

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (CG-selvitys) 2021

Johdanto

Vuonna 2021 Honkarakenne Oyj noudatti hallinnoinnissaan osakeyhtiölakia sekä Arvopaperimarkkinayhdistysten Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance) 2020. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen internet-sivuilla www.cgfinland.fi.

Hallinnointikoodin edellyttämät tiedot ovat nähtävissä yhtiön kotisivuilla internetissä osoitteessa <https://www.honka.fi/fi/sijoittajat/hallinto/>.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä.

Hallinnointia koskevat kuvaukset

1. Hallituksen kokoonpano ja toiminta

Hallituksen kokoonpano

Hallitukseen on kuulunut vuonna 2021:

Kyösti Saarimäki

Hallituksen jäsen vuodesta 2017, hallituksen puheenjohtaja 16.04.2021 lähtien

- Syntynyt 1950
- Diplomi-insinööri, ekonomi
- Hallitusammattilainen
- Riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - 10 000 B-lajin osaketta

Timo Kohtamäki

Hallituksen jäsen vuodesta 2017

- Syntynyt 1963
- Diplomi-insinööri, tekniikan lisensiaatti
- Hallitusammattilainen
- Riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - Ei omistusta

Kari Saarelainen

Hallituksen jäsen vuodesta 2018

- Syntynyt 1962
- Kauppatieteiden maisteri
- Toimitusjohtaja SunBrandi Oy
- Ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
 - Kuuluu Saarelaisen suvun osakassopimuksen piiriin
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - 5 950 A-lajin osaketta
 - 16 118 B-lajin osaketta

Maria Ristola

Hallituksen jäsen 16.04.2021 lähtien

- Syntynyt 1983
- Executive MBA, Terveystieteiden maisteri/sairaanhoitaja
- Myyntipäällikkö, Lääkärikeskus Aava Oy

- Ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
 - Kuuluu merkittävän osakkeenomistajan perhepiiriin
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - Ei omistusta

Arto Halonen

Hallituksen jäsen 16.04.2021 lähtien

- Syntynyt 1965
- Insinööri, puuteknikka
- Hallitusammattilainen
- Riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - Ei omistusta

Lisäksi hallitukseen kuuluivat vuoden 2021 aikana:

Arimo Ristola

Hallituksen jäsen ja puheenjohtaja 16.04.2021 asti

- Syntynyt 1946
- Taloustieteiden maisteri
- Hallitusammattilainen
- Ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus hallitustyöskentelyn päättyessä:
 - 20 000 A-lajin osaketta
 - 40 100 B-lajin osaketta

- määräysvalta-yhtiö AKR-Invest Oy omistaa 1 000 000 B-lajin osaketta

Helena Ruponen

Hallituksen jäsen 16.04.2021 asti

- Syntynyt 1961
- Merkonomi, talouspäällikön tutkinto
- Hallitusammattilainen
- Ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus hallitustyöskentelyn päättyessä:
 - 55 150 B-lajin osaketta

Tarkemmat tiedot toimivasta hallituksesta ja hallituksen jäsenten ajantasaiset omistustiedot yhtiön osakkeista on esitetty yhtiön Internet-sivuilla.

Hallituksen toiminta

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä ja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus päättää Honkarakennetta koskevista laajakantoisista ja periaatteellisesti merkittävistä asioista.

Hallituksen kokouksiin osallistuu yhtiön toimitusjohtaja asioiden esittelijänä ja hallituksen ulkopuolinen sihteeri. Vuonna 2021 hallituksen sihteerinä toimi talousjohtaja 28.2.2021 asti. Hallituksen järjestäytymiskokouksessa 16.4.2021 sihteeriksi hallituskaudelle valittiin lakimies Jarmo Makkonen. Honkarakenteen johtoryhmän jäsenet voivat kutsuttaessa osallistua hallituksen kokouksiin. Tarvittaessa hallituksen kokouksiin voidaan kutsua kuultavaksi asiantuntijoita joko yhtiön sisältä tai ulkopuolelta.

Hallinnon ja toiminnan asianmukaisen järjestämisen lisäksi hallituksen tehtävänä on päättää

- yhtiön strategiasta, päämääristä ja tavoitteista

- vahvistaa konsernin toimintasuunnitelma ja budjetti
- päättää yhtiön toimintapolitiikasta
- käsitellä ja hyväksyä tilinpäätös ja puolivuotiskatsaukset
- päättää yritysostoista ja -järjestelyistä
- päättää ja hyväksyä konsernin rahoituspolitiikka
- päättää merkittävistä investoinneista, kiinteistökaupoista ja vastuusitoumuksista
- vahvistaa konsernin raportointimenettelyt ja sisäisen tarkastuksen organisoinnista
- päättää konsernirakenteesta ja -organisaatiosta
- laatia osinkopolitiikka
- nimittää toimitusjohtajan, varatoimitusjohtajan, toimitusjohtajan varamiehen sekä päättää heidän palkka- ja muista eduistaan
- nimittää yhtiön johtoryhmän jäsenet toimitusjohtajan esityksestä
- päättää konsernin johtoryhmän palkitsemis- ja kannustinjärjestelmistä
- vastata yrityksen arvon kehityksestä
- vastata muista hallitukselle osakeyhtiölaissa, yhtiöjärjestyksessä tai muualla säädetyistä tehtävistä.

Hallitus päättää vuosittain työjärjestyksestään, joka sisältää kokousaikataulun sekä kunkin kokouksen tärkeimmät erityisteemat. Erityisteemojen lisäksi hallituksen kokouksissa käsitellään yhtiön nykytilaa ja tulevaisuutta toimitusjohtajan antaman informaation pohjalta. Työjärjestyksessä mainittujen kokousten lisäksi hallituksen kokouksia voidaan pitää tarvittaessa. Hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja valmistelevat esityslistan kokouksessa käsiteltävistä asioista.

Hallituksen jäsenten palkkioista päättää yhtiökokous. Hallituksen jäsenten palkkiot ovat varsinaisen yhtiökokouksen 2021 tekemän päätöksen mukaisesti 3 500 euroa/kk puheenjohtajalle ja 2 000 euroa/kk muille jäsenille. Ennen vuoden 2021 varsinaista yhtiökokousta hallituksen jäsenten palkkiot olivat 3 000 euroa/kk

puheenjohtajalle ja 1 700 euroa/kk jäsenelle. Tämän lisäksi hallituksen jäsenille maksetaan päivärahat ja matkakustannusten korvaukset korvataan laskua vastaan. Yhtiökokouksen päätöksellä, mikäli hallitus perustaa keskuudestaan valiokuntia, hallituksen valiokuntiin kuuluville jäsenille maksetaan 500 euroa kokoukselta. Tilikauden aikana 2021 hallitus ei perustanut valiokuntia.

Hallitus kokoontui hallituksen kokouksiin vuonna 2021 yhteensä 11 kertaa. Hallituksen jäsenet ovat osallistuneet kokouksiin seuraavasti:

- Timo Kohtamäki 11/11
- Kari Saarelainen 11/11
- Kyösti Saarimäki 11/11
- Arto Halonen 9/9
- Maria Ristola 9/9
- Arimo Ristola 2/2
- Helena Ruponen 2/2

Hallituksen jäsenten asettamisjärjestys

Honkarakenne Oyj:n varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain yhtiön hallitukseen vähintään kolme ja enintään kahdeksan jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja päättää mahdollisten hallituksen valiokuntien perustamisesta ja niiden kokoonpanosta. Hallituksen jäsenten toimikausi kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättämiseen asti.

Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Yhtiö katsoo, että hallituksen monimuotoisuus mahdollistaa erilaisiin näkemyksiin ja tietoihin perustuvan päätöksenteon. Yhtiön hallituksen jäsenet pyritään valitsemaan siten, että hallituksen koko ja kokoonpano vastaa yhtiön nykyisiä ja tulevia tarpeita. Jäsenten osaamista tarkastellessaan otetaan huomioon muun muassa

koulutustausta, työkokemus, ikä, sukupuoli, riippumattomuus, käytettävyyden ja henkilökohtaiset ominaisuudet.

Hallitus arvioi monimuotoisuuden toteutumista suorittamassaan itsearvioinnissa.

Monimuotoisuusperiaatteen mukaisesti yhtiön tavoitteena on, että hallituksessa on edustettuna molempia sukupuolia. Yhtiö katsoo onnistuneensa tässä tavoitteessa vuonna 2021. Hallituksessa oli edustettuna molempien sukupuolten edustajia koko vuoden 2021.

2. Hallituksen valiokunnat

Honkarakenteen varsinaisessa yhtiökokouksessa 2021 valittu hallitus ei järjestäytymiskokouksessaan eikä muissakaan kokouksissaan asettanut erillisiä pysyviä valiokuntia. Honkarakenteen koko hallitus hoitaa tarkastusvaliokunnalle kuuluvat asiat.

3. Toimitusjohtaja

Yhtiön toimitusjohtaja on Marko Saarelainen

- Syntynyt 1967
- Hokusei Gakuen Yliopisto, Sapporo, 1987; Sapporo Int'l Language Institute, Sapporo, 1991
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - 25 470 A-lajin osaketta
 - 304 517 B-lajin osaketta

Hallituksen valitsema toimitusjohtaja johtaa yhtiön operatiivista toimintaa ja hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa konsernin liiketoiminnan käytännön johtamisesta ja suunnittelusta. Toimitusjohtaja huolehtii strategisesti merkittävien toimenpiteiden valmistelamisesta sekä hallituksen päättämien toimenpiteiden täytäntöönpanosta. Lisäksi toimitusjohtaja huolehtii siitä, että konsernin hallinto toimii asianmukaisesti ja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

4. Johtoryhmä

Honkarakenteella on johtoryhmä, jonka puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja ja jonka jäseniä ovat yhtiön eri toiminnoista vastaavat johtajat.

Johtoryhmän tehtävänä on avustaa toimitusjohtajaa konsernin liiketoiminnan operatiivisessa johtamisessa. Hallitus nimittää toimitusjohtajan esityksestä operatiivisen johtoryhmän jäsenet. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti noin kerran kuukaudessa sekä lisäkokouksiin tarvittaessa.

Johtoryhmä muun muassa valmistelee kuukausiraportit, investoinnit, konserniohjeet ja -politiikat, pitkän tähtäimen suunnitelmat ja 12 seuraavaa kuukautta koskevat toimintasuunnitelmat sekä tilinpäätöksen hallituksen päätettäväksi.

Johtoryhmän jäseniä ovat toimitusjohtaja Marko Saarelaisen lisäksi:

Juha-Matti Hanhikoski

tuotantojohtaja

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2020

- Syntynyt 1984
- Insinööri (AMK), puutekniikka
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - Ei omistusta
- Vastuualueina tuotanto, logistiikka ja suunnittelu

Sanna Huovinen

markkinointijohtaja

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2019

- Syntynyt 1978
- Kauppatieteiden maisteri
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - Ei omistusta
- Vastuualueena markkinointi

Maarit Jylhä

talousjohtaja, CFO

Johtoryhmän jäsen 1.6.2021 lähtien

- Syntynyt 1967
- Kauppatieteiden maisteri
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - Ei omistusta
- Vastuualueena talous

Petri Perttula

liiketoimintajohtaja, Suomi

- Johtoryhmän jäsen 1.10.2021 lähtien
- Syntynyt 1971
- Diplomi-insinööri, rakentamistalous
- Honkarakenteen omistus 31.12.2021:
 - Ei omistusta
- Vastuualueena Suomen liiketoiminta

Lisäksi johtoryhmään kuului vuoden 2021 aikana:

Leena Aalto

talousjohtaja, CFO

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2017 alkaen 28.2.2021 asti

- Syntynyt 1966
- Tradenomi (ylempi AMK), tradenomi
- Honkarakenteen omistus johtoryhmätyöskentelyn päättyessä:
 - 300 B-lajin osaketta
- Vastuualueina talous, henkilöstö ja IT

5. Kuvaus sisäinen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmien pääperiaatteista

Honkarakenteella ei ole tarkastusvaliokuntaa vaan hallitus hoitaa myös tarkastusvaliokunnan tehtäviä. Tässä roolissa hallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden tehokkuuden valvonnasta. Hallitus vastaa siitä, että konsernin sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat toiminnan laajuuteen nähden kokonaisuutena riittäviä ja valvonta on asianmukaista. Honkarakenteella on hallituksen hyväksymä riskienhallintapolitiikka. Hallitus on hyväksynyt riskienhallintapolitiikan lisäksi toimivaltuuksien rajojen pääperiaatteet Honkarakenteella.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa kattavasti toimintaan liittyvät riskit sekä varmistaa, että riskejä hallitaan asianmukaisesti tehtäessä liiketoimintaan liittyviä päätöksiä. Yhtiön riskienhallinta varmistaa liiketoiminnan jatkuvuuden. Riskienhallinnalla turvataan myös yhtiön brändiä sekä varmistetaan lakien ja säästösten noudattaminen. Riskienhallintaan ei ole omaa organisaatiota vaan siihen liittyvät asiat hoidetaan organisaation määrittelemän vastuujon mukaisesti.

Hallitus valvoo, että toimitusjohtaja hoitaa yhtiön operatiivista liiketoimintaa ja hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Hallitus käsittelee konsernin taloudelliset raportit ja liiketoiminnassa tapahtuneet olennaiset muutokset riittävän riskienhallinnan varmistamiseksi.

Toimitusjohtaja vastaa riskienhallinnan periaatteiden toteutumisen valvonnasta koko konsernin osalta. Konsernin johtoryhmän jäsenet vastaavat kukin omista vastuualueistaan. Riskienhallinnan koordinoimista vastaa talousjohtaja. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja raportoivat hallitukselle merkittävistä riskeistä.

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa, että yhtiön toiminta on tehokasta ja tulokSELLISTA, tuotettava informaatio on luotettavaa ja että säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan. Sisäinen valvonta on hallituksen ja operatiivisen johdon vastuulla. Honkarakenteella ei ole erillistä sisäisen valvonnan organisaatiota. Sisäistä valvontaa toteutetaan yhtiöön luodun raportointijärjestelmän avulla. Taloudellisen raportoinnin luotettavuus on yksi Honkarakenteen sisäisen valvonnan päätavoitteista.

Toimitusjohtaja on vastuussa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Hän huolehtii muun muassa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty. Konsernin johtoryhmä ja esimiehet vastaavat sisäisestä valvonnasta omilla vastuualueillaan.

Hallitus hyväksyy Honkarakenteen tavoitteet, vuosittaiset toimitasuunnitelmat ja budjetit. Tavoitteiden asettaminen on edellytys sisäiselle valvonnalle, sillä yhtiöiden, yksiköiden, toimintojen sekä esimiesten tavoitteet johdetaan konsernitason tavoitteista. Liiketoiminnan eri osa-alueille asetetaan liiketoimintasuunnitelman mukaiset määrälliset ja laadulliset tavoitteet ja niiden toteutumista valvotaan säännöllisesti.

Talousjohtaja vastaa taloudellisen ohjauksen ja raportoinnin prosessien ja sisällön määrittelystä, ylläpidosta ja kehittämisestä sekä valvontatoimenpiteiden määrittämisestä ja jalkauttamisesta. Valvontatoimenpiteet kattavat mm. sisäisiä ohjeistuksia, valtuuksien määrittämistä, täsmäytyksiä, johdon katselmuksia sekä poikkeamaraportointia. Talousjohtaja valvoo, että määritettyjä prosesseja ja kontroleja noudatetaan. Hän myös valvoo taloudellisen raportoinnin luotettavuutta.

Tilintarkastajat ja muut ulkoiset asiantuntijat arvioivat taloudellisen raportoinnin luotettavuutta.

Johdon raportointi tuotetaan liiketoiminnasta erillään ja riippumattomasti. Liiketoiminnan seuranta ja valvontaa varren Honkarakenteella on käytössä asianmukainen ja luotettava toiminnanohjausjärjestelmä sekä siihen pohjautuvat

muut tietojärjestelmät ja tytäryhtiöiden omat järjestelmät. Honkarakenteella on ajantasaiset tietoturvasuoritusperiaatteet ja niitä tukeva tietoturvaohjeistus.

6. Lähipiiritoimia koskevat periaatteet

Honkarakenne noudattaa lähipiiritoimiin liittyvää lainsäädäntöä ja huolehtii lainsäädännön ja hallinnointikoodin mukaisesti siitä, että lähipiiritoimien seurannalle, arvioinnille, päätöksenteolle ja tiedottamiselle asetettuja vaatimuksia noudatetaan.

Honkarakenne voi tehdä lähipiirinsä kanssa liiketoimia, jotka ovat osa yhtiön tavanomaista liiketoimintaa ja tehdään tavanomaisin kaupallisin ehdoin yhtiön sisäisen ohjeistuksen mukaista päätöksentekomenettelyä noudattaen. Merkittävät liiketoimet ja sopimukset lähipiirin kanssa käsitellään yhtiön hallituksessa. Lisäksi lähipiiritoimista, jotka eivät ole Honkarakenteen tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin, päättää Honkarakenteen hallitus.

Yhtiö on määritellyt lähipiiriinsä kuuluvat tahot. Honkarakenteen määritelmän mukaan konsernin lähipiiri koostuu tytäryhtiöistä ja osakkuusyrityksistä sekä yhtiön johdosta, heidän alaikäisistä perheenjäsenistään ja heidän vaikutusvaltauyhtiöistään sekä Saarelaisten osakassopimuksen piiriin kuuluvista henkilöistä ja heidän määräysvaltauyhtiöistään. Lähipiiriin kuuluva johto koostuu hallituksesta, toimitusjohtajasta ja yhtiön johtoryhmästä.

Yhtiön talousosasto ylläpitää luetteloa lähipiiriin kuuluvista henkilöistä ja yhteisöistä ja seuraa säännöllisesti heidän kanssaan tehtyjä liiketoimia. Toteutuneet liiketoimet lähipiirin kanssa raportoidaan hallitukselle puolivuosisikatsausten ja tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

7. Sisäpiirihallinto

Honkarakenne käsittelee sisäpiiritietoa ja sisäpiiriin kuuluvia henkilöitä kaikkien sovellettavien sisäpiiritietoa ja -kauppoja

koskevien lakien ja määräysten mukaisesti. Tärkeimmät lakisääteiset määräykset sisältyvät Euroopan unionin markkinoiden väärinkäyttöasetukseen (EU) N:o 596/2014. Honkarakenne noudattaa lisäksi Nasdaq Helsingin hyväksymää listayhtiöiden sisäpiiriohjetta sekä omaa sisäpiiripolitiikkaansa.

Sisäpiirilueteloita laaditaan tarvittaessa myös projektikohtaisesti. Sisäpiiriläisille annetaan kirjallinen ilmoitus sisäpiiriin kuulumisesta sekä ohjeet sisäpiiriläisen velvollisuuksista. Yhtiön sisäpiirivastaavana toimii talousjohtaja.

Honkarakenteen ohjeistuksen mukaisesti hallituksen ja johtoryhmän jäsenet sekä määrättyt muut työntekijät eivät saa käydä kaupaa Honkarakenteen osakkeilla 30 päivän aikana ennen puolivuotiskatsausten ja tilinpäätöstiedotteiden julkaisemista.

Honkarakenne tiedottaa pörssitiedotteella johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja näiden lähipiirin arvopaperikaupoista markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaisesti. ”Johtotehtävissä toimivat henkilöt” tarkoittavat yksinomaan Honkarakenteen hallituksen jäseniä ja toimitusjohtajaa.

8. Tilintarkastaja

Honkarakenne Oyj:llä on yhtiöjärjestyksen mukaan yksi varsinainen tilintarkastaja ja yksi varatilintarkastaja. Mikäli varsinaiseksi tilintarkastajaksi valitaan tilintarkastusyhteisö, ei varatilintarkastajaa tarvitse valita. Tilintarkastajien toimikausi käsittää valinnan tapahtuessa kulumassa olevan tilikauden ja heidän tehtävänsä päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Tilintarkastus käsittää konsernin kunkin tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen ja hallinnon tarkastuksen.

Tilintarkastaja raportoi hallitukselle ja antaa yhtiökokoukselle tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus sisältää

lausunnon siitä, antaako tilinpäätös noudatetun tilinpäätössääntöön mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta sekä ovatko tilikauden toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ristiriidattomia. Lisäksi tilintarkastuskertomuksessa on lausunto keskeisistä tilintarkastukseen liittyvistä asioista. Tilintarkastajan palkkio maksetaan yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti.

Yhtiökokouksessa 2021 tilintarkastajaksi valittiin uudelleen tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana Elina Laitinen, KHT.

Vuonna 2021 tilintarkastajille maksettiin tilintarkastuksesta 69 tuhatta euroa ja vuonna 2020 tilintarkastuspalkkio oli 68 tuhatta euroa. Muista palveluista tilintarkastajalle maksettiin 8 tuhatta euroa vuonna 2021.