

**CONSTI**

**Selvitys Consti Oyj:n hallinto- ja  
ohjausjärjestelmästä vuodelta 2020**

## **SELVITYS CONSTI OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2020**

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

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

Consti Oyj:n hallitus on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 4.2.2021, ja yhtiön tilintarkastaja on tarkastanut, että selvityksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

### **1 HALLITUS**

#### **Hallituksen tehtävät**

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

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

#### Hallitus

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

#### **Hallituksen kokoonpano**

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

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

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

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

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

### **Hallituksen jäsenet 31.12.2020**

Consti Oyj:n hallituksen muodostivat 31.12.2020 Tapio Hakakari (puheenjohtaja), Erkki Norvio, Petri Rignell, Pekka Salokangas, Anne Westersund ja Johan Westermarck. Kaikki hallituksen jäsenet valittiin varsinaisessa yhtiökokouksessa 6.4.2020.

Hallitus 31.12.2020:

#### **Tapio Hakakari**

Puheenjohtaja  
Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Oikeustieteen maisteri, s. 1953  
Hallituksessa 2015 lähtien  
Suomen kansalainen  
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

#### *Keskeinen työkokemus*

Webstor Oy, toimitusjohtaja  
Cargotec Oyj, väliaikainen toimitusjohtaja 2012–2013  
Kone Oyj, johtaja ja hallituksen sihteeri 1998–2006  
KCI Konecranes, 1994–1998  
Kone Oyj, 1983–1994

#### *Keskeiset luottamustehtävät*

Rakennuttajatoimisto HTJ Oy, hallituksen puheenjohtaja 2016 lähtien  
Handelsbanken Suomi, hallituksen jäsen 2016 lähtien ja hallituksen puheenjohtaja 2019 lähtien  
Cargotec Oyj, hallituksen jäsen 2005 lähtien ja hallituksen varapuheenjohtaja 2009 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2020: 85 400 (osa määräysvaltayhteisön kautta)

#### **Erkki Norvio**

Jäsen  
Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Diplomi-insinööri, kauppatieteiden maisteri, s. 1945  
Hallituksessa 2008 lähtien (puheenjohtaja 2008–2011)  
Suomen kansalainen  
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

*Keskeinen työkokemus*

Ramirent Oyj, varatoimitusjohtaja 1984–1985 ja toimitusjohtaja 1986–2005  
Partek Oy Ab, 1972–1984

*Keskeiset luottamustehtävät*

Renta Group Oy, hallituksen jäsen 2015 lähtien  
Norvier Oy, hallituksen puheenjohtaja 2007 lähtien  
RGE Holding Oy, hallituksen jäsen 2014 lähtien  
Intera Equity Partners Oy, hallituksen jäsen 2007 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2020: 106 463 (määräysvaltayhteisön kautta)

**Petri Rignell**

Jäsen  
Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Diplomi-insinööri, s. 1962  
Hallituksessa 2008 lähtien  
Suomen kansalainen  
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

*Keskeinen työkokemus*

Kreate Oy, toimitusjohtaja 2016-2017  
IVG Polar Oy, toimitusjohtaja 2010–2013  
CapMan kiinteistörahastot, teollinen neuvonantaja 2007–2010  
Projektikonsultit Oy, toimitusjohtaja 1994–2007  
Polar Yhtiöt, työpäällikkö 1989–1994  
Lemminkäinen Oyj, projekti-insinööri 1985–1989

*Keskeiset luottamustehtävät*

Sitowise Oy, hallituksen jäsen 2019 lähtien  
Kreate Oy, hallituksen puheenjohtaja 2017 lähtien  
PriRock Oy, hallituksen puheenjohtaja 2007 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2020: 25 100 (määräysvaltayhteisön kautta)

**Pekka Salokangas**

Jäsen  
Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen

Kauppatieteiden maisteri, s.1961  
Hallituksessa 2012 lähtien  
Suomen kansalainen  
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

*Keskeinen työkokemus*

Mantec International, liikkeenjohdon konsultti 2018 lähtien  
Relacom Oy, toimitusjohtaja 2009-2017  
Wiltrain Consulting Oy ja PlanStone Oy, liikkeenjohdon konsultti 2008–2009  
ISS Palvelut Oy, liiketoimintayksikön johtaja 1998–2008  
Talotek Oy, toimitusjohtaja 1996–1998  
Onninen Oy Wholesale International, markkinointipäällikkö 1993–1996  
Huber Oy, kehityspäällikkö 1989–1993

Constin osakkeita 31.12.2020: 22 000

## **Anne Westersund**

Jäsen

FM -opinnot, kääntäjän tutkinto, s. 1964  
Hallituksessa 2019 lähtien  
Suomen kansalainen  
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

### *Keskeinen työkokemus*

Rokmind Oy, Partner 2018 lähtien  
WesAnne Oy Ab, Toimitusjohtaja 2017 lähtien  
Cargotec Oyj, Asiakasarvo-ohjelman johtaja 2015-2017, Viestintä- ja yhteiskuntasuhdejohtaja 2013-2015, Viestintä- ja markkinointijohtaja 2010-2013  
Vattenfall AB, Viestintäjohtaja Pohjoismaat 2005-2010  
Vattenfall Oy, Asiakaspalvelujohtaja 2002-2005  
Silja Line, Markkinointipäällikkö 2000-2002

### *Keskeiset luottamustehtävät*

Rokmind Oy, hallituksen puheenjohtaja 2019 lähtien  
Oy Hedengren Ab, hallituksen jäsen 2018 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2020: 2 000 (määräysvaltayhteisön kautta)

## **Johan Westermarck**

Jäsen

Kauppatieteiden lisensiaatti, Diplomi-insinööri, s. 1965  
Hallituksessa 4/2020 lähtien  
Suomen kansalainen  
Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista

### *Keskeinen työkokemus*

Citec Group Oy Ab, toimitusjohtaja 2017 lähtien  
Maintpartner Group Oy, toimitusjohtaja, 2012-2017  
Maintpartner Oy, toimitusjohtaja, 2010-2012  
Maintpartner Ab, toimitusjohtaja, 2009-2010  
Eltel Group Oy, kehitysjohtaja, 2007-2008  
Eltel Networks GmbH, toimitusjohtaja, 2006-2007  
Eltel Group Oy, kehitysjohtaja, 2004-2006  
Elcoteq Plc, myynti- ja markkinointijohtaja, 2001-2004  
Ahlstrom Machinery Oy: Service liiketoiminnan aluejohtaja 1997-2001, markkinoinnin kehityspäällikkö 1995-1997, projekti-insinööri 1992-1995

Constin osakkeita 31.12.2020: 0

Hallitus piti vuoden 2020 aikana 14 kokousta, ja jäsenten läsnäolo prosentti oli 100 %. Jäsenittäin läsnäolo prosentti oli seuraava: Tapio Hakakari 100 %, Erkki Norvio 100 %, Petri Rignell 100 %, Pekka Salokangas 100 %, Anne Westersund 100 %, Antti Korkeela 100 % ja Johan Westermarck 100 %.

## **Hallituksen valiokunnat**

Hallituksella on nimitys- ja palkitsemisvaliokunta. Hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain vähintään kolme valiokunnan jäsentä ja yhden heistä puheenjohtajaksi sekä vahvistaa valiokunnan työjärjestyksen.

Valiokunta kokoontuu tarvittaessa, kuitenkin vähintään kolme kertaa vuodessa.

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

Valiokuntaan kuuluivat vuonna 2020 Petri Rignell (puheenjohtaja), Pekka Salokangas, Erkki Norvio ja Tapio Hakakari ja se kokoontui kolme kertaa. Kaikki jäsenet osallistuivat kokouksiin.

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

## **2 TOIMITUSJOHTAJA**

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

Constin toimitusjohtajana toimi vuonna 2020 Esa Korkeela. Esa Korkeela on syntynyt vuonna 1972 ja koulutukseltaan kauppatieteiden maisteri ja MBA. Hän on ollut yhtiön palveluksessa vuodesta 2009 konsernin talousjohtajana ja vt. toimitusjohtajana 9-12/2017. Toimitusjohtaja omisti tilikauden päättyessä Euroclear Oy:n ylläpitämän omistajarekisterin mukaan 434 133 Consti Oyj:n osaketta, mikä vastaa 5,52 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänimäärästä.

## **3 JOHTORYHMÄ**

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

### **Johtoryhmän jäsenet 31.12.2020**

#### **Esa Korkeela**

Toimitusjohtaja

Kauppatieteiden maisteri, MBA, s. 1972

#### *Keskeinen työkokemus*

Consti Oyj, toimitusjohtaja 2017 lähtien

Consti Yhtiöt Oyj, vt. toimitusjohtaja 9-12/2017

Consti Yhtiöt Oyj, talousjohtaja 2009-2017

JRH Rakennushuolto Oy, talousjohtaja 1995–2009

*Keskeiset luottamustehtävät*

Tiirinkallio Oy, hallituksen puheenjohtaja 2018 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2020: 434 133

**Joni Sorsanen**

Talousjohtaja

Kauppatieteiden maisteri, s. 1983

*Keskeinen työkokemus*

Consti Oyj, talousjohtaja 2018 lähtien

Caverion Oyj, Head of Group Project Control 2017–2018

Consti Yhtiöt Oyj, Head of Investor Relations & Group Controller 2016–2017

Cramo Oyj, konsernin talous- ja kehitystoiminnon tehtävät, mm. Business Controller 2009–2016

Ernst & Young Oy, taloushallinnon konsultti 2007–2008

Constin osakkeita 31.12.2020: 12 000

**Risto Kivi**

Toimialajohtaja Taloyhtiöt ja Julkiset

Rakennusmestari, s. 1971

*Keskeinen työkokemus*

Consti, toimialajohtaja Taloyhtiöt ja Julkiset 2019 lähtien

Consti Julkisivut Oy, toimitusjohtaja 2011–2019

Raitayhtiöt Oy, toimitusjohtaja 2009–2011

Raitamiespalvelu Oy, toimitusjohtaja 2008–2009

Raitarakennus Oy, toimitusjohtaja 2007–2009

Raitasauma Oy, toimitusjohtaja 1998–2007

Rkm Kivi ja Kalevo Oy, yrittäjä 1993–1998

*Keskeiset luottamustehtävät*

Midpointed Oy, hallituksen jäsen 2012 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2020: 379 758

**Jukka Mäkinen**

Toimialajohtaja Yritykset

Diplomi-insinööri, s. 1960

*Keskeinen työkokemus*

Consti, toimialajohtaja Yritykset 2019 lähtien

Consti Korjausurakointi Oy, toimitusjohtaja 2013–2019

Devecon Projektinjohtopalvelu Oy, toimitusjohtaja 2013

Hartela Oy, johtaja 2007 – 2011 ja tuotantojohtaja 2011 – 2013

ISS Proko Oy, aluejohtaja 1999–2007

Projektikonsultit Oy, projektipäällikkö 1997–1999

YIT-Yhtymä Oy, teknisen toimiston päällikkö 1995–1997 ja työmaa-/projekti-insinööri 1989–1995

Teknillinen korkeakoulu, tuntiopettaja 1998–2014

*Keskeiset luottamustehtävät*

Talonstrakennusteollisuus Ry, hallituksen jäsen 2015 lähtien

Talonstrakennusteollisuus Uudenmaan piiri Ry, hallituksen jäsen 2015 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2020: 13 339

**Pekka Pöykkö**

Toimialajohtaja Talotekniikka  
Insinööri, s. 1967

*Keskeinen työkokemus*

Consti, toimialajohtaja Talotekniikka 2019 lähtien  
Consti Talotekniikka Oy, toimitusjohtaja 2016 lähtien  
Saipu Oy, toimitusjohtaja 2014 – 2015  
Caverion Suomi Oy, liiketoimintaryhmän johtaja 2010 – 2014  
YIT Kiinteistötekniikka Oy, liiketoimintaryhmän johtaja 2004 – 2010  
YIT Rapido Kiinteistöpalvelut Oy, toimitusjohtaja 1999 - 2004  
YIT Service Oy, aluepäällikkö 1994 – 1999  
Norstep Oy, kehitysinsinööri 1993 – 1994

*Keskeiset luottamustehtävät*

Talotekniikkaliitto ry, hallituksen jäsen 2015 lähtien  
LVI-Tekniset Urakoitsijat LVI-TU ry, johtokunnan ja hallituksen jäsen 2015-2020

Constin osakkeita 31.12.2020: 1 056

**Markku Kalevo**

Taloyhtiöt-toimialan laskenta- ja myyntijohtaja  
Rakennusteknikko, s. 1971

*Keskeinen työkokemus*

Consti, Taloyhtiöt-toimialan laskenta- ja myyntijohtaja 2019 lähtien  
Consti Julkisivut Oy, laskenta- ja myyntijohtaja 2011–2019  
Raitayhtiöt Oy, varatoimitusjohtaja 2009–2010  
Raitasaneeraus Oy, toimitusjohtaja 1998–2009  
Rkm Kivi ja Kalevo Oy, yrittäjä 1993–1998

Constin osakkeita 31.12.2020: 299 128

**Pirkka Lähteinen**

Yritykset-toimialan aluejohtaja  
Insinööri (AMK), s. 1977

*Keskeinen työkokemus*

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

*Keskeiset luottamustehtävät*

eGate Smart Building Innovation Oy, hallituksen jäsen 2018 lähtien  
Kaskiniemen Sora Oy, hallituksen jäsen 1992 lähtien

Constin osakkeita 31.12.2020: 13 233

**Turo Turja**

Henkilöstöjohtaja  
Kauppatieteiden maisteri, Diplomi-insinööri s. 1967

*Keskeinen työkokemus*



Consti Oyj, henkilöstöjohtaja 2018 lähtien  
 SSAB Europe Oy, henkilöstöjohtaja 2015–2017  
 Rautaruukki Oyj, henkilöstöjohtaja 2008–2015  
 Maan Auto Oy, henkilöstöpäällikkö 2006-2008  
 Steveco Oy, henkilöstöpäällikkö 2004-2006  
 Tekniikan Akateemisten Liitto TEK ry, asiamies 1998 – 2004

Constin osakkeita 31.12.2020: 0

### **Heikki Untamala**

Lakiasianjohtaja  
 OTK, Varatuomari s. 1969

#### *Keskeinen työkokemus*

Consti Oyj, lakiasianjohtaja 2019 lähtien  
 YIT Oyj, lakiasianpäällikkö, toimitilat ja kiinteistöt -segmentit 2018 – 2019  
 Lemminkäinen: johtaja, sopimus- ja lakiasiat, Lemminkäinen Talo Oy 2013 – 2018, konsernilakimies,  
 Lemminkäinen Oyj 2010 – 2013  
 Asianajotoimisto Krogerus Oy, asianajaja 2005 – 2009  
 Asianajotoimisto Heikki Untamala, asianajaja, osakas 2000 – 2005

Constin osakkeita 31.12.2020: 0

## **4 TILINTARKASTUS**

Lakisääteinen tilintarkastus sisältää tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen sekä hallinnon tarkastuksen. Varsinainen yhtiökokous 6.4.2020 valitsi yhtiön tilintarkastajaksi Ernst & Young Oy:n, joka on nimennyt KHT Toni Halosen yhtiön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi. Vuonna 2020 tilintarkastuksesta maksettiin 216 tuhatta euroa. Lisäksi tilintarkastajalle maksettiin muista palveluista 7 tuhatta euroa.

Ernst & Young Oy on toiminut Constin tilintarkastajana vuodesta 2008 lähtien. KHT Toni Halonen on toiminut tilintarkastusyhteisön nimeämänä päävastuullisena tilintarkastajana vuodesta 2020 lähtien.

## **5 TALOUDELLISEN RAPORTOINTIPROSESSIN VALVONTA**

Consti laatii taloudellisen raportointinsa kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS), arvopaperimarkkinalain, Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti noudattaen samalla Finanssivalvonnan standardeja ja NASDAQ Helsinki Oy:n sääntöjä. Yhtiön taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, ohjeet, käytännöt ja vastuualueet ovat suunniteltu varmentamaan, että yhtiön taloudellinen raportointi on luotettavaa ja tilinpäätös on laadittu voimassa olevien lakien, määräysten ja yhtiön toimintaperiaatteiden mukaan.

Taloudellisen tiedon julkaisemista ja ulkoista viestintää koskevat ohjeet sisältyvät hallituksen hyväksymään Yhtiön tiedonanto-ohjesääntöön (Disclosure policy), jonka pääperiaatteet on nähtävillä yhtiön verkkosivuilla ([www.consti.fi](http://www.consti.fi) > Sijoittajat > Hallinto > Tiedonantopolitiikka). Ohjeen ajantasaisuutta ja noudattamista valvoo sijoittajasuhdetoiminto yhdessä konserniviestinnän kanssa.

### **Riskienhallinta**

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

Riskien tunnistamisen lähtökohtana käytetään Constin strategisia ja operatiivisia tavoitteita. Riskianalyysit ja -arvioinnit toteutetaan itsearviointina. Riskien todennäköistä toteutumista ja toteutumisesta aiheutuvia vaikutuksia arvioidaan yhtiön riskienhallintaperiaatteissa määritellyllä asteikolla 1-3.

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

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

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

### **Sisäinen valvonta**

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

### **Sisäinen tarkastus**

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

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

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

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

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

### **Taloudellinen raportointiprosessi**

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

Constin talousraportointi perustuu kuukausittaiseen tuloseurantaan keskitetyssä raportointijärjestelmässä. Talousraportit käsitellään raportointiyksikkötason jälkeen toimialojen johtoryhmissä ja sen jälkeen konsernin

johtoryhmässä. Myös hallitukselle raportoidaan talousinformaatio kuukausittain. Talousvastaavat raportoivat johtoryhmille suunnitelmista poikkeavista tuloksista ja analysoivat poikkeamien syitä sekä tukevat johtoa päätöksenteossa. Kuukausiseurannalla varmistetaan myös vuositavoitteiden johtaminen ja talousennusteiden ajantasaisuus. Taloustoiminto pyrkii yhtenäistämään talousvastaavien toimintatapoja ja varmistamaan ohjeiden yhtenäisen tulkinnan sekä kehittämään ohjeistusta edelleen.

## 6 SISÄPIIRIHALLINTO

Consti noudattaa sisäpiiriasioissa EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetuksen ((EU) 596/2014, muutoksineen ”MAR-asetus”) ja sen nojalla annetun alemman asteisten säädösten sekä arvopaperimarkkinain säännöksiä, Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta sekä viranomaisten antamaa ohjeistusta. Lisäksi yhtiöllä on hallituksen hyväksymä sisäinen sisäpiiriohje, joka tietyin osin asettaa tiukempia vaatimuksia sisäpiiritiedon käsittelylle kuin edellä mainittu vähimmäissäännöstö.

Consti on määritellyt MAR-asetuksen mukaisesti johtotehtävissä toimiviksi henkilöiksi yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtajan sekä konsernin johtoryhmän jäsenet. Consti julkaisee johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja heidän lähipiirinsä Constin rahoitusvälineisiin liittyvät liiketoimet saamiensa ilmoitusten mukaisina viipymättä ja viimeistään kahden työpäivän kuluessa liiketoimea koskevan ilmoituksen vastaanottamisesta. Tiedot ovat julkistamisen jälkeen saatavilla yhtiön verkkosivuilla.

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

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

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