

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2017

SUOMEN HOIVATILAT OYJ

27.2.2018

SISÄLLYSLUETTELO

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | JOHDANTO | 3 |
| 2 | HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET | 3 |
| 2.1 | Yhtiökokous | 3 |
| 2.2 | Hallitus | 3 |
| 2.3 | Hallituksen valiokunnat..... | 8 |
| 2.4 | Osakkeenomistajien nimitystoimikunta | 10 |
| 2.5 | Toimitusjohtaja..... | 10 |
| 2.6 | Yhtiön muu johto..... | 11 |
| 3 | TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEET | 12 |
| 3.1 | Riskienhallinta..... | 12 |
| 3.2 | Sisäinen valvonta..... | 13 |
| 3.3 | Taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta | 14 |
| 3.4 | Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan vastuualueet ja roolit..... | 15 |
| 4 | MUUT ANNETTAVAT TIEDOT | 16 |
| 4.1 | Sisäpiirihallinto | 16 |
| 4.2 | Lähipiirihallinto | 17 |
| 4.3 | Sisäinen tarkastus | 18 |
| 4.4 | Tilintarkastus..... | 18 |
| 4.5 | Palkka- ja palkkioselvitys..... | 18 |

1 JOHDANTO

Suomen Hoivatilat Oy:n ("**Hoivatilat**" tai "**Yhtiö**") hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä perustuu voimassaolevaan lainsäädäntöön ja Yhtiön yhtiöjärjestykseen. Yhtiö noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n ("**Nasdaq**") sääntöjä ja Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi 2015 -suositusta ("**Hallinnointikoodi**"). Yhtiö noudattaa Hallinnointikoodia kokonaisuudessaan. Hallinnointikoodi on saatavilla julkisesti Arvopaperimarkkinayhdistyksen internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Yhtiön hallitus on hyväksynyt tämän CG-selvityksen 27.2.2018, ja se on laadittu toimintakertomuksesta erillisenä selvityksenä. CG-selvitys julkaistaan Yhtiön internet-sivuilla osoitteessa www.hoivatilat.fi.

2 HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

Hoivatilojen hallinto on osakeyhtiölain mukaan jaettu yhtiökokouksen, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken. Osakkeenomistajat käyttävät heille kuuluvia oikeuksia pääasiallisesti yhtiökokouksessa, jonka kutsuu tavallisesti koolle Yhtiön hallitus. Yhtiökokous on lisäksi pidettävä, jos yhtiökokouksen pitämistä vaatii kirjallisesti Yhtiön tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joiden osakkeet edustavat vähintään yhtä kymmenesosaa (1/10) kaikista Yhtiön liikkeeseen laskemista osakkeista.

2.1 Yhtiökokous

Yhtiökokous on Hoivatilojen ylin päättävä elin. Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajat käyttävät yhtiökokouksessa päätösvaltaansa Yhtiön asioissa. Yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen edellyttämistä asioista. Omistajat osallistuvat yhtiökokoukseen henkilökohtaisesti tai edustajan välityksellä. Jokainen osake oikeuttaa yhteen ääneen.

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä päivänä viimeistään kuuden (6) kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Varsinainen yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan sille kuuluvista asioista kuten tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vahvistamisesta, taseen osoittaman voiton käyttämisestä, hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien valitsemisesta ja heidän palkkioistaan sekä hallituksen jäsenten lukumäärästä. Varsinainen yhtiökokous päättää myös vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Lisäksi ylimääräinen yhtiökokous on pidettävä silloin, kun hallitus katsoo siihen olevan aihetta tai kun Yhtiön tilintarkastaja tai Yhtiön osakkeenomistajat, joiden osakkeet edustavat vähintään yhtä kymmenesosaa (1/10) kaikista Yhtiön liikkeeseen laskemista osakkeista, sitä kirjallisesti vaativat tietyn asian käsittelyä varten.

Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaisesti kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava osakkeenomistajille julkaisemalla kutsu Yhtiön internetsivuilla tai muutoin todistettavasti aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta, mutta kuitenkin vähintään yhdeksän (9) päivää ennen osakeyhtiölaissa tarkoitettua yhtiökokouksen täsmäytyspäivää.

2.2 Hallitus

Yhtiön hallitus huolehtii Yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus vastaa siitä, että Yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus tai hallituksen jäsen ei saa noudattaa yhtiökokouksen tai hallituksen tekemää päätöstä, joka on osakeyhtiölain tai yhtiöjärjestyksen vastaisena pätemätön. Hallituksen valitsee Yhtiön yhtiökokous.

Hallitus valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa. Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan (ks. kohta 2.4) tehtävänä on vuosittain valmistella hallituksen jäsenten valintaa ja palkitsemista koskevat ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle. Yhtiön yhtiöjärjestyksen nojalla Yhtiöllä on hallitus, johon kuuluu 3–7 varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy ensimmäisen vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Yhtiötä edustavat hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja sekä ne henkilöt, joille hallitus on antanut edustamisoikeuden. Hallitus päättää edustamisoikeuksien ja prokuroiden antamisesta.

2.2.1 Hallituksen kokoonpano ja toiminta

Hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Työjärjestyksen mukaisesti hallitus muun muassa ohjaa ja valvoo Yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy Yhtiön ja sen liiketoiminnan strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan. Hallitus huolehtii lisäksi siitä, että Yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että Yhtiössä seurataan valvonnan toimivuutta.

Hallituksen tärkein tehtävä on ohjata Yhtiön strategiaa ja toimintaa tärkeimpien sidosryhmien odotusten mukaisesti siten, että se tuottaa pitemmällä aikavälillä mahdollisimman suuren lisäarvon Yhtiöön sijoitetulle pääomalle. Hallituksen tehtävänä on edistää Yhtiön ja kaikkien osakkeenomistajien etua.

Hallitus hyväksyy myös sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja hallintotapaa koskevat politiikat ja ohjeet sekä Yhtiön tiedonantopolitiikan. Hallitus hyväksyy strategian pohjalta toimintasuunnitelman ja budjetin sekä valvoo niiden toteutumista. Hallitus myös hyväksyy vuosittain investointien painotukset Yhtiön liiketoiminnassa sekä päättää suurista ja strategisesti merkittävistä investoinneista, yrityskaupoista ja divestoinneista. Hallitus vahvistaa Yhtiön konsernirakenteen ja Yhtiön eettiset arvot ja toimintatavat ja seuraa niiden toteutumista. Hallitus seuraa myös Yhtiön työskentelyilmapiiriä ja henkilöstön suoriutumista. Lisäksi hallitus määrittelee Yhtiön osinkopolitiikan, jonka perusteella osinkoehdotus annetaan yhtiökokouksen päätettäväksi.

Ehdotuksen hallituksen kokoonpanoksi yhtiökokoukselle valmistelee osakkeenomistajien nimitystoimikunta. Valmistellessaan esitystä hallituksen kokoonpanosta nimitystoimikunta ottaa huomioon Hallinnointikoodin säännökset hallituksen jäsenten riippumattomuudesta ja pätevyydestä sekä hallituksen määrittelemät hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet.

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä ja lisäksi vähintään kahden (2) mainittuun enemmistöön kuuluvista jäsenistä on oltavia riippumattomia Yhtiön

merkittävistä osakkeenomistajista. Yhtiön hallitus arvioi kulloinkin jäsentensä riippumattomuuden.

Hallituksen tehtävien ja tehokkaan toiminnan kannalta on tärkeää, että hallitus koostuu jäsenistä, joilla on monipuolinen, toisiaan täydentävä kokemus ja osaaminen. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen ja sen yksittäisten jäsenten suorituskykyä arvioidaan säännöllisesti vuosittain. Arvioinnin tulokset otetaan huomioon valmisteltaessa ehdotusta uuden hallituksen kokoonpanoksi.

Yhtiön liiketoiminnan monipuolista tukemista ja kehittämistä varten Yhtiön hallituksen kokoonpanon tulee olla riittävän monimuotoinen. Hallituksessa on oltava molempia sukupuolia. Hallituskokoonpanolta tavoitellaan kokonaisuutena arvioiden riittävän laaja-alaista pätevyyttä, osaamista ja kokemusta. Hallituksen riittävä monimuotoisuus, kuten ikä- ja sukupuolijakauma sekä koulutuksellinen ja ammatillinen tausta, otetaan huomioon hallituskokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelussa. Hallituksen monimuotoisuuden ja kokoonpanon arvioimiseksi kukin hallituksen jäsen ehdokas antaa luottamuksellisesti Yhtiön antamien ohjeiden mukaisesti pätevyyden ja ajankäytön arviointia varten tarvittavat tiedot hallituksen kokoonpanoa koskevaa ehdotusta valmisteltaessa.

1.1.2017–23.2.2017 Yhtiön hallituksessa toimivat Pertti Huuskonen, Kristiina Hautakangas, Mammu Kaario, Timo Pekkarinen ja Reijo Tauriainen. 23.2.2017 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa valitussa hallituksessa ovat toimineet Pertti Huuskonen, Satu Ahlman, Mammu Kaario, Timo Pekkarinen ja Reijo Tauriainen. Hallituksen puheenjohtajana on toiminut Pertti Huuskonen. Tilikaudella 2017 Yhtiön hallituksella oli yhteensä 12 kokousta, joista 3 pidettiin sähköposti- tai puhelinkokouksena. Hallituksen jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100 %.

Perustietoja hallituksen jäsenistä, jäsenten riippumattomuudesta, palkkioista, osakeomistuksista ja osallistumisesta hallituksen kokouksiin on esitetty seuraavissa taulukoissa.

HALLITUKSEN JÄSENET

| Nimi | Asema | Syntymävuosi | Koulutus | Riippumaton yhtiöstä | Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta |
|------------------|---------------------------|--------------|---------------|----------------------|---|
| Pertti Huuskonen | Hallituksen puheenjohtaja | 1956 | DI, eMBA, MKT | kyllä | kyllä |
| Satu Ahlman | Hallituksen jäsen | 1978 | KT, LTO | kyllä | kyllä |
| Mammu Kaario | Hallituksen jäsen | 1963 | OTK, MBA | kyllä | kyllä |
| Timo Pekkarinen | Hallituksen jäsen | 1973 | RI, LKV | ei ¹ | kyllä |
| Reijo Tauriainen | Hallituksen jäsen | 1956 | FM | kyllä | kyllä |

¹ Timo Pekkarinen on Yhtiön merkittävän rakennusliikekumppani Rakennusliike Lapti Oy:n osakkeenomistaja ja Rakennusliike Lapti Oy:n emoyhtiön Lapti Group Oy:n toimitusjohtaja.

HALLITUKSEN JÄSENTEN SUORAT JA VÄLILLISET OSAKEOMISTUKSET

| | 31.12.2017 | 31.12.2017 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| Nimi | Omistus, kpl | Osuus osakekannasta, % |
| Pertti Huuskonen | 352.486 | 1,39 % |
| Satu Ahlman | – | – |
| Mammu Kaario | – | – |
| Timo Pekkarinen | 1.111.165 | 4,39 % |
| Reijo Tauriainen | 12.300 | 0,05% |
| Hallitus yhteensä | 1.475.951 | 5,84 % |

HALLITUKSEN JÄSENTEN PALKKIOT, YHTIÖLLE MYÖDYT PALVELUT JA OSALLISTUMINEN HALLITUKSEN KOKOUKSIIN

| Nimi | Hallituspalkkio 2017, EUR | Palveluiden myynti Yhtiölle 2017, EUR | Osallistuminen hallituksen kokouksiin |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Pertti Huuskonen | 47.500 | – | 12/12 |
| Satu Ahlman | 22.400 | – | 9/9 |
| Mammu Kaario | 26.000 | – | 12/12 |
| Timo Pekkarinen | 21.300 | – | 12/12 |
| Reijo Tauriainen | 27.500 | – | 12/12 |
| Kristiina Hautakangas | 2.100 | – | 3/3 |

2.2.2 Hallituksen jäsenten esittelyt

Pertti Huuskonen on toiminut Hoivatilojen hallituksen puheenjohtajana vuodesta 2011. Huuskonen on toiminut vuodesta 2011 lähtien Lunacon Oy:ssä kasvuyritysten neuvonantajana ja sijoittajana Suomessa ja Baltiassa sekä yhtiön toimitusjohtajana ja hallituksen puheenjohtajana. Huuskonen on ollut Lehto Group Oyj:n hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2014 alkaen, jota ennen hän toimi yhtiön hallituksen jäsenenä vuosina 2013–2014. Huuskonen on toiminut A Ahlström Kiinteistöt Oy:n hallituksen varapuheenjohtajana vuodesta 2017 lähtien. Lisäksi Huuskonen on toiminut hallituksen jäsenenä virolaisessa asunto- ja kauppakeskuskehitysyrityksessä AS Pro Kapital Gruppissa vuodesta 2012 sekä Kaleva Oy:ssä vuodesta 2012. Huuskonen on toiminut Technopolis Oyj:n hallituksen puheenjohtajana vuosina 2008–2012, hallituksen jäsenenä 2012–2013 sekä toimitusjohtajana vuosina 1985–2008. Ennen Technopolikseen siirtymistään Huuskonen toimi Vakote Oy:ssä toimitusjohtajana ja yrittäjänä vuosina 1979–1985. Huuskonen on toiminut Oulun yliopiston Kauppakorkeakoulun akateemisena neuvonantajana ja työelämälehtorina vuodesta 2011 sekä Ruotsin kunniakonsulina Oulun läänissä vuosina 1997–2013. Huuskonen on suorittanut diplomi-insinöörin tutkinnon Oulun yliopistossa vuonna 1983, markkinointitutkinnon Markkinointi-instituutissa vuonna 1986 sekä eMBA-tutkinnon Oulun yliopistossa vuonna 1991.

Satu Ahlman on toiminut Hoivatiilojen hallituksen jäsenenä vuodesta 2017. Ahlman on toiminut sosiaali- ja terveysalan palveluntuottajille liiketoiminnan kehittämisen palveluja tarjoavan Ahlman & CO Development Oy:n perustajaosakkeenomistajana vuodesta 2012 ja toimitusjohtajana vuodesta 2015. Ahlman on suorittanut kasvatustieteen kandidaatin ja lastentarhanopettajan tutkinnot Jyväskylän yliopistossa vuonna 2002. Lisäksi hän on suorittanut kauppatieteen maisterin opintoja Jyväskylän yliopistossa.

Mammu Kaario on toiminut Hoivatiilojen hallituksen jäsenenä vuodesta 2016 alkaen. Kaario toimii hallitusammattilaisena useassa yhtiössä. Kaario on tällä hetkellä mm. Robit Oy:n, Capman Oy:n, Aspo Oy:n, Ponsse Oy:n ja Kastelli Group Oy:n hallituksen jäsen. Lisäksi Kaario toimii hallituksen puheenjohtajana Perusterveys Suomi Oy:ssä ja SstatzZ Oy:ssä. Kaario oli hallituksen jäsen Enfo Oy:ssä vuosina 2010–2016 ja Invalidiliiton Asumispalvelut Oy:ssä vuosina 2012–2015 sekä Pilke päiväkodit Oy:n hallituksen puheenjohtaja vuosina 2012–2016. Kaario työskenteli vuosina 2016–2017 sijoitusyhtiö Partnera Oy:n toimitusjohtajana ja ennen Partneraan siirtymistään sijoitusjohtajana Korona Invest Oy:ssä vuosina 2011–2016. Vuosina 2005–2010 Kaario toimi osakkaana Unicus Oy:ssä ja vuosina 2006–2010 hallituksen jäsenenä Esperri Care Oy:ssä. Kaario on ollut Sibelius-akatemian tukisäätiön hallituksen jäsen vuodesta 2015 alkaen sekä Finnish Business Angels Network ry:n perustajajäsen ja hallituksen jäsen vuosina 2011–2012. Lisäksi Kaario on toiminut johtajana ja osakkaana Conventum Corporate Finance Oy:ssä vuosina 1998–2004 sekä apulaisjohtajana Prospectus Oy:ssä vuosina 1994–1998 ja Kansallis-Osake-Pankissa vuosina 1990–1994. Kaario on suorittanut oikeustieteen kandidaatin tutkinnon Helsingin yliopistossa vuonna 1988 sekä MBA-tutkinnon Georgia Institute of Technologyssa, Atlantassa vuonna 1999.

Timo Pekkarinen on toiminut Hoivatiilojen hallituksen jäsenenä vuodesta 2008 sekä toimitusjohtajana vuosina 2008–2010. Pekkarinen toimii hallituksen jäsenenä Rakennusliike Lapti Oy:ssä, Nuotek Oy:ssä ja Tirinom Oy:ssä. Lisäksi Pekkarinen on toiminut hallituksen puheenjohtajana LapWall Oy:ssä. Pekkarisen hallituksen jäsenyys LapWall Oy:ssä on päättynyt 11.1.2018. Pekkarinen on toiminut Kastelli Group Oy:n toimitusjohtajana 1.9.2017 alkaen oltuaan sitä ennen Kastelli Group Oy:n varatoimitusjohtajana 1.3.2017 alkaen. Pekkarinen toimi Rakennusliike Lapti Oy:n toimitusjohtajana 31.7.2017 saakka. 1.1.2018 alkaen Pekkarinen on toiminut Lapti Group Oy:n toimitusjohtajana. Pekkarinen on opiskellut rakennustekniikkaa Sheffield Hallam Universityssa vuosina 1995–1996 sekä suorittanut rakennusinsinöörin tutkinnon Oulun Teknillisestä oppilaitoksesta vuonna 1997. Pekkarisella on lisäksi LKV-tutkinto.

Reijo Tauriainen on toiminut Hoivatiilojen hallituksen jäsenenä vuodesta 2015. Tauriainen toimii hallitusammattilaisena useassa yhtiössä. Tauriainen toimii hallituksen puheenjohtajana MekaPro Oy:ssä, Osuuskunta PPO:ssa sekä Arvo Invest Nordic Oy:ssä ja hallituksen jäsenenä Nordic Option Oy:ssä, Lapwall Oy:ssä, Propria Oy:ssä, Temotek Oy:ssä sekä Temotek Palvelut Oy:ssä. Lisäksi Tauriainen on toiminut Uros Oy:n hallituksen jäsenenä 13.2.2018 saakka. Tauriainen on irtisanoutunut Uros Oy:n talousjohtajan tehtävästä 13.2.2018 ja työsuhde päättyy 13.4.2018. Tauriaisella on pitkä ja monimuotoinen kokemus strategisen ja operatiivisen johtamisen, rahoituksen sekä talous- ja henkilöstöhallinnon vastuutehtävistä kiinteistöliiketoiminnassa, pankkitoiminnassa ja matkapuhelinten ODM-liiketoiminnassa. Tauriainen toimi Technopolis Oy:n talousjohtajana ja varatoimitusjohtajana 31.7.2017 saakka. Ennen Technopolikseen siirtymistään Tauriainen toimi Flextronics ODM Finland Oy:n

talousjohtajana vuosina 2001–2004. Lisäksi Tauriainen on johtanut kiinteistöomaisuuden vuokrausta, myyntiä, kehittämistä ja ylläpitoa Kapiteeli Oy:ssä Oulun Alueyksikön aluepäällikkönä vuosina 1999–2000, toiminut Arsenal Oy:ssä kiinteistöpäällikkönä vuosina 1994–1999 sekä pankinjohtajana Suomen Säästöpankki - SSP Oy:ssä vuosina 1992–1994 ja Oulun Aluesäästöpankissa vuosina 1990–1992. Tauriainen on suorittanut filosofian maisterin tutkinnon Oulun yliopistossa vuonna 1982.

2.3 Hallituksen valiokunnat

Hallituksen vastuulle kuuluvien asioiden valmistelua voidaan tehostaa perustamalla hallituksen valiokuntia, joissa asioihin voidaan perehtyä laajemmin. Työskentelynsä tehostamiseksi hallitus on perustanut keskuudestaan kaksi pysyvää valiokuntaa, tarkastus- ja palkitsemisvaliokunnan. Valiokunnat raportoivat työstään hallitukselle ja niillä on vahvistetut työjärjestykset.

Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan ne toimivat valmistelevinä eliminä, joiden käsittelemät asiat tuodaan hallituksen päätettäväksi. Hallitus on vastuussa valiokunnalle osoitetuista tehtävistä. Valiokunnan tulee säännöllisesti raportoida työstään hallitukselle. Raporttien tulee sisältää vähintään yhteenveto valiokunnan käsittelemistä asioista ja esittämistä toimenpiteistä. Varsinainen yhtiökokous päättää hallituksen valiokuntien jäsenten palkkioista.

2.3.1 Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on Yhtiön taloudellista valvontaa ja raportointia koskevien asioiden valmistelu. Hallitus päätti 23.2.2017 valita tarkastusvaliokunnan jäseniksi Reijo Tauriainen (puheenjohtaja), Mammu Kaarion ja Timo Pekkarisen.

Tarkastusvaliokunta kokoontui tilikaudella 2017 viisi (5) kertaa. Jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 93 % (Reijo Tauriainen 5/5, Mammu Kaario 5/5 ja Timo Pekkarinen 4/5).

Työjärjestyksen mukaisesti tarkastusvaliokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet on kuvattu alla.

Tarkastusvaliokunnan perustehtävänä on:

- seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia;
- valvoa taloudellista raportointiprosessia;
- seurata Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta;
- käsitellä Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvä kuvaus Yhtiön taloudellisen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä;
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta;

- arvioida lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalveluiden tarjoamista Yhtiölle; ja
- valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus.

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajan sekä jäsenet nimittää Yhtiön hallitus. Tarkastusvaliokuntaan kuuluu kolme (3) hallituksen jäsentä, joista vähintään yhdellä (1) on oltava asiantuntemusta erityisesti laskentatoimen, kirjanpidon tai tilintarkastuksen alalla. Valiokunnan jäsenet ovat Yhtiöstä riippumattomia.

Tarkastusvaliokunta kokoontuu vähintään neljä (4) kertaa vuodessa ja valiokunnan kokouksiin osallistuu valiokunnan jäsenten lisäksi säännöllisesti Yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja sekä valinnaisesti Yhtiön tilintarkastajat. Lisäksi valiokunnan jäsenet voivat tavata ulkopuolisia tilintarkastajia ilman, että toimivan johdon edustajat ovat paikalla kyseisessä tapaamisessa.

2.3.2

Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on toimitusjohtajan ja Yhtiön muun johdon palkitsemisasioiden sekä muun henkilöstön palkitsemisjärjestelmien valmistelu. Hallitus päätti 23.2.2017 valita palkitsemisvaliokunnan jäseniksi Pertti Huuskosen (puheenjohtaja), Mammu Kaarion ja Satu Ahlmanin.

Palkitsemisvaliokunta kokoontui tilikaudella 2017 neljä (4) kertaa. Jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100 % (Pertti Huuskonen 4/4, Mammu Kaario 4/4 ja Satu Ahlman 4/4).

Työjärjestyksen mukaisesti palkitsemisvaliokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet on kuvattu alla.

Palkitsemisvaliokunnan perustehtävänä on:

- valmistella johdon palkkausta ja muita taloudellisia etuja;
- valmistella Yhtiön palkitsemisjärjestelmiä koskevia asioita;
- arvioida toimitusjohtajan ja muun johdon palkitsemista sekä huolehtia palkitsemisjärjestelmien tarkoituksenmukaisuudesta;
- vastata yhtiökokouksessa palkka- ja palkkioselvitykseen liittyviin kysymyksiin;
- valmistella toimitusjohtajan ja muun johdon nimitysasioita sekä kartoittaa heidän seuraajiaan; ja
- suunnitella muun henkilöstön palkitsemista ja organisaation kehittämistä.

Palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajan sekä jäsenet nimittää Yhtiön hallitus. Valiokunnan jäsenten enemmistön on oltava Yhtiöstä riippumattomia, eikä Yhtiön toimitusjohtaja tai muu johtoon kuuluva hallituksen jäsen saa olla valiokunnan jäsenenä.

Palkitsemisvaliokunta kokoontuu vähintään kaksi (2) kertaa vuodessa. Palkitsemisvaliokunta voi tarpeen mukaan käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita. Tällöin

valiokunta huolehtii siitä, ettei neuvonantaja toimi myös toimivan johdon neuvonantajana tavalla, joka voi synnyttää eturistiriidan.

2.4 Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan päätehtävänä on varmistaa, että hallituksella ja sen jäsenillä on Yhtiön tarpeita vastaava riittävä osaaminen ja kokemus sekä valmistella tätä varten varsinaiselle yhtiökokoukselle hyvin perustellut hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyvät ehdotukset. Toimikunta valmistelee yhtiökokoukselle myös tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui tilikaudella 2017 kaksi (2) kertaa.

Nimitystoimikunta koostuu kolmesta osakkeenomistajien nimeämästä jäsenestä, jotka ovat:

- Minna Åman-Toivio (puheenjohtaja), Nurture Property Holding Oy:n sekä Nurture Real Estate Holding Oy:n osakekannat omistavan Partnera Oy:n hallituksen jäsen
- Kalle Saariaho, OP-rahastoja hallinnoivan OP Rahastoyhtiö Oy:n toimitusjohtaja; ja
- Johannes Wingborg, Corporate Governance Manager, Länsförsäkringar Fondförvaltning AB

Lisäksi Yhtiön hallituksen puheenjohtaja osallistuu nimitystoimikunnan työhön asiantuntijana.

Osakkeenomistajia edustavien jäsenten nimeämisoikeus on niillä kolmella osakkeenomistajalla, joiden osuus Yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä on suurin syyskuun 1. päivänä. Suurimmat osakkeenomistajat määrittellään Euroclear Finland Oy:n ylläpitämän osakasluettelon ja Yhtiön saamien liputusilmoitusten perusteella. Osakkeenomistajan omistamiin osakkeisiin luetaan osakkeenomistajan määräysvallassa arvopaperimarkkinalain (746/2012, muutoksineen) 2 luvun 4 pykälän mukaisesti olevien tahojen omistamat osakkeet. Vastaavasti sellaisia osakkeenomistajia, jotka ovat saman tahon määräysvallassa, pidetään yhtenä osakkeenomistajana. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää nimeämisoikeuttaan, oikeus siirtyy seuraavaksi suurimmalle omistajalle, jolla muutoin ei olisi nimeämisoikeutta.

Hallituksen puheenjohtajan tehtävänä on pyytää kunkin vuoden syyskuun 1. päivän osakkeenomistuksen mukaan kolmea (3) suurinta osakkeenomistajaa nimeämään kukin yhden (1) jäsenen osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan. Toimikunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Toimikunnan jäsenten toimikausi päättyy vuosittain uuden toimikunnan tultua nimetyksi. Osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontuu vähintään kerran vuodessa.

2.5 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja hoitaa Yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että Yhtiön kirjanpito on lain

mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty. Toimitusjohtajan on annettava hallitukselle ja sen jäsenelle tiedot, jotka ovat tarpeen hallituksen tehtävien hoitamiseksi.

Toimitusjohtaja saa ryhtyä Yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen epätavallisiin tai laajakantoisiin toimiin vain, jos hallitus on hänet siihen valtuuttanut tai hallituksen päätöstä ei voida odottaa aiheuttamatta Yhtiön toiminnalle olennaista haittaa. Viimeksi mainitussa tapauksessa hallitukselle on mahdollisimman pian annettava tieto toimista.

Jussi Karjula, s. 1975, on toiminut Hoivatiilojen toimitusjohtajana vuodesta 2010. Karjula on toiminut hallituksen jäsenenä Lännentila Oy:ssä vuodesta 2013 ja Perunakauppa Luonnosta Oy:ssä vuosina 2005-2016. Karjula toimi vuosina 2008–2012 Rakennusliike Lapti Oy:ssä hallituksen jäsenenä. Ennen Hoivatiiloihin siirtymistään Karjula toimi Pohjoisen Kantaperuna Oy:n (nykyisin Perunamestarit Oy) toimitusjohtajana vuosina 2004–2010. Karjula toimi toimialajärjestö Pro Peruna ry:n puheenjohtajana vuosina 2008–2010 sekä ruotsalaisen HZPC Kantaperuna AB:n hallituksen jäsenenä vuosina 2007–2010. Karjula on suorittanut liiketalouden tradenomin tutkinnon Oulun ammattikorkeakoulussa vuonna 1999.

2.6

Yhtiön muu johto

Toimitusjohtajan lisäksi Yhtiön muuhun johtoon on kuulunut johtoryhmä 1.2.2017 alkaen. Johtoryhmä kokoontuu keskimäärin kerran kuukaudessa sekä tarpeen mukaan erikseen. Johtoryhmän tehtävänä on toimia toimitusjohtajan tukena muun muassa strategian, toimintasuunnitelmien sekä merkittävien tai luonteeltaan periaatteellisten asioiden valmistelussa ja käytäntöön viennissä. Lisäksi johtoryhmä tukee toimitusjohtajaa sisäisen yhteistoiminnan ja tiedonkulun varmistamisessa.

Vuonna 2017 Hoivatiilojen johtoryhmän muodostivat:

Tommi Aarnio, s. 1983, KTM, talousjohtaja. Hoivatiilojen palveluksessa vuodesta 2015 lähtien.

Antti Kurkela, s. 1972, RI, myyntijohtaja. Hoivatiilojen palveluksessa vuodesta 2014 lähtien.

Riikka Säkkinen, s. 1979, KTM, viestintäpäällikkö. Hoivatiilojen palveluksessa vuodesta 2014 lähtien.

Juhana Saarni, s. 1988, tradenomi, kiinteistöjohtaja. Hoivatiilojen palveluksesta vuodesta 2011 lähtien.

Lisäksi Timo Tanskanen toimi johtoryhmän jäsenenä 11.9.2017 saakka.

TOIMITUSJOHTAJAN JA JOHTORYHMÄN SUORAT JA VÄLILLISET OSAKKEENOMISTUKSET

| | 31.12.2017 | 31.12.2017 |
|-----------------|--------------------------|--|
| Nimi | Omistettut osakkeet, kpl | Omistettujen osakkeiden osuus osakekannasta, % |
| Jussi Karjula | 292.515 | 1,16 % |
| Tommi Aarnio | 36.000 | 0.14 % |
| Antti Kurkela | 2.283 | 0,01 % |
| Riikka Säkkinen | 15.348 | 0,06 % |

| | | |
|-----------------|----------------|---------------|
| Juhana Saarni | 9.486 | 0,04 % |
| Yhteensä | 355.632 | 1,41 % |

3 TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEET

3.1 Riskienhallinta

Riskienhallinnan tavoitteena on Yhtiön toimintaan liittyvien riskien ennakoiva ja kokonaisvaltainen hallinta. Yhtiön hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat siitä, että Yhtiön riskienhallinta on asianmukaisesti ja tehokkaasti järjestetty.

Riskienhallinnan päämääränä on turvata Yhtiön toiminnan tehokkuus ja tuloskehitys ja varmistaa liiketoiminnan jatkuvuus. Riskienhallinta turvaa myös Yhtiötä koskevan informaation luotettavuutta ja Yhtiössä sovellettavien toimintaperiaatteiden noudattamista.

Riskienhallinta toteutetaan kustannustehokkaasti ja systemaattisesti läpi Yhtiön. Riskienhallinta kuuluu osana Yhtiön strategiseen ja operatiiviseen suunnitteluun ja on osa päivittäistä päätöksentekoa ja Yhtiön sisäistä valvontaa. Riskienhallinnassa on kyse kokonaisuudesta, joka muodostuu liiketoiminnan tavoitteista, riskeistä ja riskienhallinnan toimenpiteistä. Riskienhallinta muodostuu kaikesta toiminnasta, joka liittyy Yhtiön tavoitteiden asettamiseen, riskien tunnistamiseen, mittaamiseen, arvioimiseen, käsittelyyn, raportointiin, seurantaan, valvontaan ja riskeihin reagoimiseen.

Riskienhallinnalla pyritään:

- tunnistamaan ja arvioimaan systemaattisesti ja kattavasti kaikki merkittävät, tavoitteiden saavuttamista uhkaavat riskit, mukaan lukien liiketoimintaan, omaisuuteen, sopimuksiin, osaamiseen, valuuttoihin, rahoitukseen ja strategiaan liittyvät riskit;
- hyödyntämään liiketoimintamahdollisuudet parhaalla mahdollisella tavalla ja varmistamaan liiketoiminnan jatkuvuus myös poikkeustilanteissa;
- ennakoimaan ja tunnistamaan merkittävät epävarmuustekijät ja siten kehittämään riskien ennakointia sekä riskien edellyttämiä toimenpiteitä;
- ottamaan ainoastaan tietoisia ja huolellisesti arvioituja riskejä esimerkiksi liiketoiminnan laajentamisessa, markkina-aseman kasvattamisessa sekä uuden liiketoiminnan luomisessa;
- välttämään tai minimoimaan vahinkoriskejä;
- varmistamaan tuotteiden, ratkaisujen ja palveluiden turvallisuus;
- luomaan työntekijöille turvallinen työympäristö;
- minimoimaan vahingollisten toimintatapojen, rikosten tai väärinkäytösten mahdollisuudet selkeillä toimintaperiaatteilla ja riittävällä valvonnalla;

- tiedottamaan riskeistä ja riskienhallinnasta sidosryhmille; ja
- kustannustehokkuuteen.

Riskienhallinnalla ei pyritä:

- poistamaan riskejä kokonaisuudessaan;
- luomaan tarpeettomia tai tehostomia prosesseja tai valvontakeinoja; tai
- luomaan ylimääräistä hallinnollista taakkaa.

3.2 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tehtävänä on arvioida Yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallinnan sekä Yhtiön johtamis- ja hallintoprosessien tarkoituksenmukaisuutta, riittävyyttä ja tuloksellisuutta. Sisäinen valvonta perustuu terveeseen yritys- ja johtamiskulttuuriin. Sisäistä valvontaa soveltavat Yhtiön hallitus, johto ja Yhtiön koko henkilökunta, jotta johto voi kohtuudella vakuuttua siitä, että:

- Yhtiön eri toiminnot ovat toimivia, tehokkaita ja strategian mukaisia, jotta Yhtiö edistää optimaalisesti liiketoiminnallisten tavoitteiden ja strategian toteutumista sekä turvaa riittävät resurssit;
- Yhtiön taloudellinen raportointi ja johdolle annettavat tiedot ovat luotettavia, täydellisiä ja oikea-aikaisia, eli että taloudellisen raportoinnin valmistelu, kuten tilinpäätös, liiketoimintakatsaukset ja puolivuotiskatsaukset sekä tällaisista tiedoista johdettu tieto, on luotettavaa;
- Yhtiössä noudatetaan soveltuvia lakeja ja säännöksiä sekä Yhtiön sisäisiä ohjeita, käytäntöjä ja arvoja.

3.2.1 Hoivatilojen sisäinen valvonta sisältää seuraavat elementit:

- Yhtiön hallituksen asettamat sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja hallinnon ohjeet ja periaatteet;
- ohjeiden ja periaatteiden käyttöönotto ja soveltaminen johdon valvonnassa;
- toimintojen tehokkuuden ja toimivuuden sekä talous- ja johdon raportoinnin luotettavuuden valvonta talousosaston toimesta;
- Yhtiön riskienhallintaprosessi, jonka tarkoituksena on tunnistaa, arvioida ja vähentää riskejä, jotka uhkaavat Yhtiön tavoitteiden toteutumista;
- compliance-prosessit, joiden tarkoituksena on varmistaa, että kaikkia soveltuvia lakeja, säännöksiä, sisäisiä ohjeita ja eettisiä arvoja noudatetaan;
- tehokas valvontaympäristö kaikilla organisaatiotasoilla, sisältäen räätälöidyt valvontatoimet määritellyille prosesseille;

- yhteiset eettiset arvot ja vahva sisäinen valvontakulttuuri kaikkien työntekijöiden keskuudessa; ja
- tarvittaessa sisäiset tarkastukset, jotka mittaavat sisäisen valvonnan tehokkuutta.

3.3 Taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta

Taloudellisen raportoinnin sisäisellä valvonnalla pyritään varmistamaan taloudellisen tiedon tarkkuus, luotettavuus, oikea-aikaisuus ja tarkoituksenmukaisuus.

3.3.1 Taloudellisen raportoinnin organisaatio ja tehtävät

Konsernin taloushallinto on keskitetty emoyhtiöön. Emoyhtiön organisaatio tarjoaa yhdessä ulkoisen palveluntarjoajan kanssa taloushallinnon palvelut kaikille konsernin yhtiöille. Konsernin taloudellinen data tuotetaan emoyhtiön ja ulkoisen palveluntarjoajan yhteistyönä. Taloushallinnon keskeisiä tehtäviä ovat:

- Kirjanpito ja konsernikirjanpito
- Myyntilaskutus ja myyntireskontran hoito
- Ostoreskontran hoito
- Maksusuoritusten tekeminen
- Palkanlaskenta
- Kuukausittaisten liiketoimintoja tukevien talousraporttien laatiminen
- Kassanhallinta ja rahoitustoiminnan koordinointi
- Ennuste- ja budjettiprosessin ohjaus
- Veroasiat
- Yhtiöoikeudelliset tehtävät

Taloushallinnon toiminnasta vastaa Yhtiön talousjohtaja. Taloushallinnon operatiivisesta valvonnasta vastaa talousjohtaja yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Talousjohtaja ja toimitusjohtaja raportoivat valvontahavainnoista tarkastusvaliokunnalle. Taloushallinnon tehtävät on jaettu emoyhtiön ja ulkopuolisen palveluntarjoajan välillä henkilöittäin ja tehtävät on kirjattu tiimien ja henkilöiden toimenkuviin.

3.3.2 Taloudellisen raportoinnin järjestelmät

Konserniyhtiöiden kirjanpito ja palkanlaskenta tehdään Tikon-järjestelmässä. Konserniyhdistelyt tehdään Tikon-järjestelmässä ja konserniyhdistelyihin liittyvät IFRS-oikaisut Excel-muodossa. Sisäisen laskennan raportit laaditaan Excel-muodossa. Myyntilaskutus ja ostolaskujen käsittely on järjestetty ulkoisen palveluntarjoajan järjestelmissä.

3.3.3 Taloudellisen raportoinnin valvonta

Taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta varmistetaan sekä sisäisillä että ulkoiselle palveluntarjoajalle annettavilla ohjeistuksilla, hyväksymis- ja valtuutusikäytännöillä sekä pääkirjanpidon velvoitteiden ja tehtävien jakamisella.

Taloushallinnon osaamista ylläpidetään säännöllisillä koulutuksilla. Yhtiön tilintarkastajat arvioivat raportoinnin oikeellisuutta muun muassa taloudellisten raporttien laatimisen yhteydessä ja tilikauden aikana tehtävän tarkastustyön yhteydessä. Tilintarkastajat raportoivat havainnoistaan Yhtiön hallitukselle.

3.4 Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan vastualueet ja roolit

Ensisijaiset roolit ja vastualueet Yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta on määritelty seuraavasti:

3.4.1 Hallitus

Hallitus on viime kädessä vastuussa Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallituksen tehtävänä on hyvän hallintotavan mukaisesti lisäksi varmistaa, että Yhtiö on riittävällä tavalla siirtänyt soveltamansa arvot toimintaansa. Hallitus määrittää Yhtiön riskinottotason ja riskinkantokyvyn sekä arvioi niitä säännöllisesti uudelleen osana Yhtiön strategiaa ja tavoitteiden asettamista. Hallitus raportoi toiminnastaan osakkeenomistajille.

3.4.2 Tarkastusvaliokunta

Hallituksen tarkastusvaliokunta vastaa seuraavista sisäiseen valvontaan liittyvistä tehtävistä:

- taloudellisen raportointiprosessin valvonta;
- konsernin laskentakäytäntöjen arviointi;
- tilintarkastajan toiminnan arviointi ja tilintarkastajaa koskevan päätösehdotuksen valmistelu; ja
- konsernin riskienhallinnan ja korkosuojauspolitiikan arviointi.

Tarkastusvaliokunta raportoi erikseen Yhtiön hallitukselle.

3.4.3 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja on vastuussa Yhtiön päivittäisestä hallinnosta hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja luo sisäiselle valvontaympäristölle perustan osoittamalla johtajuutta ja suuntaviivoja ylemmälle johdolle sekä arvioimalla heidän tapojaan kontrolloida liiketoimintaa.

Toimitusjohtaja saa ryhtyä toimiin, jotka ovat Yhtiön toiminnan laatu ja laajuus huomioon ottaen epätavallisia tai laajakantoisia vain, mikäli Yhtiön hallitus on hänet tähän erikseen valtuuttanut. Toimitusjohtajan on viipymättä ilmoitettava hallituksen puheenjohtajalle hallituksen koolle kutsumista varten sellaisista epätavallisista tai laajakantoisista asioista,

joihin toimitusjohtaja ei voi ryhtyä ilman hallituksen lupaa tai valtuutusta. Yhtiön harjoittamaan liiketoimintaan liittyen valmiiden kohteiden myyntipäätökset, uusien kiinteistöhankkeiden käynnistämispäätökset ja pääurakoitsijavalinnat tehdään Yhtiön hallituksen toimesta.

Toimitusjohtaja on velvollinen säännöllisesti ja oma-aloitteisesti raportoimaan Yhtiön hallitukselle Yhtiön liiketoimintaan liittyvistä merkityksellisistä asioista ja tapahtumista. Toimitusjohtaja raportoi keskeisistä Yhtiön tapahtumista ja poikkeamista Yhtiön hallitukselle jokaisen hallituksen kokouksen yhteydessä. Lisäksi toimitusjohtaja keskustelee ja raportoi säännöllisesti hallituksen puheenjohtajalle Yhtiön tapahtumista.

Yhtiön koko henkilökunta seuraa säännöllisesti mm. rakenteilla olevien kiinteistöhankkeiden tilaa ja mahdollisia poikkeamia, missä yhteydessä huomioidaan myös riskienhallintaan ja tietoturvaan liittyvät näkökulmat.

3.4.4 Talousjohtaja ja taloushallinto

Talousjohtajan tehtävänä on varmistaa ja valvoa, että Yhtiön kirjanpito- ja taloudelliset raportointikäytännöt ovat lainmukaiset ja että sekä ulkoinen että sisäinen talousraportointi on luotettavaa.

Taloushallinnon vastuulla on:

- valvontatoimien asianmukaisuuden, riittävyyden ja tehokkuuden toiminnallinen seuranta; ja
- varmistaa, että ulkoinen raportointi on luotettavaa ja virheetöntä, oikea-aikaista sekä noudatettavien lakien ja säännösten mukaista.

4 MUUT ANNETTAVAT TIEDOT

4.1 Sisäpiirihallinto

Hoivatilojen sisäpiiriohje täydentää EU-sääntelyn, kotimaisen sääntelyn, erityisesti arvopaperimarkkinalain ja rikoslain, Finanssivalvonnan ohjeiden sekä Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjeen velvollisuuksia. Sisäpiiriohje on Yhtiön koko henkilöstön saatavilla. Hoivatilojen hallitus on hyväksynyt Yhtiön sisäpiiriohjeen.

Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (MAR) voimaantulon seurauksena Yhtiö ei enää ylläpidä julkista sisäpiirirekisteriä eikä pysyvää yritys kohtaista sisäpiirirekisteriä. Hoivatilat ylläpitää hanke- ja tapahtumakohtaisia sisäpiirilueteloita, jotka eivät ole julkisia.

Yhtiöllä on velvollisuus julkistaa sitä koskeva sisäpiirintieto mahdollisimman pian. Yhtiö voi kuitenkin päättää lykätä sisäpiirintiedon julkistamista omalla vastuullaan, mikäli julkistamisen lykkäämisen perusteet täyttyvät. Tällöin Yhtiössä perustetaan hankekohtainen sisäpiiriluetelo.

Hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon merkitään kaikki ne henkilöt, jolle Yhtiö antaa yksilöityä hanketta koskevaa sisäpiirintietoa. Hankekohtaisia sisäpiiriläisiä ovat Yhtiössä kaikki sellaiset henkilöt, joilla on pääsy sisäpiirintietoon ja jotka työskentelevät Yhtiössä työ sopimuksen perusteella tai muuten suorittavat tehtäviä, joiden kautta niillä on pääsy

sisäpiirintietoon. Sisäpiirivastaava vastaa siitä, että hankekohtainen sisäpiiriluetelo perustetaan, ja siitä, ketkä kulloinkin merkitään hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon.

MAR velvoittaa liikkeeseenlaskijan johtohenkilöitä ja heidän lähipiiriään ilmoittamaan liikkeeseenlaskijalle ja Finanssivalvonnalle kyseisen liikkeeseenlaskijan osakkeilla, vieraan pääoman ehtoisilla välineillä, johdannaisilla tai muilla rahoitusvälineillä tekemänsä liiketoimet. Liiketoimistaan Yhtiön rahoitusvälineillä ilmoitusvelvollisia johtohenkilöitä ovat Yhtiössä seuraavat henkilöt:

- hallituksen puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja;
- hallituksen jäsenet ja mahdolliset varajäsenet;
- toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan mahdolliset sijaiset; sekä
- johtoryhmän jäsenet.

Ilmoitusvelvollisilla johtohenkilöillä ja heidän lähipiirillään on velvollisuus ilmoittaa viipymättä ja viimeistään kolmen (3) työpäivän kuluessa liiketoimen toteuttamispäivästä Yhtiölle sekä Finanssivalvonnalle Yhtiön rahoitusvälineillä tekemänsä liiketoimet, jotka ylittävät vuosittaisen 5.000 euron raja-arvon.

Yhtiö julkistaa ilmoitusvelvollisten johtohenkilöiden ja heidän lähipiiriläistensä tekemät liiketoimi-ilmoituksen pörssitiedotteena viipymättä ja viimeistään kolmen (3) työpäivän kuluessa liiketoimen toteuttamisesta. Yhtiö ylläpitää luetteloa Johtohenkilöistä ja heidän lähipiiristään. Luettelo ei ole julkinen.

Edellä mainitut ilmoitusvelvolliset johtohenkilöt eivät saa toteuttaa omaan lukuunsa tai kolmannen osapuolen lukuun liiketoimia Yhtiön rahoitusvälineillä ennen Yhtiön osavuosikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista ajanjaksona, joka alkaa 30 vuorokautta ennen liiketoimintakatsauksen, puolivuotiskatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista ja päättyy julkistamispäivän päättyessä (nk. "suljettu ikkuna"). Mikäli tilinpäätös sisältää aikaisemmin tilinpäätöstiedotteessa julkistamatonta olennaista tietoa, kuten tulevaisuuden kehitysnäkymiä, suljettu ikkuna koskee myös tilinpäätöstä.

Yhtiö suosittelee, että ilmoitusvelvolliset johtohenkilöt ajoittavat kaupankäyntinsä Yhtiön osakkeilla tai muilla Yhtiön rahoitusvälineillä siten, ettei kaupankäynti heikennä arvopaperimarkkinoita kohtaan tunnettua luottamusta. Yhtiö suosittelee, että ilmoitusvelvolliset johtohenkilöt tekevät Yhtiön rahoitusvälineisiin pitkäaikaisia sijoituksia ja ajoittaa kaupankäyntinsä sellaisiin ajanjaksoihin, jolloin markkinoilla on mahdollisimman täydellinen tieto Yhtiön rahoitusvälineiden hintaan vaikuttavista seikoista.

4.2 Lähipiirihallinto

Hoivatilojen lähipiiriin kuuluvat Yhtiön tytäryhtiöt, hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, talousjohtaja sekä osakkeenomistajat, joilla on huomattavaa vaikutusvalta Yhtiössä. Yhtiön lähipiiriin kuuluvat lisäksi näiden henkilöiden läheiset perheenjäsenet ja määräsvaltayhteisöt.

Yhtiöllä ei ole erillistä lähipiiriohjeistusta. Yhtiössä noudatetaan periaatetta, jonka mukaisesti valmisteltaessa liiketoimia Yhtiön lähipiiriin kuuluvan tahon kanssa tai päätettäessä tällaisista liiketoimista asian käsittelyyn tai päätöksentekoon eivät Yhtiössä osallistu henkilöt, jotka kuuluvat Yhtiön sopimuskumppanin tai vastapuolen lähipiiriin, eivätkä henkilöt, joille tai joiden lähipiirille voisi olla odotettavissa olennaista etua liiketoimesta tai sen tekemättä jättämisestä. Liiketoimet Yhtiön lähipiiriin kanssa toteutetaan käyvin markkinahinnoin. Yhtiö ei ole lainannut varoja ylimmälle johdolle, eikä yhtiöllä ole palvelussuhteen ulkopuolisia liiketoimia ylimmän johdon kanssa.

4.3 Sisäinen tarkastus

Yhtiöllä ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Tämä on huomioitu vuosittaisen tilintarkastussuunnitelman sisällössä ja laajuudessa. Tilintarkastus kohdennetaan tiettyihin aiheisiin eri aikoina ja toisaalta erikseen sovittuihin painopistealueisiin.

4.4 Tilintarkastus

Yhtiön yhtiöjärjestyksen kohdan 6 mukaan Yhtiölle valitaan tilintarkastajaksi Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Yhtiön tilintarkastajana on tilikaudella 2017 toiminut tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab, joka on nimennyt KHT Tapio Raappanan Yhtiön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi. Tilintarkastuksesta tilikaudella 2017 maksetut palkkiot olivat noin 26.955 euroa. Lisäksi tilintarkastajalle maksettiin yhteensä noin 35.024 euroa muista kuin tilintarkastukseen liittyvistä palveluista.

4.5 Palkka- ja palkkioselvitys

Palkka- ja palkkioselvitys on saatavilla yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.hoivatilat.fi. Selvitystä päivitetään säännöllisesti.