



SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUS- JÄRJESTELMÄSTÄ 2024

PONSSE OYJ



SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUS- JÄRJESTELMÄSTÄ

SISÄLLYS

Johdanto	3
Ponssen johto ja hallinto	3
Yhtiökokous	4
Hallitus	4
Toimitusjohtaja	7
Johtoryhmä	7
Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteet	8
Muut tiedot	11
Tilintarkastus	11
Sisäpiirihallinto	11
Lähipiiriliiketoimet	12

JOHDANTO

Ponsse Oyj:n ("yhtiö" tai "Ponsse") hallinnointi perustuu Suomen lainsäädäntöön, Ponssen yhtiöjärjestykseen ja yhtiön toimielinten määrittelemiін toimintaohjeisiin. Lisäksi yhtiö soveltaa Finanssivalvonnan antamia ohjeita ja määräyksiä.

Selvitys Ponssen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n hallinnointikoodin 2025 mukaisesti. Hallinnointikoodi 2025 on saatavilla osoitteessa www.cgfinland.fi. Ponsse noudattaa hallinnointikoodin suosituksia ilman poikkeuksia.

Selvitys on annettu Ponssen toimintakertomuksesta erillisenä asiakirjana, ja yhtiön hallitus on käsitellyt ja hyväksynyt sen. Yhtiön tilintarkastaja KPMG Oy Ab on arvioinut, että selvityksen sisältämä kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa. Selvitys on saatavilla Ponssen internetsivuilla osoitteessa <https://www.ponsse.com/fi/yhtio/sijoittajat/hallinnointi#/tilinpaaotksen-ja-toimintakertomuksen-julkistamisen-yhteydessä>. Ponssen internetsivuilla löytyy myös muuta yhtiön hallinnointiin liittyvää tietoa.

PONSSSEN JOHTO JA HALLINTO

Ponssessa ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Yhtiön toimintaa johtavat hallitus ja toimitusjohtaja. Johtoryhmä tukee toimitusjohtajaa yhtiön johtamisessa.



Yhtiökokous

Osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa yhtiökokouksessa, jossa osakkeenomistajilla on puhe-, kysely- ja äänioikeus. Yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan sille kuuluvista asioista, joita ovat muun muassa seuraavat:

- tilinpäätöksen vahvistaminen
- taseen osoittaman voiton käyttäminen;
- hallituksen jäsenten valinta sekä heidän palkkioistaan päättäminen;
- hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan vastuuvapaudesta päättäminen; sekä
- tilintarkastajan valinta ja tilintarkastajan palkkiosta päättäminen.

Varsinainen yhtiökokous pidetään kerran vuodessa yhtiön hallituksen päättämänä päivänä, kuitenkin ennen kesäkuun loppua. Kokouspaikkana toimii Vieremä, Iisalmi tai Kajaani. Yhtiökokouksen kutsuu koolle yhtiön hallitus. Yhtiökokouksen kutsu julkistetaan Ponssen internetsivuilla ja hallituksen niin päättäessä yhdessä laajalevikkisessä sanomalehdessä aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kaksikymmentäyksi (21) päivää ennen yhtiökokousta. Esityslista ja muut yhtiökokoukseen liittyvät asiakirjat ovat saatavilla internetsivuilla viimeistään kaksikymmentäyksi (21) päivää ennen yhtiökokousta. Saadakseen osallistua yhtiökokoukseen osakkeenomistajan on ilmoittauduttava yhtiölle viimeistään kokouskutsussa mainittuna päivänä, joka voi olla aikaisintaan kymmenen (10) päivää ennen kokousta.

Osakkeenomistaja voi myös esittää asioita lisättäväksi yhtiökokouksen asialistalle, mikäli asia kuuluu yhtiökokouksen toimivaltaan ja hallitukselle on esitetty kirjallinen pyyntö asian lisäämisestä asialistalle viimeistään yhtiön asettamaan päivämäärään mennessä, joka saa olla aikaisintaan neljä viikkoa ennen kokouskutsun julkaisemispäivää. Osakkeenomistajan oikeudesta saada haluamansa asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi, osakkeenomistajien oikeudesta osallistua yhtiökokoukseen ja muista yhtiökokoukseen liittyvistä asioista kerrotaan tarkemmin Ponssen internetsivuilla.

Ylimääräinen yhtiökokous kutsutaan koolle, jos hallitus katsoo siihen olevan aihetta tai jos tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joilla on yhteensä vähintään yksi kymmenesosa kaikista osakkeista, sitä vaativat.

Vuonna 2024 varsinainen yhtiökokous pidettiin Vieremällä 9.4.2024. Kokoukseen osallistui 131 osakkeenomistajaa joko ennakkoon äänestäneenä tai kokouspaikalla henkilökohtaisesti tai lakimääräisen edustajan tai valtuutetun asiamiehen edustamana. Kokouksessa oli edustettuna 21 415 751 osaketta ja ääntä, eli noin 76 % yhtiön kaikista yhtiökokouksen täsmäytyspäivänä rekisteröidyistä osakkeista ja niiden tuottamista äänistä.

Vuoden 2024 varsinaisen yhtiökokouksen päätökset ovat saatavilla Ponssen internetsivuilla. Vuonna 2024 ei pidetty ylimääräisiä yhtiökokouksia.

Hallitus

Toimivalta, kokoonpano ja tehtävät

Varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain hallituksen, johon yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluu vähintään viisi ja enintään kahdeksan jäsentä. Hallituksen toimikausi kestää seuraavaan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen. Yhtiön hallitus valitaan vuosittain, jotta osakkeenomistajat voivat säännöllisesti arvioida hallituksen ja sen jäsenten toimintaa. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja kokoontuu puheenjohtajan kutsusta niin usein kuin yhtiön asiat sitä edellyttävät.

Hallituksen toimivaltaan sisältyy yhtiön hallinnon ja toiminnan asianmukainen järjestäminen sekä kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan järjestäminen. Sisäisen hallinnon lisäksi hallitus vastaa tiedonantopolitiikasta ja yhtiön edustamisesta. Edustamisoikeudesta määrätään tarkemmin yhtiöjärjestyksessä.

Edellä kuvatun lisäksi hallituksen tärkeimpiä tehtäviä ovat:

- yhtiön pitkän aikavälin strategian ja riskienhallintapolitiikan hyväksyminen
- vuosisuunnitelman ja budjetin hyväksyminen
- toimitusjohtajan nimittäminen ja tarvittaessa erottaminen
- muiden johtoryhmän jäsenten nimitysten vahvistaminen
- toimitusjohtajan toiminnan seuranta ja arviointi sekä toimitusjohtajan palkitsemisesta päättäminen
- ylimmän johdon palkitsemisesta päättäminen
- kirjanpidon ja taloushallinnon valvonnan asianmukaisen järjestämisen varmistaminen sekä osavuosikatsausten ja tilinpäätösten asianmukaisen laatimisen varmistaminen
- kestävyysraportoinnin sekä kestävyysraportointivarmistamisen seuraaminen ja arviointi sekä kestävyysraportin hyväksyminen osana hallituksen toimintakertomusta
- toiminnan tulosten seurantaan ja riskienhallintaan tarkoitettujen suunnittelu-, tiedotus- ja valvontajärjestelmien riittävyden varmistaminen
- sellaisten lähipiirin liiketoimien hyväksyminen, jotka eivät kuulu yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan tai joita ei ole toteutettu markkinaehtoisesti
- yhtiökokousten koolle kutsuminen ja ehdotusten tekeminen yhtiökokoukselle
- muista kuin päivittäiseen toimintaan liittyvistä asioista päättäminen, kuten päätökset merkittävistä investoinneista, yritysostoista ja -myynneistä sekä yhteisyrityksistä ja lainasopimuksista

Mainittujen tehtävien lisäksi Ponssen hallitus hyväksyy kaikki keskeiset Ponssen toimintaa ohjaavat politiikat. Keskeiset politiikat päivitetään ja hyväksytään säännöllisesti.

Jäsenten valintaperusteet ja kokoonpanon monimuotoisuus

Hallituskokoonpanoa ja hallituksen palkkioita koskevat ehdotukset valmistelevat osakkeenomistajat, jotka edustavat yhteensä yli viittäkymmentä prosenttia (50 %) yhtiön osake- ja äänimäärästä. Uudet hallituksen jäsenet perehdytetään tehtäviinsä tarkoituksenmukaisessa laajuudessa heidän taustansa ja kokemuksensa huomioon ottaen.

Yhtiön hallitukseen valittavilla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää toimen hoitamiseen riittävää aikaa. Jäsenillä on oltava halua omistautua Ponsselle, ja heidän on voitava noudattaa yhtiön arvoja. Yleisistä kelpoisuusehdoista noudatetaan, mitä osakeyhtiölaissa säädetään. Jäsenille ei ole asetettu yhtiöjärjestyksessä erityisiä kelpoisuusehtoja, kuten yläikärajaa.

Kokonaisuutena arvioiden hallituskokoonpanolta edellytetään riittävän monipuolista asiantuntemusta ja kykyä tehtävien tehokkaaseen hoitamiseen. Keskeisiä tekijöitä ovat jäsenten toisiaan täydentävä koulutus ja kokemus. Kokoonpanon valmistelussa kiinnitetään huomiota etenkin Ponssen toiminnan tavoitteisiin ja näiden tavoitteiden asettamiin vaatimuksiin: kokoonpanon tulee suhteutua yhtiön kokoon, toimialaan, markkina-asemaan ja kehitysvaiheeseen. Painoarvoa annetaan lisäksi omistajien näkökulmalle.

Hallituksen monimuotoisuus edistää avointa keskustelukulttuuria ja kykyä suhtautua avoimesti innovatiivisiin ajatuksiin. Monimuotoisuutta tukee ikä- ja sukupuolijakauman, koulutustautan sekä työ- ja kansainvälisen kokemuksen huomioon ottaminen. On koko yhtiön etu, että Ponssen hallituksen jäseniksi valitaan henkilöitä, joiden osaaminen, tausta ja näkemykset eroavat toisistaan. Näin varmistetaan liiketoiminnan ja vastuullisuustyön kehitys ja hyvä hallinnointi. Yhtiön pitkän tähtäimen tavoitteena on lisätä hallituksen monimuotoisuutta entisestään.

Tilikaudella 2024 Ponssen hallituksessa olivat edustettuina molemmat sukupuolet, kuten aiempinakin vuosina. Hallituksessa oli seitsemän jäsentä, joista naisia oli kaksi (29 %) sekä miehiä viisi (71 %). Hallituksen jäsenten ikäjakama vaihteli 41 ikävuodesta 63 ikävuoteen. Jäsenten koulutus- ja työtaustat kattavat metsä- ja toimialaosaamisen lisäksi taloudellista, lainopillista, teknillistä, kansainvälistä, strategista sekä myynti-, markkinointi- ja vastuullisuusosaamista. Hallituksen jäsenet olivat toimineet laajalaisesti myös muissa luottamustehtävissä. Hallituksen jäsenen esittelyt löytyvät myös yhtiön internetsivuilta.

Ponssen hallitus vuonna 2024 edustaa riittävää ja tarvittavaa osaamista ja kokemusta sekä monimuotoisuutta asetettujen tavoitteiden mukaan.

Kokoontuminen ja toiminta

Hallitus kokoontuu säännöllisesti noin 10 kertaa vuodessa ja lisäksi puheenjohtajan kutsusta niin usein kuin yhtiön asiat sitä edellyttävät. Hallitus on päätösvaltainen, kun yli puolet sen jäsenistä on paikalla kokouksessa. Toimitusjohtajalla on oikeus olla kokouksissa läsnä ja käyttää niissä puhevaltaa, jollei hallitus poikkeuksellisesti toisin päättä. Toimitusjohtaja tai muu yhtiön johtoon kuuluva henkilö voidaan kutsua kokouksiin.

Sisäistä työskentelyä ja toimintaa ohjaa lainsäädännön ja yhtiöjärjestyksen lisäksi hallituksen työjärjestys, jossa kuvataan muun muassa hallituksen tehtäviä ja kokouskäytäntöjä.

Hallituksen tavoitteena on arvioida toimintaansa ja työskentelytapojaan säännöllisesti. Arviointi voidaan toteuttaa joko sisäisenä itsearviointina tai käyttämällä ulkopuolista arvioijaa. Arvioinnissa kiinnitetään huomiota hallituksen työskentelyssä mahdollisesti ilmenneisiin epäkohtiin, ja tarkastelun kohteena voivat olla esimerkiksi hallituksen kokoonpano ja toiminta ryhmänä sekä toiminnan tehokkuus. Hallitus toteutti vuotta 2024 koskevan itsearvioinnin tammikuussa 2025.

Hallitus kokoontui vuoden 2024 aikana 14 kertaa. Hallitustyössä painottuivat erityisesti Ponssen operatiivisen toimintamallin muuttamiseen liittyvät aiheet ja haastavassa markkinatilanteessa toimiminen.

Hallituksen jäsenten riippumattomuus

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä, ja vähintään kahden yhtiöstä riippumattoman hallituksen jäsenen on oltava riippumattomia myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Yhtiökokouksen 2024 valitsemasta hallituskokoonpanosta riippumattomia yhtiöstä olivat kaikki hallituksen jäsenet lukuun ottamatta Jarmo Vidgreniä. Hän toimi vuoden 2024 aikana konsultitehtävissä yhtiölle.

Viisi hallituksen jäsentä on riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista: Mammu Kaario, Terhi Koipijärvi, Matti Kylävainio, Ilpo Marjamaa ja Juha Vanhainen. Jarmo Vidgren ja Jukka Vidgren ovat yhtiön merkittäviä osakkeenomistajia.

Hallituksen jäsenistä Mammu Kaario on ollut hallituksen jäsenenä yhtäjaksoisesti 15 vuotta ja Jukka Vidgren 14 vuotta. Hallituksen tekemän kokonaisarvion perusteella hallituksen jäsenen riippumattomuus ei ole vaarantunut pitkän hallitusjäsenyyden vuoksi, eikä ole havaittu muita seikkoja tai tekijöitä, jotka heikentäisivät jäsenten riippumattomuutta.

Hallitus arvioi jäsenten riippumattomuutta hallinnointikoodin suosituksen 10 mukaisesti. Arvioinnin toteuttamista varten hallituksen jäsenet toimittavat hallitukselle riittävät tiedot riippumattomuutensa arvioimiseksi, ilmoittavat mahdolliset arviointiin vaikuttavat muutokset olosuhteissaan sekä esittävät oman arvionsa riippumattomuudestaan. Jos jäsenen

riippumattomuudessa tapahtuu toimikauden aikana muutoksia, tiedot päivitetään yhtiön internetsivuille. Hallitukseen ehdolla oleva jäsen antaa riittävät tiedot ja arvion riippumattomuudesta merkittävimmille osakkeenomistajille, jotka valmistelevat ehdotusta hallituksen kokoonpanosta.

Valiokunnat

Yhtiön hallitus on katsonut, ettei valiokuntien perustamiselle ole tarvetta ottaen huomioon hallituksen jäsenmäärä ja tehokas toiminta. Hallitus on kyennyt hoitamaan tarkastus- tai palkitsemisvaliokunnalle osoitetut tehtävät moitteettomasti.

Hallitus 31.12.2024

Hallituksen jäsen*	Syntymä- vuosi	Koulutus	Päätoimi	Hallituksessa vuodesta	Osakeomistus 31.12.2024
Jarmo Vidgren, puheenjohtaja (m)	1975	Markkinointimerkonomi	Ponsse Oyj, hallituksen puheenjohtaja	2020	3 684 263 kpl
Mammu Kaario, varapuheenjohtaja (n)	1963	Varatuomari, MBA	Hallitusammattilainen	2010	4 500 kpl
Terhi Koipijärvi (n)	1967	Maatalous- ja metsätieteiden maisteri (MMM), metsänhoitaja	Milton Oy, johtava neuvonantaja, yritysvastuu ja strategia	2023	0 kpl
Matti Kyläivainio (m)	1974	KTM	Keitele Timber Oy, toimitusjohtaja	2016	0 kpl
Ilpo Marjamaa (m)	1961	DI, tuotantotekniikka	Ponsse Oyj, hallituksen jäsen	2022	0 kpl
Juha Vanhainen (m)	1961	DI, prosessitekniikka	Ponsse Oyj, hallituksen jäsen	2018	0 kpl
Jukka Vidgren (m)	1983	Medianomi, AMK	Mutant Koala Pictures, toimitusjohtaja	2011	3 764 778 kpl

* m=mies, n=nainen

Hallituksen jäsenten osallistuminen kokouksiin vuonna 2024

Hallituksen jäsen*	Osallistui yhteensä (kertaa)	Osanottoprosentti (%)
Jarmo Vidgren (m)	14/ 14	100
Mammu Kaario (n)	14/ 14	100
Terhi Koipijärvi (n)	14/ 14	100
Matti Kyläivainio (m)	12/ 14	86
Ilpo Marjamaa (m)	13/ 14	93
Juha Vanhainen (m)	14/ 14	100
Jukka Vidgren (m)	13/ 14	93

* m=mies, n=nainen

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtajan nimittää ja tarvittaessa erottaa hallitus. Toimitusjohtajan tehtävänä on hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja voimassa olevien lakien ja muun sääntelyn mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla. Näiden tehtävien ohella toimitusjohtaja:

- vastaa liiketoiminnan operatiivisesta johtamisesta
- antaa hallitukselle ja sen jäsenille tiedot, jotka ovat tarpeen hallituksen tehtävien hoitamiseksi
- toimii esittelijänä hallituksen kokouksissa
- vastaa hallituksen päätösten toimeenpanosta

Yhtiön toimitusjohtajana ja johtoryhmän puheenjohtajana on toiminut 1.6.2008 alkaen Juho Nummela.

Yhtiön ja toimitusjohtajan välillä tehty toimitusjohtaja-sopimus voidaan irtisanoa kummankin osapuolen toimesta. Irtisanomisaika on kuusi (6) kuukautta. Jos yhtiö irtisanoo sopimuksen, toimitusjohtajalla on oikeus irtisanomisajalta määräytyvän palkan ja muiden etuuksien lisäksi 12 kuukauden rahapalkkaa vastaavaan korvaukseen. Toimitusjohtaja on

tulospalkkiojärjestelmän piirissä, ja hänen palkkionsa perustuu hallituksen hyväksymään tulostavoitteeseen. Toimitusjohtajan palkitsemisesta kerrotaan Ponsse Oyj:n palkitsemisraportissa.

Johtoryhmä

Johtoryhmän pääasiallinen tehtävä on avustaa toimitusjohtajaa. Pääsääntöisesti viikoittain, mutta vähintään kerran kuukaudessa kokoontuva johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa yrityksen strategian suunnittelussa ja toteuttamisessa, vuosittaisen toimintasuunnitelman laatimisessa, operatiivisessa johtamisessa sekä hallituksessa käsiteltävien asioiden valmistelussa. Johtoryhmän jäsenet seuraavat ja tarkistavat aika ajoin yhtiön sisäisiä toimintaperiaatteita ja menettelytapoja, jotka koskevat muun muassa raportointia, taloushallintoa, investointeja, riskienhallintaa, vakuutuksia, tietojärjestelmiä, yleisiä hankintoja, teollisoikeuksia, sopimusriskien hallintaa, henkilöstöhallintoa, laatuasioita, ympäristökysymyksiä, työturvallisuutta, sisäpiiriohjeistusta ja viestintää. Johtoryhmä vastaa hallituksen hyväksymien keskeisten Ponssen toimintaa ohjaavien politiikojen ja ohjeiden toimeenpanosta.

Johtoryhmä 31.12.2024

Johtoryhmän jäsen *	Tehtävä	Koulutus	Johtoryhmän jäsen alkaen	Yhtiön palveluksessa alkaen	Omistus 31.12.2024
Juho Nummela s. 1977 (m)	Toimitusjohtaja, johtoryhmän puheenjohtaja	TkT	2.1.2005	2002	80 691 kpl
Petri Härkönen s. 1969 (m)	Talousjohtaja, toimitusjohtajan sijainen	DI	1.10.2009	2009	7 670 kpl
Juha Inberg s. 1973 (m)	Teknologia- ja tuotekehitysjohtaja	TkT	1.1.2009	2003	14 296 kpl
Tiina Kautonen s. 1973 (n)	Henkilöstöjohtaja	Tradenomi	1.1.2023	2023	1 225 kpl
Marko Mattila s. 1973 (m)	Myynti-, huolto- ja markkinointijohtaja	Metsätalousinsinööri, MBA	1.6.2020	2007	1 829 kpl
Tapio Mertanen s. 1965 (m)	Huoltopalvelujohtaja	Teknikko, MTD	3.5.2010	1994	1 200 kpl
Katja Paananen s. 1971 (n)	Vastuullisuusjohtaja	FM	16.1.2023	1999	1 516 kpl
Miika Soininen s. 1981 (m)	Johtaja, digitaaliset palvelut ja IT	Tekniikan yo	1.12.2020	2018	766 kpl
Tommi Väänänen s. 1973 (m)	Johtaja, toimitusketju	Insinööri, AMK	1.10.2013	2013	7 801 kpl

* m=mies, n=nainen

SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN PÄÄPIIRTEET

Taloudelliseen raportointiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmät on suunniteltu siten, että ne tuottavat riittävän varmuuden taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta sekä varmistavat, että soveltuvia lakeja ja säädöksiä on noudatettu. Ponssin riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan prosessit noudattavat soveltuvin osin COSO-viitekehyksen (Committee of Sponsoring Organizations) periaatteita.

Valvontaympäristö

Sisäisen valvonnan perustan luo valvontaympäristö. Ponssin sisäisen valvonnan viitekehys rakentuu yhtiön perusarvoille: välitämme aidosti, teemme asiakkaalle, olemme sanamme mittaisia ja uudistumme innolla. Valvontaympäristöön kuuluvat Ponss-konsernin toimintaa ohjaavat ohjeet ja politiikat, kuten hallinnointiperiaatteet, yhtiön tiedonantopolitiikka sekä eettinen toimintaohje (Code of Conduct). Sisäisen valvonnan tehtävänä on pyrkiä varmistamaan, että työntekijät ja hallintoelimet hoitavat tehtävänsä ammattitaitoisesti, huolellisesti ja oikea-aikaisesti sekä noudattavat annettuja ohjeita ja hyväksytyjä käytäntöjä.

Sisäinen valvonta on strategista ja realistista yhtiön toiminnan ja talouden suunnittelua sekä jatkuvaa arviointia ja poikkeamiin reagointia. Se kattaa kaikki ne yhtiön toiminta- ja menettelytavat, joilla pyritään varmistamaan toiminnan tehokkuus, taloudellisuus ja tuloksellisuus. Sisäinen valvonta edesauttaa riskien ennaltaehkäisyä ja laadukasta johtamista. Ponssin toiminnassa on keskeistä varmistaa sisäisen valvonnan asianmukainen toiminta, sekä sisäisen valvonnan ja yhtiön toiminnalle asetettujen tavoitteiden ja päämäärien saavuttaminen.

Sisäisen valvonnan tavoitteina on varmistaa, että yhtiön johdon päätöksenteko pohjautuu oikeisiin, riittäviin ja luotettaviin tietoihin, ja on linjassa yhtiön hallinnointiperiaatteiden sekä eettisten toimintaohjeiden kanssa. Tavoitteena on myös varmistaa, että yhtiön toiminta on lainsäädännön, viranomaisohjeiden ja yhtiön toimielinten päätösten sekä politiikkojen mukaista. Sisäisen valvonnan tavoitteisiin sisältyy yhtiön voimavarojen ja resurssien tehokkaan käytön varmistaminen sekä omaisuuden turvaaminen.

Sisäinen valvonta on olennainen osa yhtiön operatiivista toimintaa kattaa konsernin kaikki tasot ja prosessit. Taloudellisen valvonnan lisäksi siihen sisältyy työtehtävien tarkoituksenmukainen ja tasapainoinen jakaminen, mikä varmistaa, että jokaisen työntekijän työpanos edistää sekä yhtiön että sisäisen valvonnan tavoitteiden saavuttamista.

Riskien arviointi ja riskienhallinnan periaatteet

Riskienhallinta tarkoittaa Ponssella johtamisjärjestelmän menettelytapoja, joilla tunnistetaan ja arvioidaan Ponss-konsernin toimintaan liittyvää epävarmuutta, varaudutaan riskeihin ja tartutaan mahdollisuuksiin. Riskienhallintaprosessin tavoitteena on tukea yhtiön strategiassa määritettyjen tavoitteiden toteutumista, turvata yhtiön taloudellista ja kestävää kehitystä sekä liiketoiminnan jatkuvuutta. Yhtiön riskienhallinnassa olennaista on riskienhallinnan ja liiketoiminnan intressien tasapainon varmistaminen. Riskienhallinta nähdään osana sisäistä valvontaa, jolloin sisäisen valvonnan toteutuminen edistää myös riskienhallinnan toteutumista.

Riskienhallinnan taustatekijöinä toimivia yhtiön keskeisiä strategisia tavoitteita ovat toiminnan sosiaalinen, taloudellinen ja ympäristövastuu. Vastuullisuuden toteutumista seurataan säännöllisesti ja vastuullisuustavoitteita seurataan avainmittareiden avulla. Yhtiön vastuullisuustyötä kuvataan vuosittain vuosikertomuksen yhteydessä julkaistavassa kestävyysraportissa.

Riskienhallinnan painopiste on ennaltaehkäisyssä, jolloin riskienhallintaprosessien tarkoituksena on tunnistaa ja arvioida olennaiset riskit ja ehkäistä niiden realisoituminen. Päätökset tarvittavista riskeistä vähentävistä toimenpiteistä tehdään todennäköisyyksiin perustuvien arviointien pohjalta. Ensimmäisiä riskienhallintakeinoja ovat riskin välttäminen, pienentäminen, siirtäminen ja kontrollointi sekä hallittu hyväksyminen. Riskienhallintaprosessiin kuuluu myös riskien jatkuva arviointi ja seuranta.

Keskeistä riskienhallinnassa on riskien tunnistaminen oikea-aikaisesti ja riskien arvioiminen realistisesti. Yhtiön henkilöstöllä tulee olla tieto riskienhallinnan periaatteista, jotta he voivat toimia ohjeiden mukaisesti ja ennen kaikkea reagoida tarvittaessa tilanteen vaatimalla tavalla. Riskienhallinta sisältyy kaikkeen yhtiön toimintaan, mutta sen merkitys korostuu yhtiön toiminnan kannalta elintärkeissä prosesseissa.

Riskienhallintaprosessissa riskit jaetaan niiden luonteen mukaan neljään kategoriaan:

Strategiset riskit	Liiketoiminnan luonteeseen, strategian valintaan ja strategian toteuttamiseen liittyvät riskit, jotka toteutuessaan voi merkittävästi heikentää yhtiön toimintaedellytyksiä. Esimerkkejä: vallitseva kilpailutilanne, yritysten sääntely-ympäristön kehittyminen
Operatiiviset riskit	Sisäisiin prosesseihin liittyvät riskit, jotka voivat toteutuessaan heikentää toiminnan tehokkuutta ja sen myötä myös yhtiön tulosta ja kannattavuutta Esimerkkejä: johtamiseen, henkilöstöön ja liiketoimintaverkostoon liittyvät riskit
Rahoitusriskit	Epäsuotuisista taloudellisista tai markkinaolosuhteista johtuvat riskit, jotka voivat toteutuessaan aiheuttaa haitallisia seurauksia yhtiön taloudelliselle tilanteelle, kuten konsernin tuloskehitykselle, kassavirroille ja omalle pääomalle. Ponsella rahoitusriskien hallinta on keskitetty emoyhtiön rahoitustoimintoon. Hallitus vahvistaa yhtiön rahoitusriskien hallintapolitiikan ja yhtiön talousjohtaja vastaa sen käytännön toteutuksesta yhdessä rahoitustoiminnon kanssa. Esimerkkejä: valuutta-, korko-, luotto- ja maksuvalmiusriski sekä pääoman hallinta
Vahinkoriskit	Odottamattomista tapahtumista organisaatiolle aiheutuvat fyysiset tai taloudelliset vaikutukset, toiminnan keskeytyminen taikka muut haitat. Vahinkoriskien hallinnassa keskitytään erityisesti riskien tunnistamiseen sekä varmistamalla, että riskien toteutumisen varalta on olemassa kattava vakuutusohjelma. Ponsella tavoitteena on tapaturmaton työympäristö. Osana riskienhallintaa ovat turvallisuuspolitiikat ja -ohjeistukset sekä turvalliset työmenetelmät ja -välineet. Vahinkoriskejä hallitaa myös vaaratilanteiden sekä niin kutsuttujen läheltä piti -tilanteiden dokumentoinnilla sekä ryhtymällä tarvittaviin riskien minimoimiseen tähtääviin toimenpiteisiin. Vahinkoriskejä arvioidaan säännöllisesti koko henkilöstön tasolla. Esimerkkejä: työterveys- ja työturvallisuusriskit, ympäristöriskit sekä omaisuuteen kohdistuvat vahingot.

Yhtiö on nostanut uudistetussa riskienhallintaprosessissaan vahvemmin esille ympäristöön, sosiaaliseen ja taloudelliseen vastuullisuuteen liittyviä riskejä ja mahdollisuuksia niin strategisten, operatiivisten kuin rahoitus- ja vahinkoriskien näkökulmasta.

Riskienhallintaprosessiin sisältyy toiminto- ja yksikkökoh- taisten riskien järjestelmällinen kartoittaminen, niiden arvioin- ti sekä riskien peilaaminen yhtiön riskienhallintasuunnitelmaan. Riskienhallintaa toteutetaan ja seurataan järjestelmällisesti osana päivittäistä liiketoimintaa. Yhtiö pyrkii tehostamaan riski- enhallintaa lisäämällä tietoisuutta sen merkityksestä ja tukemalla toimintojen välisiä riskienhallintahankkeita.

Riskienhallinnan havainnoista raportoidaan yhtiön johdolle kaksi kertaa vuodessa osana johdon katselmuksia ja hallituksel- le osana vuosittaista strategiaprosessia. Sisäinen tarkastus tai riskienhallinta voivat milloin tahansa nostaa havaitsemansa ris- kin hallituksen tai muun johdon tietoon ja edellyttää tarvittavia toimenpiteitä.

Hallitus päättää riskienhallinnan tavoitteista ja periaatteista sekä vahvistaa yhtiön riskienhallintapolitiikan. Osana toimintaansa hallitus myös arvioi riskienhallinnan prosessin toteutumista ja tehokkuutta.

Toimitusjohtaja vastaa riskienhallinnan toteuttamisen järjes- tamisestä sekä esittelee hallitukselle riskienhallintaan liittyvät asiat. Talousjohtaja koordinoi riskienhallintaprosessia ja vastaa raportoinnista sekä esittelee konsernin johtoryhmälle riskienhal- lintaan liittyvät asiat. Johtoryhmä osallistuu riskienhallintaproses- sin kontrolloimiseen ja vastuuttamiseen. Kukin johtoryhmän jäsen vastaa oman liiketoiminta-alueensa riskien tunnistamisesta ja riskienhallinnan toteuttamisesta. Sisäinen tarkastus tukee riski- enhallintaprosessia arvioinneilla ja varmistuksilla, edistää riskien

tunnistamista ja seuraa sovittujen toimenpiteiden toteuttamista.

Ponssen eri maayhtiöt toteuttavat riskienhallintatyötä kon- sernin riskienhallintapolitiikan ja -ohjeiden mukaisesti. Jokainen työntekijä on velvollinen toimimaan riskien ehkäisemiseksi, nou- dattamaan yhtiön toimintaohjeita sekä raporttoimaan havaitse- mistaan riskeistä esihenkilölleen.

Valvontatoiminnot

Vastuu sisäisen valvonnan järjestämisestä kuuluu hallitukselle ja toimitusjohtajalle.

Yhtiön johto tai erikseen määritelty vastuutaho varmista- taan, että hallituksella on käytössään päätöksenteon kannal- ta riittävät ja ajantasaiset tiedot. Taloudellisen raportoinnin luotettavuus varmistetaan kiinnittämällä huomiota työtehtä- vien ja vastuiden tehokkaaseen jakamiseen. Vastuutahojen on oltava tietoisia toimintaohteista ja noudatettava niitä. Ulkopuolinen tilintarkastaja tarkastaa säännöllisesti taloude- lista raportointia. Kestävyysraportointitarkastaja varmentaa kestävyysraportoinnin.

Toimitusjohtaja, johtoryhmän jäsenet ja yhtiön maaorgani- saatioiden johtohenkilöt ovat vastuussa siitä, että heidän vas- tuualueensa kirjanpito ja hallinto ovat sovellettavan lainsäädän- nön ja yhtiön toimintaohjeiden mukaisia.

Yhtiöllä on sisäinen tarkastaja, joka tukee yhtiötä tavoitteiden saavuttamisessa arvioimalla sisäistä valvontaa ja riskienhallin- taan sekä hyvän hallintotavan toteutumista. Sisäisen tarkastajan tehtävää hoitaa ulkopuolinen palveluntarjoaja. Hallitus määrittää vuosittain sisäisen tarkastuksen painopistealueet yhdessä sisäi- sen tarkastajan kanssa, joka raportoi hallitukselle säännöllisesti tarkastuksen tuloksista.

Yhteenvedo sisäisen valvonnan vastuunjaosta

Toimija	Sisäisen valvonnan tehtävä
Hallitus	• huolehtii siitä, että yhtiön kirjanpito, varainhoito ja riskienhallinnan valvonta on asianmukaisesti järjestetty ja lainmukainen • varmistaa yhdessä toimitusjohtajan kanssa, että yhtiö toimii arvojensa mukaisesti • hyväksyy riskienhallintapolitiikan sekä sisäisen valvonnan ja hallinnointikoodin mukaiset toimintaohjeet
Toimitusjohtaja	• vastaa yhtiön päivittäisestä johtamisesta hallituksen ohjeiden mukaisesti • luo perustan sisäiselle valvonnalle johtamalla ja ohjaamalla ylintä johtoa sekä seuraamalla sitä, kuinka he valvovat omia toimintojaan
Johtoryhmä	• vastaa siitä, että yhtiön eri toiminnoissa noudatetaan yhtiön sisäisen valvonnan toimintaohjeita ja käytäntöjä, erityisesti niitä, joilla on liityntä riskienhallintaan ja taloushallintoon
Taloushallinto	• auttaa luomaan asianmukaiset riskienhallinnan ja taloushallinnon valvontakäytännöt • seuraa valvontatoimenpiteiden riittävyyttä ja toimivuutta käytännön tasolla
Sisäinen tarkastus	• arvioi ja varmistaa ohjaus- ja valvontajärjestelmän toimivuutta

Sisäinen tiedottaminen ja viestintä

Ponssen tavoitteena on varmistaa yhtiön sisäisen ja ulkoisen viestinnän avoimuus, läpinäkyvyys, oikeellisuus ja oikea-aikaisuus. Nämä periaatteet tukevat myös taloudellisen raportoinnin kattavuuden ja oikeellisuuden varmistamista. Yhtiön tiedonantopolitiikassa määritellään kuinka ja koska tietoa on annettava, kuka sitä antaa sekä annettavan tiedon tarkkuus ja kattavuus, jotta yhtiötä koskevat tiedonantovelvoitteet tulevat täytetyiksi. Yhtiöllä on myös sisäpiiriohje ja eettinen toimintaohje (Code of Conduct), joka sisältää ohjeita Ponssen liiketoimintaympäristöön, työntekijöihin, liikekumppaneihin ja yhteiskuntaan kohdistuvista velvollisuuksista. Käytössä on eettinen ilmoituskanava (ns. whistleblowing-kanava), jonka kautta työntekijät ja ulkopuoliset sidosryhmät voivat nimettömästi ilmoittaa havaitsemistaan mahdollisista väärinkäytöksistä tai niiden epäilyistä. Yhtiön hallituksen nimittämä ryhmä tutkii kaikki ilmoitetut tapaukset ja raportoi tarvittaessa havaituista epäkohdista johtoryhmälle tai hallitukselle, ottaen huomioon ilmoittajan suojelua koskevan sääntelyn. Ponssen maaorganisaatiot valmistelevat säännöllisesti johdolle taloudellisia ja operatiivisia raportteja, jotka sisältävät analyysejä ja selvityksiä taloudellisesta tuloksesta ja riskeistä. Hallitukselle toimitetaan taloudellisia raportteja vähintään hallituksen säännöllisten kokoontumisten yhteydessä.

Seuranta

Yhtiön taloudellista raportointia koskevan valvonnan tehokkuutta seurataan hallituksen, toimitusjohtajan ja sisäisen tarkastuksen toimesta. Hallitus käy läpi osavuositarkastukset ja hyväksyy ne ennen niiden julkaisua. Myös tilinpäätös ja hallituksen toimintakertomus sisältäen kestävyysraportin hyväksytään hallituksessa. Seurantaprosessi sisältää kuukausittaisten talousraporttien säännöllisen läpikäynnin, jatkuvien ennusteiden ja suunnitelmien tarkastelun sekä sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastajien mahdolliset raportit. Sisäinen tarkastus toimii riippumattomana valvontatoimijana ja arvioi säännöllisesti yhtiön hallintotavan, riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan prosessien tehokkuutta ja toimivuutta. Se arvioi toiminnan tehokkuutta, riskienhallinnan riittävyyttä ja kehityskohteita valvontajärjestelmässä. Sisäinen tarkastus laatii vuosittaisen tarkastussuunnitelman ja raportoi säännöllisesti suunnitelman etenemisestä ja havainnoista hallitukselle ja johtoryhmälle. Hallitukselle raportoidaan myös olennaisten riskialueiden kehityksestä ja suunnitelluista toimista riskien vähentämiseksi, mikä varmistaa riskien arviointi- ja valvontaprosessien jatkuvan kehittämisen.

MUUT TIEDOT

Tilintarkastus

Tilintarkastajan tehtävä on tarkastaa yhteisön tilikauden kirjanpito, tilinpäätös, hallinto ja toimintakertomus. Tilintarkastaja arvioi, antaako tilinpäätös oikeat ja riittävät tiedot yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilikauden päätyttyessä. Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi. Lisäksi tilintarkastukseen sisältyy konsernitilinpäätöksen tarkastaminen. Yhtiön tilintarkastajan on varmistuttava siitä, että Ponsse-konserniin kuuluvien yritysten tilintarkastajat ovat suorittaneet tilintarkastuksen asianmukaisesti. Tilintarkastaja esittelee varsinaiselle yhtiökokoukselle tilintarkastuskertomuksen.

Yhtiöllä on yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla Keskuskauppa-kamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Lisäedellytyksenä on, että tilintarkastaja on yhtiöstä riippumaton.

Yhtiökokouksessa 2024 Ponsse Oy:n tilintarkastajaksi valittiin tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab ja päävastuulliseksi tilintarkastajaksi KHT Ari Eskelinen.

Vuonna 2024 Ponsse-konsernin tilintarkastuskustannukset olivat 399 826 euroa. Yhtiön tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:lle maksettu tilintarkastuspalkkio Suomessa oli 132 356 euroa. KPMG-ketjuun kuuluville yhtiöille maksettiin palkkiota muista kuin tilintarkastukseen liittyvistä palveluista yhteensä 148 771 euroa: todistukset ja lausunnot 108 367 euroa, veroneuvonta 2 150 euroa sekä muut palkkiot 38 254 euroa. Muille tilintarkastusyhteisöille maksettiin palkkiota yhteensä 140 906 euroa: tilintarkastuspalkkio 74 537 euroa, todistukset ja lausunnot 2 830 euroa, veroneuvonta 36 199 euroa sekä muut palkkiot 27 341 euroa.

Sisäpiirihallinto

Ponsse noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta ("pörssin sisäpiiriohje") ja Markkinoiden väärinkäyttöasetustusta ("MAR"). Lisäksi yhtiön hallitus on vahvistanut yhtiön sisäpiiriohjeen, joka täydentää pörssin sisäpiiriohjetta ja koskee konsernin kaikkia työntekijöitä mukaan lukien johtoryhmän ja hallituksen jäsenet. Sisäpiiriasioiden koordinointi ja valvonta kuuluvat talousjohtajan vastuualueeseen.

Ponssen hallituksen jäsenillä, toimitusjohtajalla ja johtoryhmän jäsenillä ("johtohenkilöt") sekä heidän MAR:ssa määritellyllä lähipiirillään on velvollisuus ilmoittaa Ponssen rahoitusvälineillä tehdyistä liiketoimista. Yhtiö ylläpitää luetteloa johtohenkilöistä ja heidän lähipiiristään (yksityishenkilöt ja oikeushenkilöt). Johtohenkilöt ja heidän lähipiiriinsä ovat velvollisia ilmoittamaan Ponsselle ja Finanssivalvonnalle jokaisesta omaan lukuunsa tehdystä Ponssen rahoitusvälineisiin liittyvästä liiketoimesta. Liiketoimien ilmoitusvelvollisuus koskee kaikkia liiketoimia sen jälkeen, kun 20 000 euron kokonaismäärä (14.12.2024 asti 5 000 euroa), ilman netotusta, on saavutettu kalenterivuoden aikana. Ponsse julkistaa jokaisen tällaisen liiketoimen pörssitiedotteena.

Ponssen johtohenkilöt eivät saa käydä kauppaa Ponssen rahoitusvälineillä 30 vuorokautta ennen Ponssen osavuosikatsausten tai tilinpäätösten julkaisemista ("suljettu ajanjakso"). Mainittua kaupankäyntirajoitusta sovelletaan myös kaikkiin sellaisiin henkilöihin, joilla on jatkuva pääsy yhtiön taloudellisiin raportointijärjestelmiin. Kaikille näille henkilöille on henkilökohtaisesti ilmoitettu kaupankäyntirajoituksesta ja siihen liittyvistä velvoitteista.

Ponsse on tunnistanut henkilöt, joilla on asemansa tai työnsä vuoksi jatkuva pääsy kaikkeen Ponssea koskevaan sisäpiiritietoon ("pysyvä sisäpiiriläinen"). Pysyviä sisäpiiriläisiä ovat hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, toimitusjohtajan sijainen, talousjohtaja, sisäinen tarkastaja, hallituksen sihteeri ja johdon assistentti.

Hankekohtaiset sisäpiiriluettelot sisältävät ne henkilöt, joilla on pääsy tiettyyn hankkeeseen liittyvään sisäpiiritietoon. Nämä henkilöt ovat kaupankäyntirajoituksen piirissä hankkeen päättymiseen ja/tai sisäpiiritiedon julkistamiseen asti. Asianomaisille henkilöille ilmoitetaan aina erikseen hankekohtaisiin sisäpiiriluetteloihin kuulumisesta.

Lähipiiriliiketoimet

Yhtiön lähipiiriliiketoimia sääntelevät osakeyhtiölaki, MAR-asetus, IAS 24-standardi ja osaltaan hallinnointikoodi. Osakeyhtiölain mukaan hallituksen velvollisuutena on seurata ja arvioida lähipiiriliiketoimia. Yhtiön hallitus päättää lähipiiritoimista, jotka eivät ole yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin.

Yhtiö on määritellyt lähipiiriin kuuluvat osapuolet ja yhtiön omiin toimielimiin kuuluvia henkilöitä on ohjeistettu sidonnaisuuk-sien ilmoittamisesta. Ponssen talousosasto tarkkailee lähipiiri-liiketoimia. Sen on raportoitava tavanomaiseen liiketoimintaan kuulumattomat lähipiiriliiketoimet hallitukselle. Kaikki lähipiiritoi-met, joilla on merkitystä osakkeenomistajille, julkaistaan sään-telyn mukaisesti pörssitiedotteella. Yksittäisistä lähipiiritoimista tiedotetaan pörssitiedotteilla, mikäli säännökset niin edellyttä-vät. Ponsse julkistaa lähipiiriliiketoimet vuosittain tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Vuonna 2024 yhtiöllä ei ollut tavanomaisesta liiketoiminnasta poikkeavia tai tavanomaisista kaupallisista ehdoista poikkeavia lähipiiritoimia.

PONSSE OYJ

**Ponssentie 22,
74200 Vieremä
Puh. 020 768 800
www.ponsse.com**



A LOGGER'S BEST FRIEND

