännöllisesti läpi keskeiset riskit ja riskienhallintatoimenpiteet. Konsernin rahoitustoiminnon tehtävänä on tukea riskienhallintapolitiikan täytäntöönpanoa, koordinoita riskienhallintatoimia ja laatia neljännesvuosittain riskiraportti konsernijohtolle, hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja tilintarkastajille.

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan toimenpiteet

Outokumpu on määritellyt riskiksi minkä tahansa asian, joka voi estää konsernin tavoitteiden saavuttamisen tai haitata sitä. Riskit voivat siis olla konsernin nykyiseen tai tulevaan toimintaan liittyviä uhkia, epävarmuustekijöitä tai menetettyjä mahdollisuuksia. Outokummun riskinottohalukkuus ja riskinkantokyky määritetään säännöllisesti suhteessa konsernin tulokseen, kassavirtaan ja pääomarakenteeseen. Riskienhallinta- ja valvontaprosessi on osa yleistä johtamisprosessia, ja se jakautuu seuraaviin vaiheisiin: 1) riskien tunnistaminen, 2) riskien arviointi ja priorisointi, 3) riskien pienentäminen ja kontrollointi sekä 4) seuranta ja raportointi. Outokummun riskienhallintaprosessi on kaksiosainen ja se koostuu riskienhallinnasta, siihen liittyvistä kontrolleista ja niiden testauksesta. Samaa prosessia sovelletaan konserniorganisaation eri tasoilla.

Outokummussa prosessia seurataan ja valvotaan eri organisaatiotasolla. Riskeihin kohdistetaan säännöllisiä katsauksia tietojen päivittämiseksi. Säännöllisillä kontrolleilla varmistetaan, että yhtiön toimintatapoja ja prosesseja noudatetaan. Riskikatsausten tulosten seuranta sekä riskien pienentämiseen tähtäävät toimet ja valvontatoimet varmistavat täsmällisen tiedon saatavuuden

sisäisesti liiketoiminta-alueiden johtoryhmille ja konsernin johtoryhmälle sekä tärkeille ulkoisille tahoille, kuten osakkeenomistajille ja muille sidosryhmille.

Taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta

Outokummun taloudellisen raportoinnin valvontaprosessi perustuu pääosin sisäisen valvonnan politiikkaan, Outokummun laskenta- ja hyväksymisperiaatteisiin sekä konsernin vastuu- ja valtuusrakenteeseen. Taloudelliseen raportointiin liittyvien politiikkojen omistaja ja hyväksyjä on yleensä talous- ja rahoitusjohtaja. Outokummun taloudellinen raportointi toteutetaan yhdenmukaisesti yhteisen tilikartan ja periaatteiden avulla.

Taloudellinen raportointi laaditaan kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti. Outokummun laskentaperiaatteet (OAP) ovat yhtiön soveltamisohjeistus IFRS:stä. Outokummun laskentaperiaatteiden ja muun taloudellisen raportoinnin ohjeistuksen tavoitteena on varmistaa yhdenmukaiset taloudellisen raportoinnin prosessit ja käytännöt koko konsernissa. Taloudelliseen raportointiin liittyvät politiikat ja ohjeet arvioidaan säännöllisesti ja niitä tarkistetaan tarvittaessa.

Konsernin emoyhtiön ja suomalaisten tytäryhtiöiden tilinpäätökset on laadittu Suomessa noudatettavan hyvän kirjanpitoavan mukaisesti, ja ulkomaiset tytäryhtiöt noudattavat paikallisia kirjanpitosääntöjä. Outokumpu noudattaa taloudellisessa raportoinnissaan myös Finanssivalvonnan, Nasdaq Helsingin ja Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (ESMA) sääntöjä ja määräyksiä.

Taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien tunnistaminen ja arviointi

Yhtiön taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä hallinnoidaan Outokummun riskienhallintapolitiikan mukaisesti. Taloudelliseen raportointiin liittyvät riskit on luokiteltu operatiivisiksi riskeiksi, ja niitä voi aiheutua riittämättömien tai epäonnistuneiden sisäisten prosessien, työntekijöiden toiminnan, järjestelmien tai muiden tapahtumien, kuten väärinkäytösten tai rikosten, seurauksena. Taloudelliseen raportointiin liittyvät riskit tunnistetaan ja arvioidaan riskityöpajoissa. Vuonna 2021 arvioitiin taloudellisen raportoinnin prosessi merkittävimmiltä osin. Jotkin tunnistetut riskit ja niihin liittyvät valvontatoimet implementoitiin uuteen riskienhallinta- ja valvontajärjestelmään.

Valvontatoiminnot

Hallituksen lisäksi Outokummun taloushallinto eri tasoilla ja tytäryhtiöiden hallitukset vastaavat taloudelliseen raportointiin sovellettavan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Outokumpu on keskittänyt suuren osan taloushallintoa ja taloudellista raportointia liiketoiminnan palvelukeskukseen, mikä mahdollistaa tehokkaan sisäisen valvonnan.

Valvonnan tavoitteena on havaita, estää ja korjata mahdolliset virheet ja poikkeamat taloudellisessa raportoinnissa. Valvontatoimilla pyritään myös varmistamaan, että valtuutusrakenteet on suunniteltu ja toteutettu niin, että yhteensopimattomat tehtävähdistelmät (esimerkiksi sama henkilö suorittaa kriittisen tehtävän ja valvoo sen suorittamista) erotetaan toisistaan. Valvonta käsittää erilaisia toimia, kuten konsernijohtoon ja liiketoiminta-alueiden johdon suorittamat taloudellisten raporttien

tarkastukset, tilien täsmäytykset, raportoitujen lukujen loogisuusanalyysit, ennusteiden ja toteutumien vertailuanalyysit ja taloudellisen raportointiprosessin analyysit. Keskeinen tekijä on kuukausittaisen suoriutumisen seuraaminen suhteessa asetettuihin taloudellisiin ja operatiivisiin tavoitteisiin. Nämä kontrollit toteutetaan eri organisaatiotasolla.

Outokummun taloudellisen raportoinnin merkittävimmät erät ovat varastojen arvostus ja raportointi sekä muut johdon harkintaa vaativat erät kuten varaukset. Lisäksi vaikeissa markkinatilanteissa, kuten koronaviruspandemian aikana, omaisuusarvon alennuslaskelmat ja niihin liittyvät herkkyysanalyysit ovat myös tärkeitä. Niitä seurataan tarkasti ja valvotaan säännöllisesti sekä liiketoiminta-alueilla että konsernin tasolla.

Tietotekniikalla ja IT-järjestelmillä on tärkeä asema sisäisen valvonnan rakenteiden asianmukaisessa varmistamisessa. Yhtiön konsolidointijärjestelmä varmistaa konsernin yksiköiden taloudellisen ja johdon raportoinnin oikea-aikaisuuden ja yhdenmukaisuuden sekä koko konsernin tehokkaan tilinpäätösprosessin. Outokummulla on lisäksi käynnissä liiketoiminnan muutosohjelma, jonka tavoitteena on kehittää ja parantaa liiketoimintakykyä sekä uudistaa hajanaista järjestelmäympäristöä. Tavoite saavutetaan pääasiassa yhtenäistämällä ja parantamalla konsernin ydinliiketoimintaprosesseja ja toteuttamalla niitä tukevia järjestelmiä. Lisäksi prosessien avulla voidaan kehittää järjestelmäperustaista valvontaa.

Uusi toiminnanohjausjärjestelmä (ERP) sekä muita siihen liittyviä IT-ratkaisuja otettiin onnistuneesti käyttöön Avestassa vuonna

2021. Järjestelmän laajempaan käyttöönnottoon tähtäävien toimenpiteiden arvioidaan jatkuvan vuonna 2022. Lisäksi Outokumpu sai valmiiksi tilinpäätöstä tukevan järjestelmän käyttöönoton ja vahvisti siihen liittyen yhtenäisen tilinpäätösprosessin sisäistä valvontaa. Uusi järjestelmä lisää läpinäkyvyyttä sisältäen prosessin valvonnan ja parantaa sekä raportointiprosessin tehokkuutta että luotettavuutta. Vuonna 2022 Outokumpu pyrkii kehittämään taloudellisen raportoinnin prosessia edelleen lisäämällä sisäisen valvonnan kattavuutta, kehittämällä taloudellisten tietojen konsolidointijärjestelmää ja tehostamalla tilinpäätösprosesseja.

Viestintä ja tiedotus

Konserninlaajuiset politiikat ja periaatteet ovat kaikkien Outokummun työntekijöiden saatavissa. Taloudelliseen raportointiin liittyvät ohjeet annetaan tiedoksi kaikille asianomaisille. Tärkeimmät viestintäkanavat ovat Outokummun intranet, muut helposti käytettävissä olevat tietokannat ja sähköposti. Pandemiatilanteissa on suositeltu etätyötä, joten kokouksia, joissa osallistujat ovat läsnä, on järjestetty vähän. Säännöllisissä talousjohdon kokouksissa jaetaan tietoa ja keskustellaan konsernin ajankohtaisista asioista.

Lisäksi Outokummussa on perustettu konserni-toimintojen ohjausryhmä ja muita ohjausryhmiä (esimerkiksi riskienhallinnalle ja lakien- ja säännöstenmukaisuudelle), joissa käsitellään ja arvioidaan taloudellisen raportoinnin ja sisäisen valvonnan asioita. Ryhmiin kuuluu tyypillisesti johtosamassa olevia henkilöitä ja aihealueen asiantuntijoita. Outokummun tavoitteena on varmistaa talouden prosessin ja raportointikäytäntöjen yhtenäisyys koko

konsernissa sekä taloudellisen tiedon raportoinnin tehokas sisäinen valvonta.

Seuranta

Outokummun konserniyhtiöiden johto ja taloushallinto- ja controller-toiminnot vastaavat taloudelliseen raportointiin liittyvien kontrollien seurannasta. Yhtiön sisäisen valvonnan toiminto kehittää ja seuraa valvonnan prosesseja ja ympäristöä sekä suorittaa kontrollitestausta. Sisäinen tarkastus arvioi konsernin valvontaympäristön asianmukaisuutta. Seurantaan ja valvontaan osallistuvat myös riskienhallintatoiminto, compliance-toiminto sekä tilintarkastus. Seurantaan liittyvät havainnot raportoidaan säännöllisesti tarkastusvaliokunnalle ja konsernitoimintojen ohjausryhmälle.

Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus on itsenäinen ja puolueeton varmistus-, valvonta- ja konsultointitoiminto konsernin sisällä. Sen tarkoituksena on tuottaa lisäarvoa, parantaa toimintoja sekä seurata ja tukea organisaatiota tavoitteiden saavuttamisessa. Tarkasti ja järjestelmällisesti toimiva sisäinen tarkastus arvioi, ovatko hallinto- ja lakien- ja säännöstenmukaisuusprosessit ja sisäinen valvontajärjestelmä sekä hallituksen ja Outokummun johtoryhmän suunnittelema ja edustama riskienhallinta- ja sisäisen valvonnan prosessi tehokkaita ja vaikuttavia.

Johdonmukaisesti ja vastuullisesti toimiva sisäinen tarkastus tuottaa hallitukselle ja ylimmälle johdolle arvoa täsmällisen ja luotettavan tiedon sekä riippumattomien neuvojen suorana ja puolueettomana lähteenä. Lisäksi sisäinen tarkastus seuraa konsernin periaatteiden, politiikkojen ja ohjeiden noudattamista

sekä tutkii vilpillisiä ja määräysten vastaisia menettelyjä ja toimia. Sisäinen tarkastus toimii tarkastusvaliokunnan puolesta ja raportoi suoraan tarkastusvaliokunnalle ja ylimmälle johdolle. Hallituksen tarkastusvaliokunta hyväksyy sisäisen tarkastuksen suunnitelman. Lisäksi valiokunta voi toteuttaa suunnitelmaan kuulumattomia tarkastuksia tarpeen mukaan.

Vuonna 2021 sisäinen tarkastus teki viisi suunniteltua toimipaikkaan tai tiettyyn teemaan liittyvää tarkastusta. Kaikkien tarkastusten tulokset, sisältäen riskiarvioinnit, on raportoitu kirjallisesti. Outokummun toimintaohjeen ja yritysvastuupolitiikan näkökulmasta ei tunnistettu konsernin kannalta olennaisia riskejä. Sisäisen tarkastuksen suunnitelma vuodelle 2022 keskittyi muun muassa toimitusketjun riskienhallintaan ja toimipaikkojen tarkastuksiin.

Outokumpu kannustaa kaikkia kertomaan väärinkäytösepäilyistään, ja Outokummulla on käytäntö, jonka mukaan hyvässä uskossa tehdyistä ilmoituksista ei saa seurata vasta-toimenpiteitä. Väärinkäytösepäilyksiä voi raportoida usein eri tavoin, esimerkiksi ulkoisesti hallinnoidun SpeakUp-raportointikanavan kautta. Sen avulla voi ilmoittaa väärinkäytöksistä luottamuksellisesti ja anonyymisti lakien ja määräysten sen sallissa.

SpeakUp-kanava on käytettävissä sekä sisäisesti yhtiön intranetsivuilla että ulkoisille sidosryhmille yhtiön verkkosivuilla. Vuonna 2021 kirjattiin 40 ilmoitusta mahdollisista väärinkäytöksistä, joista 29 tapausta ilmoitettiin SpeakUp-kanavan ja 11 muiden kanavien kautta.

Vuoden aikana kehitettiin sisäisen tarkastuksen prosessia sekä tutkintaan liittyvää toimintamallia, työkaluja ja menetelmiä. Tavoitteena oli tehostaa toimintatapoja sekä valmistautua EU:n ilmoittajansuojelua koskevaan whistleblower protection -direktiiviin ja sen perusteella voimaantulevaan lainsäädäntöön.

Eettiset toimintatavat sekä lakien ja säännösten noudattaminen

Outokumpu on sitoutunut vahvasti korkeimpiin eettisiin toimintaperiaatteisiin ja noudattaa toimintamaissaan sovellettavia lakeja ja säännöksiä sekä tekemään sopimuksia ja sitoumuksia. Nämä eettiset toimintaperiaatteet on esitetty Outokummun toimintaohjeessa (Code of Conduct). Siinä annetaan myös yhteisiä työskentelytapoja koskevia ohjeita, joiden avulla pyritään varmistamaan, että kaikki työntekijät noudattavat Outokummun eettisiä toimintaperiaatteita.

Outokummun lakiasiat- ja compliance-toiminto vastaa Outokummun eettisten toimintatapojen ja lakien ja säännösten noudattamista koskevan ohjelman hallinnasta ja jatkuvasta kehittämisestä. Tästä eettisiä toimintatapoja ja lain ja säännösten noudattamista koskevasta ohjelmasta kerrotaan tarkemmin vastuullisuusraportissa. Lakiasiat- ja compliance-toiminto raportoi toimitusjohtajalle. Lisäksi se raportoi Outokummun johtoryhmälle sekä suoraan hallituksen tarkastusvaliokunnalle eettisiin toimintatapoihin ja lakien ja säännösten noudattamiseen liittyvissä asioissa. Eettisiin toimintatapoihin ja lakien ja säännösten noudattamiseen liittyviä asioita käsitellään myös säännöllisesti compliance-ohjausryhmässä, johon kuuluvat toimitusjohtaja,

talous- ja rahoitusjohtaja, henkilöstöjohtaja, sisäisen tarkastuksen ja sisäisen valvonnan johtaja, konsernin lakiasiaintojohtaja ja compliance-toiminnosta vastaava johtaja. Compliance-ohjausryhmä kokoontui vuoden 2021 aikana neljä kertaa. Compliance-yhteyshenkilöiden verkosto ja erilaiset tietosuojahallintoelimet tukevat eettisiä toimintatapoja ja lakien ja säännösten noudattamista koskevan ohjelman toimeenpanoa liiketoiminta-alueilla ja konsernifunktioissa.

Sisäpiirihallinto

Outokumpu Oyj noudattaa konsernia ja sen työntekijöitä koskevissa sisäpiiriasioissa yhtiön sisäpiirisääntöjä sekä Suomen sisäpiiriasioita koskevia lakeja ja säännöksiä, kuten EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetusta.

Lisäksi EU:n asetus energian tukkumarkkinoiden eheydestä ja läpinäkyvyydestä Euroopan unionissa sisältää samantapaisia määräyksiä kuin markkinoiden väärinkäyttöasetus energiatuotteiden tukkumyyntiin liittyvän sisäpiiritiedon osalta. Koska Outokumpu on osapuolena energian tukkumarkkinoilla, yhtiön sisäpiirisääntöjä noudatetaan soveltuvin osin energiaan liittyvissä sisäpiirikysymyksissä.

Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen tarkoittamia johtotehtävissä toimivia henkilöitä Outokummussa ovat yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja muut Outokummun johtoryhmän jäsenet (”johtohenkilöt”). Johtohenkilöt ja heidän lähipiiriinsä kuuluvat henkilöt tai yhtiöt ovat niin kutsuttuja ilmoitusvelvollisia. Outokumpu ylläpitää ei-julkista luetteloa ilmoitusvelvollisista.

Outokumpu noudattaa 30 vuorokauden rajoitusaikaa (nk. suljettu ikkuna) ennen yhtiön osavuositarkastuksen, välitilinpäätöksen tai vuositilinpäätöksen julkistamista, julkistamispäivä mukaan lukien. Suljetun ikkunan aikana johtohenkilöt, kaupankäynnin rajoitusten kohteena olevat henkilöt tai heidän holhouksessaan olevat vajaanvaltaiset henkilöt eivät saa harjoittaa omaan tai kolmannen osapuolen lukuun suoraan tai epäsuorasti kaupankäyntiä yhtiön osakkeilla tai velkainstrumenteilla tai johdannaisilla tai muilla niihin liittyvillä rahoitusinstrumenteilla. Hankekohtaisista sisäpiiriläisistä pidetään erillisiä, ei-julkisia sisäpiirirekistereitä. Tällaiseen hankekohdattaiseen sisäpiiriin kuuluvat henkilöt, jotka tehtävässään saavat tietoonsa yhtiötä koskevia sisäpiiritietoja sellaisesta hankkeesta, joka toteutuessaan on omiaan olennaisesti vaikuttamaan yhtiön julkisen kaupankäynnin kohteena olevien arvopapereiden arvoon.

Yhtiöllä on velvollisuus tiedottaa yleisölle mahdollisimman pian sisäpiiritiedosta, joka koskee suoraan yhtiötä, ellei yhtiö ole päättänyt, että sisäpiiritiedon julkaisemista viivastetaan sovellettavien sisäpiirisäännösten mukaisesti. Sisäpiiritiedon julkaisu tapahtuu yhtiön tiedonantopolitiikan mukaisesti.

Sisäpiiriasioiden ohjauksesta ja valvonnasta vastaa Outokummun lakiasioista ja compliance-toiminnosta vastaava johtaja.

Lähipiiritapahtumat

EU:n toinen osakkeenomistajia koskeva direktiivi, kansainvälinen tilinpäätösstandardi IAS 24, osakeyhtiölaki ja arvopaperimarkkinalaki sekä Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi muodostavat ensisijaisen oikeudellisen

kehiksen Outokummun ja sen lähipiirin kannalta olennaisen lähipiiriliiketoimien periaatteille.

Lähipiirin määritelmä ja lähipiiriluettelon ylläpito

Outokumpu Oyj:n lähipiiri määritellään kansainvälisen tilinpäätösstandardin IAS 24 mukaisesti. Lähipiirin muodostavat muun muassa yhtiön tytäryhtiöt, emoyhtiön hallituksen ja johtoryhmän jäsenet sekä näiden lähipiiriin kuuluvat henkilöt ja yhtiöt. Yhtiön lakiasiat- ja compliance-toiminto ylläpitää luetteloa Outokumpu Oyj:n lähipiiristä ja päivittää sitä säännöllisesti.

Lähipiiriliiketoimien arviointi

Lähipiiriliiketoimi on Outokumpu Oyj:n ja sen lähipiiriin lukeutuvan osapuolen välinen liiketoimi. Liiketoimet yhtiön ja sen lähipiirin välillä ovat sallittuja, jos ne edistävät yhtiön aikomuksia ja etua sekä ovat kaupallisesti oikeutettuja.

Liiketoimet, joita ei ole toteutettu tavantomaisten liiketoimintakäytäntöjen tai markkinaehtojen vaatimusten mukaisesti, tarvitsevat erityisen hyväksynnän Outokummun hyväksymisperiaatteiden mukaisesti. Tällaiset liiketoimet viedään yhtiön johdon arvioitaviksi ja tarkistetaan lähipiiriin verraten. Liiketoimet, joita ei ole toteutettu tavantomaisten liiketoimintakäytäntöjen mukaisesti, tarvitsevat Outokummun hallituksen päätöksen. Liiketoimi, jonka katsotaan olevan Outokummun osakkeenomistajien kannalta merkittävä, tulee julkaista. Hallituksen päätöksenteossa otetaan huomioon eturistiriidat, sillä hallituksen jäsen ei voi osallistua itseään koskevaan päätöksentekoon. Hallituksen jäsenillä on myös

eturistiriita eivätkä he voi osallistua päätöksiin, jotka koskevat heidän lähipiiriinsä kanssa tehtäviä liiketoimia, jos kyseinen liiketoimi ei ole osa yhtiön tavantomaisia liiketoimintakäytäntöjä tai toteutettu markkinaehtojen mukaisesti.

Lähipiiriliiketoimien valvonta ja raportointi

Outokummun tarkastusvaliokunta valvoo arviointiprosessia. Lähipiiriliiketoimista raportoidaan tarkastusvaliokunnalle säännöllisesti. Outokummun talous- ja valvontatoiminnot valvovat lähipiiriliiketoimia säännöllisesti ja takautuvasti osana yhtiön raportointi- ja valvontakäytäntöjä. Yhtiön ja sen lähipiirin välillä toteutuneista lähipiiriliiketoimista kerrotaan osana konsernitilinpäätöstä.

Tilintarkastajat

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiöllä on oltava vähintään yksi ja enintään kaksi tilintarkastajaa. Tilintarkastajien on oltava KHT-tilintarkastajia tai tilintarkastusyhteisöjä, joiden nimeämien päävastuullisten tilintarkastajien on oltava KHT-tilintarkastajia. Tilintarkastajien on oltava yhtiöstä riippumattomia.

Hallituksen velvollisuutena on tehdä ehdotus varsinaiselle yhtiökokoukselle tilintarkastajan valinnasta ja palkkioista. Yhtiökokous valitsee tilintarkastajan toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen lopussa. Tilintarkastajien valintaa koskeva ja ennen yhtiökokousta hallituksen tietoon tullut ehdotus yhtiökokoukselle julkistetaan silloin, kun ehdotuksen takana on vähintään 10% yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä ja ehdotettu henkilö tai yhteisö on suostunut tehtävään.

Hallinto- ja ohjausjärjestelmä

Yhtiön tilintarkastajat antavat yhtiön osakkeenomistajille lain edellyttämän tilintarkastuskertomuksen yhtiön vuositilinpäätöksen yhteydessä. Lisäksi tilintarkastajat raportoivat säännöllisesti havainnoistaan tarkastusvaliokunnalle ja vähintään kerran vuodessa koko hallitukselle. Emoyhtiö Outokumpu Oyj:n tilintarkastusyhteisönä toimii PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Janne Rajalahti. PricewaterhouseCoopers Oy vastaa myös tilintarkastustyön ohjeistuksesta ja koordinoinnista kaikkien konserniyhtiöiden osalta.

PricewaterhouseCoopers Oy valittiin konsernin tilintarkastusyhteisöksi 31. 3. 2021 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa, ja se on ollut yhtiön tilintarkastaja viisi peräkkäistä kautta. Sekä Outokumpu että PricewaterhouseCoopers Oy korostavat vaatimusta tilintarkastajien riippumattomuudesta tarkistamistaan yhtiöistä. PwC-verkoston riippumattomuuspolitiikka perustuu IESBA:n (International Ethics Standards Board for Accountants) eettisiin sääntöihin.

Outokummun hallituksen tarkastusvaliokunta seurasi jatkuvasti PricewaterhouseCoopersilta maailmanlaajuisesti ostettavien tilintarkastukseen liittymättömien palveluiden määrää. Tilintarkastajille maksetut palkkiot olivat vuonna 2021 yhteensä 2,7 milj. euroa, josta tilintarkastukseen liittymättömiä palveluja oli 0,4 milj. euroa. ■