

TAMTRON



TAMTRON GROUP OYJ

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2024

JOHDANTO

Tamtron Group Oyj ("Tamtron", "Yhtiö") noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n hyväksymää ja 1.1.2020 voimaan tullutta listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020 kokonaisuudessaan (saatavilla <https://cgfinland.fi/hallinnointikoodit/>). Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu kyseisen hallintokoodin mukaisesti. Lisäksi yhtiö on julkistanut koodin mukaisen erillisen toimielinten palkitsemisraportin.

Hallinnointikoodi on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen internet-sivuilla www.cgfinland.fi. Tamtronin osake on kaupankäynnin kohteena Nasdaq First North Growth Market -markkinapaikalla. Tämä selvitys on julkistettu erillisenä, mutta samanaikaisesti hallituksen toimintakertomuksen kanssa. Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on nähtävillä yhtiön internetsivuilla osoitteessa <https://tamtrongroup.com/fi/sijoittajat/>

Vuonna 2024 yhtiö ei ole poikennut hallinnointikoodin suosituksista.

HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

Hallinnointirakenne

Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmän perustana on yhtiökokouksen, hallituksen sekä toimitusjohtajan ja yhtiön johtoryhmän, konsernin toiminnassa sovellettavaksi tulevan lainsäädännön ja muun sääntelyn sekä konsernin sisäisten politiikkojen, ohjeistusten ja toimintatapojen muodostama kokonaisuus. Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisesti Tamtronin hallinnon ja toiminnan vastuu on Tamtronin toimielimillä, joita ovat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja. Ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Yhtiötä johtavat hallitus ja toimitusjohtaja. Toiminnan johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä.

Yhtiökokous

Tamtronin yhtiökokous on yhtiön ylin päättävä elin. Varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä joko yhtiön kotipaikkakunnalla Tampereella tai Helsingissä. Tamtronin hallitus voi päättää, että yhtiökokoukseen saa osallistua myös siten, että osakkeenomistaja käyttää täysimääräisesti päätösvaltaansa tietoliikenneyhteyden ja teknisen apuvälineen kautta. Hallitus voi myös päättää, että yhtiökokous järjestetään ilman kokouspaikkaa siten, että osakkeenomistajat käyttävät täysimääräisesti päätösvaltaansa ajantasaisesti tietoliikenneyhteyden ja teknisen apuvälineen avulla.

Yhtiökokouksessa osakkeenomistajat voivat käyttää puhevaltaa, esittää kysymyksiä ja äänestää. Tamtronin yhtiökokouksen kutsuu koolle yhtiön hallitus. Yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain ja Tamtronin yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluvista tehtävistä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa päätetään mm. tilinpäätöksen vahvistamisesta, taseen osoittaman voiton käyttämisestä, vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle sekä hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan valinnasta. Yhtiökokouksen tehtäviin kuuluvat myös mm. yhtiöjärjestyksen muuttaminen, päättäminen osakeanneista, optio- ja muiden erityisten oikeuksien antamisesta, omien osakkeiden hankkimisesta ja lunastamisesta sekä osakepääoman alentamisesta.

Yhtiökokouksessa voidaan käsitellä myös muita mahdollisia kokouskutsussa mainittuja asioita. Yhtiöjärjestyksen mukaisesti kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava osakkeenomistajille aikaisintaan kolme kuukautta ja viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin viimeistään yhdeksän päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Kutsu julkistetaan ja asetetaan saataville yhtiön verkkosivuilla ja yhtiökokousasiakirjat pidetään nähtävillä yhtiön verkkosivuilla osoitteessa <https://tamtrongroup.com/fi/sijoittajat/> vähintään viiden vuoden ajan. Hallinnointikoodin mukaisesti hallituksen puheenjohtaja, hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja ovat läsnä yhtiökokouksissa. Lisäksi varsinaisessa yhtiökokouksessa läsnä on myös tilintarkastaja. Yhtiökokouksessa, jossa päätetään uusista hallituksen jäsenistä, on läsnä hallituksen jäseneksi ehdolla oleva henkilö.

Vuoden 2024 varsinainen yhtiökokous pidettiin 11.4.2024 Tampereella.

HALLITUKSEN KOKOONPANO JA TOIMINTA

Yhtiökokous valitsee Yhtiön hallitukseen yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään kolme ja enintään seitsemän jäsentä. Hallituksen jäsenen toimikausi alkaa sen yhtiökokouksen päättyessä, jossa hänet on valittu, ja päättyy hänen valintaansa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Yhtiön toimitusjohtaja ei saa olla hallituksen puheenjohtajana. Hallituksen kokoa, kokoonpanoa ja monimuotoisuutta arvioidaan vuosittain hallituksen jäsenten nimitysprosessin yhteydessä.

Valintansa jälkeen kaikki uudet hallituksen jäsenet perehdytetään yhtiön toimintaan. Hallituksen jäsenen perehdytykseen sisältyy ylimmän johdon esityksiä, joissa vastavalitulle hallituksen jäsenelle kerrotaan muun muassa yhtiön liiketoiminnasta, strategisista suunnitelmista ja merkittävistä taloudellisista sekä laskentatoimeen ja riskienhallintaan liittyvistä seikoista. Pyynnöstä kaikille hallituksen jäsenille järjestetään jatkuvaa koulutusta.

HALLITUKSEN TEHTÄVÄT

Lain ja yhtiöjärjestyksen edellyttämät tehtävät

Hallituksen tehtävänä on edistää yhtiön ja sen kaikkien osakkeenomistajien etua. Osakeyhtiölain mukaisesti hallitus huolehtii Yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallituksen tulee myös huolehtia siitä, että Yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus käsittelee ja päättää kaikki Yhtiön kannalta merkittävimmät Yhtiön toimintaa koskevat asiat. Hallitus hoitaa sen vastuualueeseenkuuluvia asioita noudattaen Suomen lainsäädäntöä, yhtiön yhtiöjärjestyksestä sekä suomalaisia listayhtiöitä koskevia sääntöjä ja määräyksiä.

Hallitus seuraa yhtiön taloudellista kehitystä johdon kuukausiraporttien sekä muun johdon toimittaman informaation avulla. Hallitus kutsuu koolle varsinaiset ja ylimääräiset yhtiökokoukset ja valmistelee ja antaa päätösehdotuksia yhtiökokoukselle, määrittelee yhtiön voitonjakopolitiikan ja tekee voitonjakopäätösehdotuksen yhtiökokoukselle, päättää lahjoituksista osakeyhtiölain puitteissa, määrittelee riskienhallintajärjestelmän ja sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet, käsittelee ja hyväksyy toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen sekä puolivuositarkastuksen, päättää valiokuntien perustamisesta tai lakkauttamisesta ja vahvistaa näiden työjärjestykset, ja määrittää yhtiön hallituksen monimuotoisuuspolitiikan.

Muut tehtävät

Hallitus käsittelee ja päättää laissa ja yhtiöjärjestyksessä mainittujen tehtävien lisäksi yhtiön kannalta tärkeitä ja laajakantoisista asioista, kuten strategiset tavoitteet ja linjaukset sekä taloudelliset päätavoitteet, yhtiön strategisesti tai taloudellisesti olennaiset investoinnit, liiketoiminnan olennaiset laajentumiset tai supistumiset, yritys- ja liiketoimintakaupat, merkittävät vastuusitoumukset ja muut konsernin liiketoiminnan kannalta merkittävät asiat, periaatteet, joiden puitteissa johto voi tehdä päätöksiä investoinneista, yritysostoista ja -myynneistä sekä takausten antamisesta.

Lisäksi hallitus vahvistaa itselleen työjärjestyksen, vahvistaa yhtiön arvot ja toimintatavat ja seuraa niiden toteutumista, hyväksyy yhtiön strategian ja seuraa sen toteutumista, hyväksyy strategian pohjalta vuosittain toimintasuunnitelman ja budjetin sekä valvoo niiden toteutumista.

Hallitus voi perustaa valiokuntia, mikäli Yhtiön toiminnan laajuus tai hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen tätä edellyttää. Hallituksen tehtävät ja vastuut määritellään yksityiskohtaisesti hallituksen hyväksymässä työjärjestyksessä. Hallituksen jäsen ei voi olla mukana päätettäessä sellaista asiaa, joka liittyy (i) sopimukseen kyseisen hallituksen jäsenen ja Yhtiön välillä, (ii) sopimukseen Yhtiön ja kolmannen osapuolen välillä, kun hallituksen jäsenellä on sellainen etu, joka on ristiriidassa Yhtiön edun kanssa tai (iii) sopimukseen Yhtiön ja sellaisen oikeussubjektin välillä, jota hallituksen jäsen edustaa.

Hallituksen kokoukset

Hallitus kokoontuu vuosittain laadittavan kokousaikataulun mukaisesti ja käsittelee hallituksen vuosikellossa määriteltyjä asioita. Aikataulu valmistellaan hyvissä ajoin ennen kyseistä kalenterivuotta. Hallituksen puheenjohtaja varmistaa, että hallitus kutsutaan koolle muina ajankohtina tarvittaessa. Kokoukset voidaan järjestää myös puhelinkokouksena tai muita teknisiä apuvälineitä käyttäen. Hallitus tapaa Yhtiön tilintarkastajan vähintään kerran vuodessa hallituksen kokouksessa. Hallituksen jäsenet tapaavat säännöllisesti myös tilintarkastajan ilman että yhtiön toimivaan johtoon kuuluvia on paikalla. Hallituksen puheenjohtaja päättää yhdessä johdon kanssa hallituksen kokouksen asialistoista ja menettelytavoista. Jokaisella hallituksen jäsenellä on kuitenkin oikeus ehdottaa asiakohtia asialistalle.

Hallitus on päätösvaltainen, kun yli puolet hallituksen jäsenistä on paikalla. Päätökset tehdään yksinkertaisella ääntenemmistöllä. Äänten mennessä tasan ratkaisee puheenjohtajan ääni. Hallituksen jäsen ei saa osallistua hänen ja Yhtiön välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn. Hän ei myöskään saa ottaa osaa Yhtiön ja kolmannen henkilön välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn, mikäli hänellä on siitä odotettavana olennaista etua, joka saattaa olla ristiriidassa Yhtiön edun kanssa. Edellä todettua sovelletaan vastaavasti myös muuhun oikeustoimeen sekä oikeudenkäyntiin ja muuhun puhevallan käyttämiseen. Kukin hallituksen jäsen vastaa itse esteellisyyksistään ja niistä ilmoittamisesta.

Hallituksen valinta ja kokoonpano

Osakkeenomistajat valmistelevat ehdotukset hallituksen kokoonpanosta ja hallituksen jäsenten määrästä.

Hallitusten jäsenten tulee antaa luottamuksellisesti hallitukselle riittävät tiedot hänen pätevyytensä ja soveltuvissa tilanteissa riippumattomuutensa arvioimiseksi, sekä ilmoitettava tiedoissa tapahtuvista muutoksista.

Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Jäsenillä tulee olla riittävä ja monipuolinen asiantuntemus sekä toisiaan täydentävä kokemus ja osaaminen Yhtiön toimialasta ja liiketoiminnasta. Yhtiön tavoitteena on edistää hallituksen monimuotoisuutta.

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä ja vähintään kahden Yhtiöstä riippumattoman jäsenen on oltava myös riippumattomia Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista hallinnointikoodin määrittelemällä tavalla. Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden vuosittain.

Arvioitaessa hallituksen toimintaa selvitetään, miten sen oma toimintasuunnitelma on toteutunut. Samalla arvioidaan, onko hallituksen työjärjestys ajan tasalla. Arviointi suoritetaan sisäisenä itsearviointina. Arvioinnin tulokset käsitellään hallituksessa. Hallitus kokoontui vuoden 2024 aikana neljätoista (14) kertaa. Hallituksen jäsenten osallistuminen 2024 järjestettyihin kokouksiin on esitetty alla:

Hallituksen jäsen	Kutsuttuna / Osallistui kokoukseen
Pentti Asikainen	14/14
Hannu Kytölä	14/14
Mikko Leinonen	14/14
Tero Luoma	14/14
Pia Hautamäki	14/14

HALLITUKSEN JÄSENET

Yhtiön vuoden 2024 varsinaisessa yhtiökokouksessa hallitukseen valittiin viisi henkilöä: Pentti Asikainen, Hannu Kytölä, Mikko Leinonen, Tero Luoma ja Pia Hautamäki. Hallitus valitsi joukostaan puheenjohtajaksi Pentti Asikaisen.

PENTTI ASIKAINEN



Diplomi-insinööri ja MBA
Hallituksen jäsen vuodesta 2013,
Hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2021

KESKEINEN TYÖKOKEMUS

Toimitusjohtaja, Tamtron 1995-2013
Muut tehtävät, Tamtron 1989-1994

OMISTUS

Suora omistus 4 458 875 osaketta (61,14% osakkeista)
Omistus määräysvalta-yhtiöiden kautta 3 886 osaketta (0,05 % osakkeista)

HANNU KYTÖLÄ



Insinööri
Hallituksen jäsen vuodesta 2021

KESKEINEN TYÖKOKEMUS

Yrittäjä ja venture capital -sijoittaja, tausta SaaS-, Fintech- ja markkinapaikkaratkaisut
Useita johtotehtäviä Suomessa ja kansainvälisesti, mm. Vendep Capital Oy:n, Nokian ja Reutersin palveluksessa

KESKEISET LUOTTAMUSTOIMET

Hallituksen jäsen, Surveypal Oy

OMISTUS

Suora omistus 106 000 osaketta (1,45% osakkeista)

MIKKO LEINONEN



Diplomi-insinööri
Hallituksen jäsen vuodesta 2021

KESKEINEN TYÖKOKEMUS

Kaupallisista ja operatiivisista ratkaisuista vastaava johtaja, KONE Oyj
Aiempi keskeinen työkokemus: Myynnin ja markkinoinnin digitaalisista ratkaisuista vastaava johtaja, KONE Oyj
Useita johtotehtäviä Suomessa ja kansainvälisesti, TietoEvry Oyj

OMISTUS

Suora omistus 18 770 osaketta (0,26% osakkeista)

TERO LUOMA

Kauppatieteiden maisteri
Hallituksen jäsen vuodesta 2022

KESKEINEN TYÖKOKEMUS

Toimitusjohtaja, Ensto Invest Oy
Aiempi keskeinen työkokemus: Sijoitusjohtaja, Taaleri Pääomarahastot Oy

KESKEISET LUOTTAMUSTOIMET

Hallituksen puheenjohtaja Fira Group Oy,
Hallituksen jäsen, Ilves-Hockey Oy, P2X Solutions Oy, Insta Group Oy
Tampereen kaupunginhallituksen konsernijaoston jäsen
Tsekin Tasavallan kunniakonsnuli

OMISTUS

Suora omistus 16 655 osaketta (0,23% osakkeista)
Omistus määräysvalta-yhtiöiden kautta 1 122 589 osaketta (15,39% osakkeista)

PIA HAUTAMÄKI

Kauppatieteiden Tohtori, Dosentti
Hallituksen jäsen vuodesta 2023

KESKEINEN TYÖKOKEMUS

Apulaisprofessori, Myynti, LUT yliopisto
Dosentti, B2B Digitaalinen myynti ja myynnin johtaminen, Itä-Suomen yliopisto
Yliopettaja ja tutkija, Tampereen korkeakouluyhteisö TAMK
Yrittäjä, Be Present Oy

KESKEISET LUOTTAMUSTOIMET

Useita hallitus- ja valiokuntapaikkoja sekä johtotehtäviä suomalaisissa PK-ryityksissä ja kansainvälisissä järjestöissä

OMISTUS

Suora omistus 0 osaketta (0,00% osakkeista)

Hallituksen jäsenten riippumattomuus

Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden ottaen huomioon riippumattomuuden arvioinnin kriteerit Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaisesti. Hallitus on arvioinut, että kaikki hallituksen jäsenet Pentti Asikaista ja Tero Luomaa lukuun ottamatta ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista. Asikainen ei ole riippumaton suhteessa yhtiöön tai sen merkittäviin osakkeenomistajiin, koska hän on yhtiön suurin osakkeenomistaja ja on työsuhteessa yhtiöön muihin kuin hallituksen puheenjohtajan tehtäviin liittyen. Tero Luoma ei ole riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista, sillä hän on työsuhteessa yhtiön merkittävään osakkeenomistajaan. Arvio on tehty tosiasiallisten olosuhteiden perusteella sekä yhtiön että kyseisen hallituksen jäsenen näkökulmasta.

Hallituksen jäsenten osakeomistukset

Tamtronin hallituksen jäsenet omistivat 31.12.2024 suoraan tai määräysvaltayhteisöjensä kautta Tamtronin osakkeita seuraavasti:

Hallituksen jäsen	Osakkeet	%:ia kaikista osakkeista
Pentti Asikainen	4 462 761	61,19 %
Hannu Kytölä	106 000	1,45 %
Mikko Leinonen	18 770	0,26 %
Tero Luoma	1 139 244	15,62 %
Pia Hautamäki	0	0,00 %

Hallituksen jäsenillä ei ollut omistuksessaan osakeperusteisia oikeuksia.

HALLITUKSEN ASETTAMAT VALIOKUNNAT

Tamtronin hallitus ei ole asettanut valiokuntia vuonna 2024.

OSAKKEENOMISTAJIEN NIMITYSTOIMIKUNTA

Yhtiökokous ei ole perustanut hallituksen jäsenten valmistelua varten nimitystoimikuntaa sillä tätä ei ole katsottu tarpeelliseksi huomioiden yhtiön toiminnan laajuus.

HALLINTONEUVOSTO

Yhtiökokous ei ole perustanut hallintoneuvostoa, sillä tätä ei ole katsottu tarpeelliseksi huomioiden yhtiön toiminnan laajuus.

TOIMITUSJOHTAJA JA HÄNEN TEHTÄVÄNSÄ

Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, päättää toimitusjohtajan taloudellisista etuuksista ja muista ehdoista voimassa olevan, yhtiökokoukselle esitetyn palkitsemispolitiikan puitteissa sekä valvoo toimitusjohtajan toimintaa. Toimitusjohtajan tehtävänä on johtaa Tamtronin toimintaa yhtiön hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa yhtiön juoksevasta hallinnosta ja päivittäisestä johtamisesta osakeyhtiölain sekä hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Yhtiön johtoryhmä toimii toimitusjohtajan tukena operatiivisten asioiden käsittelyssä.

Toimitusjohtaja vastaa myös yhtiön liiketoiminnasta, sen suunnittelusta ja tavoitteiden toteuttamisesta. Toimitusjohtaja valmistelee ja esittelee hallitukselle yhtiön strategiasuunnitelmat sekä niiden realisoitaisuunnitelmat sekä vastaa lisäksi niiden toteutumisesta hallituksen päätösten mukaisesti.

Toimitusjohtaja raportoi hallitukselle yhtiön taloudellisesta tilasta, liiketoimintaympäristöstä ja muista liiketoimintaan liittyvistä merkittävistä asioista. Toimitusjohtaja toimii konsernin johtoryhmän puheenjohtajana.

Toimitusjohtajan toimitusjohtajan ehdot on määritelty hallituksen hyväksymässä kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa.

Nykyinen toimitusjohtaja

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Mikko Keskinen (s. 1977, kauppatieteiden maisteri). Keskinen on toiminut Yhtiön toimitusjohtajana vuodesta 2015 ja sitä ennen Yhtiön talousjohtajana vuosina 2012-2015. Aikaisemmin Keskinen on toiminut talousjohtajana OneMed Oy:ssä, Group Controller -positiiossa Alma Media Oyj:ssä ja Business Controller -positiiossa Kauppalehti -konsernissa.

Keskinen omisti 31.12.2024 suoraan 312 911 yhtiön osaketta. Keskisellä ei ollut välillisiä omistuksia yhtiön osakkeista.

Yhtiöllä ei ole nimettyä toimitusjohtajan sijaista.

JOHTORYHMÄ

Yhtiön johtoryhmä toimii toimitusjohtajan tukena operatiivisten asioiden käsittelyssä.

31.12.2024 Tamtronin johtoryhmään kuuluivat seuraavat jäsenet:

- Miika Tuominen (s. 1990) on toiminut Yhtiön talousjohtajana vuodesta 2022. Aiemmin Tuominen on toiminut seuraavissa positioissa Tamtronilla: Business Controller, Service Manager ja Production Engineer. Tuomisella on diplomi-insinöörin tutkinto.
- Sami Pekkola (s. 1983) on toiminut Tamtron Precision Oy:n toimitusjohtajana vuodesta 2024. Aiemmin Pekkola on toiminut Oilon Group Oy:n myynti- ja markkinointijohtajana, Oilon USA Inc.:in toimitusjohtajana ja positiossa General Manager Oilon Burners Co. Ltd:ssa. Pekkolalla on kauppatieteiden maisterin tutkinto.

Johtoryhmän jäsenten osakeomistukset suoraan tai määräysvaltayhtiöiden kautta 31.12.2024 on esitetty alla olevassa taulukossa:

Johtoryhmän jäsen	Osakkeet	%:ia kaikista osakkeista
Miika Tuominen	0	0,00 %
Sami Pekkola	0	0,00 %

KUVAUKSET SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ

RISKIENHALLINTA

Riskienhallinta on systemaattista toimintaa, jonka tarkoituksena on taata kattava ja tarkoituksenmukainen riskien tunnistaminen, arviointi, hallinta sekä valvonta. Se on olennainen osa yhtiön strategiaprosessia, päätöksentekoa, päivittäistä johtamista ja toimintaa sekä valvonta- ja raportointimenettelyjä kaikissa toimintamaissa.

Tamtronin riskistrategia määrittelee tavoitteet, joihin riskienhallintatoiminnassa yhtiössä pyritään, mukaan lukien:

- Yhtiön riskien systemaattinen tunnistaminen ja mahdollisuudet liiketoiminnan kehittämiseen
- Tietoisuuden lisääminen riskeistä ja turvallisuudesta
- Antaa johdolle yleiskuvan toimintaan kohdistuvista uhista
- Tukee strategia- ja riskienhallintatyötä, johtamisen ja päätöksenteon luotettavuutta
- Varmista liiketoiminnan tavoitteiden saavuttaminen ja jatkuvuuden hallinta
- Täyttää sidosryhmien vaatimukset

Riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa yhtiön strategian menestyksekkäs toteuttaminen, tavoitteiden saavuttaminen, suojata henkilöstöä ja yrityksen omaisuutta ja varmistaa taloudellinen kestävyys suhteessa kaikkiin tunnistettavissa oleviin riskeihin. Tätä toteutetaan seuraamalla ja lieventämällä niihin liittyviä uhkia ja riskejä samaan aikaan tunnistuen ja halliten mahdollisuuksia.

Riskienhallinnan prosessi ja vastuut pääpiirteittäin

Riskejä tunnistetaan jatkuvassa toiminnassa sekä toiminto- ja yhtiötasolla. Tunnistetut riskit analysoidaan ja niille laaditaan tarvittaessa toimintasuunnitelmat, jotka riskien ohella kerätään yhtiötasoiseen riskirekisteriin. Konsernin riskirekisteri raportoidaan ja käsitellään kerran vuodessa yhtiön hallituksen kokouksessa.

Tämän lisäksi yhtiön liiketoimintaympäristöön ja strategiaan liittyviä riskejä arvioidaan laajemmin yhtiön strategiaprosessin yhteydessä.

Tamtronin hallitus vastaa yhtiön riskienhallinnan periaatteista ja strategisten riskien arvioinnista osana strategiaprosessia, sekä konsernin laajuisen riskirekisterin ja siihen sisältyvien merkittävimpien riskien hallinnan seurannasta.

Toimitusjohtaja ja talousjohtaja vastaavat riskien raportoinnista hallitukselle, riskienhallintapolitiikan kehityksestä, sekä riskienhallinnan organisoinnista siinä missä jokainen johtoryhmän jäsen vastaa riskienhallinnan toteutumisesta oman vastuukokonaisuutensa sisällä.

Sisäinen valvonta vastaa riskienhallintajärjestelmän puolueettomasta ja objektiivisesta arvioinnista.

Jokainen työntekijä vastaa riskienhallintapolitiikan mukaisesta toiminnasta. Jokaisen työntekijän tulee ymmärtää ja seurata prosesseja ja menettelytapoja, jotka ovat relevantteja heidän työkuvaansa nähden.

SISÄINEN VALVONTA

Tamtronin sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa yhtiön toimintaan, raportointiin ja vaatimustenmukaisuuteen liittyvien tavoitteiden saavuttaminen.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on, että:

- Liiketoiminta on tehokasta ja tuloksellista
- Yhtiön taloudellinen raportointi on luotettavaa
- Yhtiön tilinpäätökset ja taloudelliset raportit laaditaan konsernin käyttämien laskentaperiaatteiden ja politiikkojen mukaisesti, ne antavat oikean kuvan yhtiön taloudellisesta tilanteesta ja ovat lainsäädännön ja yleisten periaatteiden vaatimusten mukaisia

Tehokkaan sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että poikkeamat tavoitteista voidaan estää tai havaita mahdollisimman ajoissa, jotta ehditään toteuttaa korjaavia toimenpiteitä. Sisäisen valvonnan työkaluihin kuuluvat politiikat ja periaatteet, työohjeet, hyväksyntä- ja käyttövaltuudet, automaattiset kontrollit, manuaaliset kontrollit, täsmätykset, seurantaraportit, tarkastukset ja itsearvioinnit.

Sisäinen valvonta on tehokasta, kun se on jatkuva integroitu osa toimintaa ja varmistaa että liiketoimintatavoitteet saavutetaan. Jotta sisäinen valvonta olisi tehokasta, on tärkeää, että johto tunnistaa tavoitteiden saavuttamiseen liittyvät riskit, ja että valvontatoimenpiteet kohdistetaan riskien perusteella.

Sisäisen valvonnan vastuut pääpiirteittäin

Tamtronin hallitus vastaa korkealla tasolla sisäisen sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta yhtiössä, yhtiön juridisesta rakenteesta, eettisen ohjeiston hyväksymisestä ja siihen sitoutumisesta, sekä johtoryhmän kokoonpanon ja vastuualueiden vahvistamisesta.

Tamtronin toimitusjohtaja ja johtoryhmä vastaavat sisäisen valvonnan viitekehyksen rakentamisesta ja toteuttamisesta koko yrityksessä, organisaatorakenteen ja yhtiön hallintamallin asettamisesta sekä korkean

tason asenteesta sisäisestä valvonnasta ja sen tärkeydestä. Lisäksi johtoryhmä vastaa yhtiön arvojen ja eettisten ohjeiden kommunikoimisesta koko yhtiössä sekä HR-prosessien ja politiikkojen hyväksynnästä.

Talousjohtaja vastaa taloudelliseen raportointiin liittyvien politiikkojen laatimisesta ja ylläpidosta, taloudelliseen raportointiin liittyvästä valvontaympäristöstä, sekä riskien, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan raportoinnista hallitukselle.

HR-toiminto vastaa HR-prosessien määrittelystä esimerkiksi perehdytykseen ja palkkiomalleihin sekä toimintojen johtajien tukemisesta ja työnkuvien ylläpitämisestä.

Jokainen työntekijä vastaa yhtiön arvojen ja eettisten ohjeiden mukaisesta toiminnasta.

Tamtronilla ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen toimintoa, vaan sisäisen tarkastuksen vastuu on jaettu eri toimintojen välille osana jatkuvaa toimintaa, ja sen toteuttamisessa käytetään tarvittaessa ulkopuolisia kumppaneita.

SISÄPIIRIHALLINTO

Tamtron noudattaa sisäpiiriohjeistuksessa ja sisäpiirihallinnossa MAR:n ja sen nojalla annettujen määräysten vaatimuksia. Lisäksi yhtiö noudattaa yhtiön hallituksen hyväksymää sisäpiiriohjetta ("Sisäpiiriohje"). Ohje määrittelee Yhtiön toimintaohjeet ja menettelytavat, jotka täydentävät markkinoiden väärinkäyttöasetuksen ((EU) No 596/2014, MAR) ja sen nojalla annettuja 2-tason säädösten, arvopaperimarkkinalain ja rikoslain säännöksiä sekä Finanssivalvonnan, ESMA:n (European Securities and Markets Authority) ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä ja ohjeita, kuten Helsingin Pörssin sisäpiiriohjetta, joita Tamtron on Helsingin Pörssin ylläpitämälle First North Growth Market Finland -markkinapaikalle listattuna yhtiönä velvollinen noudattamaan. Sisäpiiriohjeella on tarkoitus luoda selkeät toimintaohjeet ja säännöt sisäpiiriasioiden hallinnosta, sisäpiiritiedon julkistamisesta, sisäpiiriluelloiden ylläpidosta ja johtohenkilöiden liiketoimista sekä ehkäistä sisäpiiritiedon väärinkäyttöä.

Tamtron noudattaa viestinnässään Suomen lainsäädäntöä, markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (EU No. 596/2014, "MAR") määräyksiä, Nasdaq Helsinki Oy:n soveltuvia sääntöjä ja ohjeita sekä Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (ESMA) ja Finanssivalvonnan ohjeita. Lisäksi yhtiö noudattaa sen sisäisiä sääntöjä ja ohjeita.

Tamtronin sisäpiiriasioiden valvonnasta vastaa talousjohtaja Miika Tuominen. Hän vastaa mm. siitä, että sisäpiiritietoa käsittelevät henkilöt ovat tietoisia sisäpiirimääräyksistä ja että he noudattavat kaupankäyntirajoituksia.

Sisäpiiriluetelot

Tamtron perustaa hankekohtaisen sisäpiiriluellon, mikäli sisäpiiritiedon julkistamisen lykkäämistä koskevat ehdot kyseisen hankkeen osalta täyttyvät, ja on tehty erillinen päätös sisäpiiritiedon julkistamisen lykkäämisestä. Tämän lisäksi yhtiö on perustanut luettelon pysyvistä sisäpiiriläisistä. Lykkäämispäätöksen voivat tehdä Yhtiön hallitus tai toimitusjohtaja ja hallituksen puheenjohtaja yhdessä. Toimitusjohtaja tai hallituksen puheenjohtaja voi tehdä lykkäämispäätöksen yksin, jos se asian kiireellisyyden vuoksi on perusteltua. Sisäpiiriluelloiden ylläpidosta vastaa Yhtiön sisäpiirivastaava.

Luettelon merkitään kaikki henkilöt, jotka työskentelevät Yhtiössä työsopimuksen perusteella tai jotka muuten suorittavat tehtäviä, joiden kautta heillä on pääsy hanke- tai tapahtumakohtaiseen sisäpiiritietoon, kuten neuvonantajat (esim. tilintarkastajat, taloudelliset neuvonantajat ja asianajotoimistot), kirjanpitäjät tai luottoluokituslaitokset. Sisäpiiriluellon tulee merkitä myös esimerkiksi yrityskaupan vastapuolen edustajat ja muut kolmannet tahot, joille on annettu sisäpiiritietoa. Myös Yhtiön neuvonantajien ja muiden Yhtiön puolesta ja lukuun toimivien on laadittava oma sisäpiiriluello hanketta varten ja ylläpidettävä sitä MAR:n vaatimusten mukaisesti.

Lisäksi Yhtiö ylläpitää pysyviä sisäpiiriläisiä koskevaa luetteloa henkilöistä, joilla tehtävänsä tai asemansa luonteen vuoksi on jatkuvasti pääsy kaikkiin Yhtiötä tai sen rahoitusvälineitä koskeviin sisäpiiritietoihin. Pysyviin sisäpiiriläisiin kuuluvat Yhtiön johtohenkilöt sekä hyväksytyt neuvonantajan nimeämät henkilöt.

Johtohenkilöllä tarkoitetaan Yhtiön hallituksen jäsentä, toimitusjohtajaa, talousjohtajaa ja muita johtoryhmän jäseniä. Nämä henkilöt merkitään sisäpiiriluetteloon pysyvinä sisäpiiriläisinä, eikä heitä koskevia tietoja merkitä hankekohtaisiin luetteloihin.

Yhtiö ilmoittaa kaikille pysyvään sisäpiiriluetteloon tai hankekohtaisiin sisäpiiriluetteloihin merkityille henkilöille siitä seuraavista oikeudellisista ja lainsäädännöllisistä velvoitteista (mukaan lukien sisäpiirikauppojen kieltö ja sisäpiiritiedon ilmaisukieltö) ja mahdollisista sanktioista kirjallisesti sähköpostilla. Sisäpiiriluetteloihin merkityt henkilöt vahvistavat erikseen kirjallisesti perehtyneensä Yhtiön Sisäpiiriohjeeseen ja tiedostavansa sisäpiiritiedon hallussapidosta aiheutuvat velvollisuutensa ja mahdolliset sanktiot silloin, kun heidät lisätään ensimmäistä kertaa pysyvään tai hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon. Tämän jälkeen erillistä kirjallista vahvistusta ei enää vaadita.

Kaupankäyntirajoitukset

Tamtronin johtohenkilöiden tulee ajoittaa kaupankäyntinsä Yhtiön rahoitusvälineillä siten, ettei se heikennä arvopaperimarkkinoiden yleistä luottamusta. Yhtiö suosittelee, että johtohenkilöt tekisivät Tamtronin rahoitusvälineisiin pitkäaikaisia sijoituksia ja ajoittaisivat kaupankäynnin ajanjaksoihin, jolloin markkinoilla on mahdollisimman täydellinen tieto Yhtiön rahoitusvälineiden arvoon vaikuttavista seikoista.

Johtohenkilöllä tarkoitetaan Yhtiön hallituksen jäsentä, toimitusjohtajaa, talousjohtajaa ja muita johtoryhmän jäseniä. Tamtronin jokaisen johtotehtävissä toimivan henkilön on ilmoitettava Yhtiölle kaikki lähipiiriinsä kuuluvat henkilöt sekä tällaisessa tiedossa tapahtuvat muutokset. Yhtiö laatii listan kaikista johtohenkilöistä ja näiden lähipiiriin kuuluvista henkilöistä.

Johtohenkilö ei saa toteuttaa omaan lukuunsa tai kolmannen osapuolen lukuun liiketoimia Yhtiön rahoitusvälineillä suljetun ajanjakson aikana. Liiketoimia ei saa toteuttaa 30 päivän pituisen suljetun ajanjakson aikana ennen Yhtiön tilinpäätöstiedotteen, liiketoimintakatsauksen ja puolivuositiedotteen julkaisemista eikä julkistamispäivänä. Jos tilinpäätös sisältää aikaisemmin tilinpäätöstiedotteessa julkistamatonta olennaista tietoa, suljettu ikkuna koskee myös tilinpäätöstä ("Kaupankäyntirajoitus").

Tamtron määrittelee muut kuin johtotehtävissä toimivat Tamtron-konsernissa tai sen ulkoistamisissa toiminnoissa työskentelevät henkilöt, jotka osallistuvat säännöllisesti mahdollisten liiketoimintakatsausten, puolivuositiedotteen tai tilinpäätöstiedotteen ja vuositilinpäätöksen valmisteluun, laatimiseen tai tiedottamiseen tai saavat tietoa niiden tulevasta sisällöstä valmistelun tai laatimisen aikana ennen tiedottamista. Myös nämä henkilöt kuuluvat Kaupankäyntirajoituksen piiriin. Tamtron ilmoittaa Kaupankäyntirajoituksesta asianomaisille henkilöille kirjallisesti sähköpostilla ja pitää luetteloa näistä henkilöistä. Kaupankäyntirajoitus katsotaan työntekijöiden työsuhteeseen liittyväksi velvoitteeksi.

Kaupankäyntirajoitus päättyy asianomaisen tiedotteen julkistamiseen (sisältäen julkistamispäivän).

Tapauskohtaisesti hallitus voi poikkeuksellisista olosuhteista johtuen pyynnöstä sallia, että johtohenkilö tai muu Kaupankäyntirajoituksen piirissä oleva henkilö saa käydä kauppaa suljetun ikkunan aikana omaan tai kolmannen osapuolen lukuun.

Ilmoitusvelvollisuus ja lähipiiriliiketoimet

MAR:n perusteella Yhtiön johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä on ilmoitettava Yhtiön rahoitusvälineillä omaan lukuunsa tehdyt liiketoimet sekä Yhtiölle että Finanssivalvonnalle viipymättä ja viimeistään kolmen (3) työpäivän kuluessa liiketoimen toteuttamisen jälkeen (T+3). Yhtiön on puolestaan julkistettava kyseiset liiketoimet yhtiötiedotteina viipymättä ja viimeistään kahden (2) työpäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta

Johtohenkilöiden ja näiden lähipiiriin kuuluvien henkilöiden velvollisuus ilmoittaa Yhtiölle liiketoimista ei ole riippuvainen tietyn euromääräisen kynnyksarvon ylitymisestä, vaan ilmoitusvelvollisuus koskee kaikkia liiketoimia näiden rahallisesta arvosta riippumatta. Liiketoimien ilmoitusvelvollisuus Finanssivalvonnalle syntyy kuitenkin vasta sen jälkeen, kun 5000 euron kokonaismäärä on saavutettu kalenterivuoden aikana. Raja-arvo lasketaan laskemalla yhteen nettotamatta kaikki edellä tarkoitettujen kalenterivuoden aikana tehdyt liiketoimet. Yhtiö voi pyytää tiedot kaikista liiketoimista voidakseen valvoa raja-arvojen ylittymistä.

Johtohenkilö tai hänen lähipiiriinsä kuuluva henkilö voi valtuuttaa Yhtiön tekemään ilmoituksen Finanssivalvonnalle puolestaan. Liiketoimen toteuttanut johtohenkilö tai hänen lähipiiriinsä kuuluva henkilö vastaa kuitenkin myös Yhtiön tekemästä ilmoituksesta.

TILINTARKASTUS, TILINTARKASTUKSESTA MAKSETUT PALKKIOT SEKÄ TILINTARKASTAJALLE MAKSETUT PALKKIOT MUISTA KUIN TILINTARKASTUSPALKKIOISTA

Tamtronin yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiökokous valitsee yhden varsinaisen tilintarkastajan, jonka tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan toimikausi päättyy vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Vuoden 2024 varsinainen yhtiökokous valitsi yhtiön tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n. Tamtron päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Petri Sonninen.

Tilintarkastuksen tehtävänä on todentaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot yhtiön tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilikaudella. Yhtiön tilintarkastaja antaa yhtiön osakkeenomistajille lain edellyttämän tilintarkastuskertomuksen yhtiön vuositilinpäätöksen yhteydessä. Tilikauden aikana suoritetusta tarkastuksesta raportoidaan hallitukselle.

Tilintarkastaja ja hallitus tapaavat vähintään kerran vuodessa. Konsernin maksamat palkkiot tilintarkastajalle vuonna 2024 olivat tilintarkastuksen osalta 161 tuhatta euroa ja muiden tilintarkastajalta ostettujen palveluiden osalta 102 tuhatta euroa.