

## SELVITYS BIOHITIN HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2010

Biohit Oyj on laatinut tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä  
Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n listayhtiöiden hallinnointikoodin 51 kohdan perusteella.

Selvitys on annettu Biohit Oyj:n hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä selvityksenä.  
Hallitus on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 28.2.2011.

Hallituksen toimintakertomus, tilintarkastuskertomus sekä hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä kokonaisuudessaan ja tämä selvitys ovat saatavilla Biohitin Internet-sivuilla osoitteessa [www.biohit.com/fi/sijoittajat](http://www.biohit.com/fi/sijoittajat).

### BIOHITIN TOIMINNASSAAN NOUDATTAMAT SÄÄNNÖKSET

Biohit Oyj on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka B-osakkeet on noteerattu NASDAQ OMX Helsingin pörssissä ryhmässä Small cap/Terveystuote. Biohit-konserniin kuuluu Biohit Oyj -emoyhtiön lisäksi yhtiön ulkomaiset, lähinnä Biohit Oyj:n tuotteiden myyntiin ja markkinointiin keskittyvät tytäryhtiöt (konsernista käytetään seuraavassa lyhennettä "Biohit"). Biohitin pääkonttori sijaitsee Helsingissä.

Biohit noudattaa konsernin hallinnoinnissa voimassa olevan lainsäädännön lisäksi julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia standardeja ja suosituksia, NASDAQ OMX Helsinki Oy:n säännöksiä sekä Biohit Oyj:n yhtiöjärjestystä. Biohit Oyj noudattaa hallinnoinnissa myös Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n lokakuussa 2008 hyväksymää ja 1.1.2009 voimaan tullutta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia ("hallinnointikoodi"), joka on saatavilla osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

### BIOHITIN HALLINTOELIMET VUONNA 2010

Biohitin ylintä päätäntävaltaa käyttävät yhtiön osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Yhtiön hallitus valvoo yhtiön hallintoa, organisaatiota ja konsernin tuloskehitystä. Yhtiön operatiivisesta johtamisesta vastaa toimitusjohtaja, jota avustaa kaksi johtoryhmää.

#### Yhtiökokous

Vuoden 2010 aikana Biohit Oyj piti varsinaisen yhtiökokouksen 23.4.2010 Helsingissä. Yhtiökokouksessa oli edustettuna 2 975 490 kpl A-osakkeita ja 5 125 474 kpl B-osakkeita, jotka vastaavat 62,62 % yhtiön kaikista osakkeista ja 93,04 % kaikista äänistä. Läsnä tilaisuudessa oli yli puolet hallituksen jäsenistä ja kaikki uudet jäsen ehdokkaat sekä päävastuullinen tilintarkastaja. Biohit ei pitänyt vuoden aikana muita yhtiökokouksia.

#### Hallitus

Biohitin hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu 5-7 yhtiökokouksen valitsemaa varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenet valitsevat keskuudestaan hallituksen puheenjohtajan.

Hallituksen jäsenen toimikausi alkaa siitä yhtiökokouksesta, jossa hänet on valittu ja päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Hallitus huolehtii Biohitin hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallituksen vastuualueeseen kuuluu siten hallituksen vahvistaman kirjallisen työjärjestyksen mukaisesti huolehtia seuraavista tehtävistä:

- Huolehtia osakasarvon kehittämisestä.
- Huolehtia kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä.
- Hyväksyä Biohit Oyj:n tilinpäätös ja konsernitilinpäätös sekä toimintakertomus päättyneeltä tilikaudelta.
- Hyväksyä osavuositarkastus vuosittain maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopussa päättyviltä jaksoilta.
- Päättää Biohitin liiketoimintasuunnitelmasta, budjetista ja investointisuunnitelmasta.
  - Päättää Biohitin rahoituspolitiikasta ja riskienhallintapolitiikasta.
  - Vahvistaa johdon palkitsemis- ja kannustinjärjestelmät.
  - Nimitää yhtiön toimitusjohtaja.
  - Päättää Biohitin strategiasta, organisaation rakenteesta, investoinneista sekä muista laajakantoisista ja merkittävistä asioista.

Hallituksen päätöksenteko perustuu yhtiön operatiivisen johdon laatimiin raportteihin konsernin ja sen eri liiketoimintayksiköiden toiminnan kehityksestä.

Hallituksen koollekutsumisesta ja hallituksen työskentelyn järjestämisestä vastaa hallituksen puheenjohtaja. Hallitus kokoontuu pääsääntöisesti kerran kuukaudessa eli 10-12 kertaa vuodessa ja kokousten ajankohdat vahvistetaan ennakkoon koko toimikaudeksi. Tarvittaessa hallitus kokoontuu useamminkin sekä järjestää tarvittaessa puhelinkokouksia.

Biohit Oyj:n hallitus kokoontui vuoden 2010 aikana 13 kertaa. (10 kertaa vuonna 2009). Keskimääräinen osallistumisprosentti oli 90 % (87 %).

### Hallituksen jäsenet

Biohit Oyj:n hallitukseen ovat vuonna 2010 kuuluneet seuraavat henkilöt:

**Reijo Luostarinen**, s.1939, KTT, emeritus professori, vieraileva professori useissa ulkomaisissa yliopistoissa

- Hallituksen jäsen vuodesta 1993, puheenjohtaja
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta mutta ei-riippumaton yhtiöstä
- Aikaisemmin HKKK:n valtuuston pj, vararehtori, laitosjohtaja, kv-liiket. ainejohtaja ja tutkimusyksiköiden johtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 12 kertaa vuonna 2010

**Jukka Ant-Wuorinen**, s.1950, ekonomi

- Hallituksen jäsen vuodesta 2009, varapuheenjohtaja
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- ANTON Invest Oy:n, Newcodent Oy:n ja Rukasuites:in hallitusten puheenjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 13 kertaa vuonna 2010

**Ainomaija Haarla**, s. 1953, TkT, MBA

- Hallituksen jäsen vuodesta 2010
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- Tekniikan Akatemia -säätiön toimitusjohtaja
- Tällä hetkellä Corona Invest Oy:n hallituksen puheenjohtaja sekä Neste Oil Oyj:n, Altia Oyj:n ja Euroopan insinööriakatemioiden, Euro-CASEn, hallitusten jäsen
- Osallistui hallituksen kokouksiin 9 kertaa vuonna 2010 (Haarlan kausi alkoi 14.5.2010)

**Kalle Kettunen**, s.1964, DI, MBA

- Hallituksen jäsen vuodesta 2008
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- Telko Oy:n toimitusjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 12 kertaa vuonna 2010

**Eero Lehti**, s. 1944, VTM, kauppaneuvos

- Hallituksen jäsen vuodesta 2009
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- Kansanedustaja vuodesta 2007
- Taloustutkimus Oy:n perustaja ja hallituksen puheenjohtaja
- Suomen Lehtiyhtymä Oy:n pääomistaja ja hallituksen puheenjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 8 kertaa vuonna 2010

**Mikko Salaspuro**, s. 1939, LKT, professori

- Hallituksen jäsen vuodesta 2008
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta mutta ei-riippumaton yhtiöstä
- Sisätautilääkäri, gastroenterologi ja alkoholisairauksien professori Helsingin yliopistossa
- Osallistui hallituksen kokouksiin 12 kertaa vuonna 2010

**Osmo Suovaniemi**, s. 1943, LKT, professori

- Hallituksen jäsen vuodesta 1988
- Ei-riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajasta
- Biohitin perustaja ja yhtiön entinen toimitusjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 12 kertaa vuonna 2010

Katsauskauden aikana Biohit Oyj:n hallituksen puheenjohtajana on toiminut Reijo Luostarinen ja varapuheenjohtajana Jukka Ant-Wuorinen.

**Hallituksen valiokunnat**

Biohitin liiketoiminnan laajuus ei edellytä erillisen hallituksen tarkastusvaliokunnan perustamista eikä hallituksen toimintaa tehostamaan ole perustettu muitakaan erillisiä valiokuntia.

**Toimitusjohtaja**

Biohit Oyj:n juoksevaa hallintoa hoitaa yhtiön toimitusjohtaja hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Emoyhtiön toimitusjohtajan valitsee hallitus ja hän toimii samalla myös konsernijohtajana. Hän huolehtii myös yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtajan toimitusohjeiden ehdot perustuvat kirjalliseen sopimukseen, jonka hallitus hyväksyy. Toimitusjohtaja ei voi toimia yhtiön hallituksen puheenjohtajana.

Yhtiön toimitusjohtajana toimi 9.6.2010 asti hallituksen jäsen, professori Osmo Suovaniemi. 10.6.2010 alkaen toimitusjohtajana on toiminut varatuomari Jussi Heiniö:

**Jussi Heiniö**, s. 1962, varatuomari

- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 1997
- Ennen Biohitiä hän toimi mm. asianajajana, notaarina ja vt. kärjätuomarina Vantaan tuomiokunnassa.

### **Konsernin johtoryhmät**

Biohitissä on kaksi johtoryhmää, joista toinen johtoryhmä keskittyy nesteannosteluliiketoimintaan ja sen kehittämiseen sekä koko konsernia koskeviin hallinnollisiin asioihin ja toinen johtoryhmä puolestaan diagnostiikkaliiketoimintaan ja sen kehittämiseen.

Molemmat johtoryhmät organisoitiin uudelleen vuonna 2010 konsernin uuden strategian mukaisesti.

Nesteannosteluliiketoiminnan johtoryhmän kokoonpano ja vastualueet ovat heinäkuun 2010 alusta olleet seuraavat: Jussi Heiniö (toimitusjohtaja), Erkki Vesanen (tuoteportfolion hallinta), Kalle Härkönen (operatiiviset toiminnot), Jukka-Pekka Haapalahti (myynti ja markkinointi), Seppo Riikonen (laatu ja riskienhallinta), Tiina Hankonen (talous, ICT ja HR) ja Josefin Hoviniemi (viestintä).

Nesteannosteluliiketoiminnan johtoryhmä kokoontui vuoden 2010 aikana yhteensä 20 kertaa.

Diagnostiikkaliiketoiminnan johtoryhmän kokoonpano ja vastualueet ovat lokakuun alusta lähtien: Jussi Heiniö (toimitusjohtaja), Yrjö E K Wichmann (liiketoiminnan johtaja 31.12.2010 asti), Lea Paloheimo (tuoteportfolion hallinta), Kalle Härkönen (operatiiviset toiminnot), Jukka-Pekka Haapalahti (myynti ja markkinointi), Terhi Lampén (markkinointi), Seppo Riikonen (laatu ja riskienhallinta), Tiina Hankonen (talous, ICT ja HR) ja Josefin Hoviniemi (viestintä).

Diagnostiikkaliiketoiminnan johtoryhmä kokoontui vuoden 2010 aikana yhteensä 11 kertaa.

Johtoryhmiin kuuluivat vuoden aikana myös Osmo Suovaniemi (toimitusjohtaja 9.6.2010 asti), Petteri Rehu (talous, 31.3.2010 asti), Päivi Siltala (myynti ja markkinointi, 26.3.2010 asti), Mikko Patrakka (myynti ja markkinointi, 6.5.2010 asti), Marjo Nikulin (diagnostiikan tuotanto, 30.9.2010 asti) ja Tapani Tiusanen (diagnostiikan instrumentti- ja ohjelmistokehitys, 30.9.2010 asti). Diagnostiikkaliiketoiminnasta vastannut Yrjö Wichmann jätti tehtävänsä 31.12.2010 Biohit Oyj:n hallituksen ja toimitusjohtajan yhteisestä sopimuksesta.

### **Tytäryhtiöiden johto**

Biohit Oyj:n tytäryhtiöiden johtamisesta vastaavat tytäryhtiöiden toimitusjohtajat, jotka raportoivat emoyhtiön toimitusjohtajalle.

Tytäryhtiöiden tehtävänä on vastata kussakin asemamaassa Biohitin tuotteiden myynnistä ja markkinoinnista. Tytäryhtiöiden johto toimii Biohit Oyj:n toimitusjohtajan johdon ja valvonnan alaisuudessa.

Tytäryhtiöiden johtajat olivat vuonna 2010: Venkat Rao (Intia), Ian Hemmings (Iso-Britannia), Hideaki Mizoguchi (Japani), Eirik Pettersen (Kiina), Régis Carnis (Ranska), Matthias Beuse (Saksa), Victor Peppi (Venäjä) ja Robert P. Gearty (Yhdysvallat).

Biohitin hallituksen ja operatiivisen johdon henkilötiedot ja osakeomistustiedot löytyvät Biohitin Internet-sivuilta: [www.biohit.com/fi/sijoittajat](http://www.biohit.com/fi/sijoittajat).

## **PALKITSEMINEN 2010**

### **Hallituksen jäsenet**

Biohit Oyj:n hallituksen jäsenten palkkiot vahvistaa varsinainen yhtiökokous. Yhtiökokous päätti 23.4.2010 pitämässään varsinaisessa yhtiökokouksessa, että hallituksen puheenjohtajalle maksetaan 1 550 euron suuruinen ja muille hallituksen jäsenille 1 300 euron suuruinen kuukausikohtainen palkkio.

Hallituksen jäsenille muuten kuin hallituksen jäsenyyden perusteella maksetut palkkiot ovat perustuneet aikaveloitukseen ja veloituksen perusteet on hyväksynyt hallitus.

Hallituksen jäsenistä professori Osmo Suovaniemen kanssa on lisäksi tehty 10.6.2010 työsopimus, jonka perusteella Suovaniemelle hallituksen strategisen neuvonantajan tehtävien perusteella maksetaan hallituksen vahvistama kuukausipalkkio. Palkkion suuruus vuonna 2010 on auto- ja puhelinedun lisäksi 14 000 euroa kuukaudessa.

### **Toimitusjohtaja ja yhtiön muun johto**

Toimitusjohtajan palkkion ja hänen palvelussuhteen ehdot vahvistaa hallitus. Yhtiön nykyisen toimitusjohtajan palkkio vuonna 2010 on auto- ja puhelinedun lisäksi 16 000 euroa kuukaudessa. Toimitusjohtajasopimuksen irtisanomisaika on kuusi kuukautta. Mikäli yhtiö irtisanoo sopimuksen ilman työsopimuslain mukaista perustetta, on toimitusjohtajalla sopimuksen päättyessä oikeus erokorvaukseen, joka vastaa 9 kuukauden rahapalkkaa.

Biohitin johtoryhmien jäsenten palkkiot ja työsuhteen ehdot vahvistaa toimitusjohtaja. Biohitin hallitus vahvistaa johtoryhmien jäsenten sekä toimitusjohtajan tulospalkkion perusteet. Tulospalkkiot määräytyvät henkilön vastuualueeseen kuuluvan liiketoiminnan liikevaihdon ja tuloksen kehityksen perusteella. Tulospalkkioiden enimmäismäärät riippuvat henkilön kuukausipalkasta ja vastaavat enimmillään kolmen kuukauden kuukausipalkkaa.

Vuodelta 2010 toimitusjohtajalle ja johtoryhmien jäsenille ei ole vahvistettu tulospalkkiota.

Tytäryhtiöiden johdon palkkiot sekä tulossidonnaiset kannustinpalkkiot vahvistaa Biohit Oyj:n toimitusjohtaja hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Tulossidonnaiset kannustinpalkkiot perustuvat kunkin yksikön eri tuotesegmenttien myynnin ja tuloksen kehitykseen.

Biohitissä ei ole käytössä kannustinjärjestelmää, jossa yhtiön johdolle annettaisiin palkkiona yhtiön omia osakkeita.

### **Eläkejärjestelyt**

Konserniin kuuluvien yhtiöiden toimitusjohtajien kanssa ei ole tehty merkittäviä, lakisääteisistä eläke-eduista poikkeavia sopimuksia.

### **Palkkiot ja muut etuisuudet 2010**

31.12.2010 päättyneen tilikauden aikana emoyhtiön hallituksen jäsenille maksettiin palkkioita yhteensä 104 tuhatta euroa (87 tuhatta euroa vuonna 2009 ja 76 tuhatta euroa 2008).

Toimitusjohtajan palkat muodostuivat Osmo Suovaniemen palkasta 90 tuhatta euroa ajalta 1.1.-9.6.2010 ja Jussi Heiniön palkasta 119 tuhatta euroa ajalta 10.6.-31.12.2010. 10.6.2010 lähtien Osmo Suovaniemi on ollut hallituksen päätöksellä työsuhteessa yhtiöön tieteellisen neuvottelukunnan jäsenenä ja hänen palkkansa 10.6.-31.12.2010 välisenä aikana oli 113 tuhatta euroa. Tytäryhtiöiden hallitusten jäsenille maksetuista palkkioista 27 tuhatta euroa (20 tuhatta euroa) on maksettu Jussi Heiniölle ja 27 tuhatta euroa (40 tuhatta euroa) Osmo Suovaniemelle.

Konsernin toimitusjohtajien palkat ja palkkiot olivat 801 tuhatta euroa ja (839 tuhatta euroa vuonna 2009 ja 730 tuhatta euroa vuonna 2008).

Muiden johtoryhmjääsenten yhteenlasketut palkat olivat 1 002 tuhatta euroa (854 tuhatta euroa vuonna 2009 ja 678 tuhatta euroa vuonna 2008).

### **TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVÄN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN PÄÄPIIRTEET**

Biohitin sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa, että konsernin liiketoimintaa harjoitetaan voimassa olevien lakien ja määräysten puitteissa sekä hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Sisäisellä valvonnalla pyritään turvaamaan se, että konserni toimii mahdollisimman tehokkaasti ja organisaation eri tasoilla pyritään saavuttamaan ne tavoitteet ja päämäärät, jotka hallitus on vahvistamassaan strategiassaan asettanut. Riskienhallinnan tehtävänä on tukea näiden tavoitteiden saavuttamista ennakoimalla ja hallitsemalla liiketoimintaan liittyviä riskejä.

### **Valvontaympäristö**

Biohitin liiketoiminnan ja hallinnon tavoitteena on pyrkiä toteuttamaan yhtiön arvoja, joista tärkeimpänä on tavoite edistää terveyttä ja hyvinvointia innovaatioiden avulla. Biohitin liiketoiminnat ovat jakautuneet nesteannosteluliiketoimintaan ja diagnostiikkaliiketoimintaan, joissa yhtiö harjoittaa sekä valmistavaa toimintaa että markkinointi- ja myyntitoimintaa kansainvälisesti.

Biohitin valvontaympäristön määrittää hallitus, joka ylimpänä hallinnollisena elimenä vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Toimitusjohtaja vastaa tehokkaan valvontaympäristön säilyttämisestä ja sisäisen valvonnan toimivuudesta. Taloudellisen raportoinnin toimivuudesta, tilinpäätösstandardien tulkinnasta ja soveltamisesta vastaa Biohitin talousosasto erikseen vahvistettujen ohjeiden mukaisesti.

### **Riskien arviointi**

Biohitin taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien arvioinnin päämääränä on tunnistaa konsernin liiketoimintaan ja toimintaympäristöön liittyvät merkittävimmät riskit siten, että niiden kustannustehokas hallinta ja seuranta palvelevat yhtiön strategisia ja toiminnallisia päämääriä mahdollisimman tarkoituksenmukaisesti.

Päävastuu riskien arvioinnista ja niiden hallinnoinnin toteutumisen valvonnasta kuuluu yhtiön hallitukselle. Yhtiön toimitusjohtajan tehtävänä on yhdessä emoyhtiön operatiivisen johdon ja tytäryhtiöiden johdon kanssa varmistua siitä, että konsernin riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty. Emoyhtiön operatiivinen johto vastaa siitä, että eri liiketoiminta-alueiden riskit tunnistetaan ja hallitaan. Tytäryhtiöiden johdon vastuulla on puolestaan kullekin markkina-alueelle ominaisten riskien tunnistaminen ja hallinta.

Riskienhallinta on osa Biohitin sisäisen valvonnan prosesseja, jossa säännöllisesti seurataan liiketoimintaan liittyviä riskejä ja niissä tapahtuvia muutoksia sekä ryhdytään tarvittaviin suojaaviin toimenpiteisiin. Riskien hallinnassa on kiinnitetty huomiota liiketoiminnan jatkuvuuden turvaamiseen ja taloudellisten väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn.

### **Valvontatoimenpiteet**

Sisäisen valvonnan toimenpiteet on integroitu osaksi konsernin liiketoiminnan yleistä johtamis- ja raportointiprosessia. Tytäryhtiöt raportoivat liiketoiminnan ja tuloksen kehityksestä sekä merkittävimmistä poikkeamista kuukausittain sekä vuosineljänneksittäin konsernijohdolle. Konsernijohto raportoi koko konsernin toiminnasta hallitukselle, joka yhdessä toimitusjohtajan kanssa päättää konsernin toimintaa ohjaavista menettelytavoista sekä konsernin strategiasta.

Tytäryhtiöiden hallituksissa seurataan tytäryhtiöiden liiketoiminnan kehitystä sekä valvotaan, että emoyhtiön vahvistamia liiketoiminnan ohjauksen osalta antamia ohjeita sekä muita menettelyohjeita noudatetaan. Tytäryhtiöiden hallitukset kokoontuvat pääsääntöisesti jokaisen vuosineljänneksen jälkeen. Tytäryhtiöiden hallitusten työskentely perustuu tytäryhtiöiden johdon laatimiin kirjallisiin vuosineljännesraportteihin sekä talousraportteihin.

Biohitin liiketoiminnan valvonta tapahtuu edellä esitetyn johtamisjärjestelmän avulla. Liiketoiminnan seuranta ja varainhoidon valvontaa varten yhtiössä on käytettävissä tarvittavat raportointijärjestelmät.

Emoyhtiön talousosasto antaa ohjeet tilinpäätöksen ja osavuosikatsausten laadinnasta sekä laatii konsernitalinpäätöksen. Emoyhtiön talousosasto hoitaa keskitetysti hallituksen ja toimitusjohtajan antamien ohjeiden puitteissa Biohit-konsernin varainhankintaan ja -hallintaan liittyviä tehtäviä ja vastaa korko- ja kurssiriskien hallinnasta. Tytäryhtiöiden johtajat valvovat, että raportointi kunkin tytäryhtiön osalta tehdään konsernijohtajan



antamien ohjeiden mukaisesti. Emoyhtiön hallinto-osasto ohjeistaa ja valvoo yhtiössä tehtäviä sopimuksia sekä ohjaa ja valvoo konsernissa toteutettavaa henkilöstöpolitiikkaa.

### **Viestintä ja tiedotus**

Biohitin tavoitteena on viestiä aktiivisesti, oikea-aikaisesti ja yhdenmukaisesti yhtiön toiminnasta kaikille sidosryhmilleen. Yhtiö pyrkii viestinnällä ottamaan kaikkien sidosryhmien erikoistarpeet ja -intressit huomioon. Tavoitteena on lisätä luottamusta yhtiötä kohtaan ja siten edistää yhtiön liiketoimintaa. Biohitin hallitus on vahvistanut tiedonantoperiaatteet, joiden avulla pyritään varmistamaan tiedon tarkkuus ja luotettavuus. Periaatteissa on vahvistettu myös, kuka vastaa kulloinkin tiedottamisesta.

Biohitin taloushallinto jakaa säännöllisesti tietoa taloushallinnon raportointiin liittyvistä prosesseista, joilla taataan sisäisen valvonnan tehokkuuden edellyttämä tiedon reaaliaikainen saanti. Taloushallinnon ohjeistukset sekä yhtiön tiedonantoperiaatteet pyrkivät varmistamaan sen, että sisäisen valvonnan edellyttämä viestintä ja tiedotus tapahtuu riittävän kattavasti ja nopeasti.

### **Seuranta**

Taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan tehokkuutta valvovat hallitus, toimitusjohtaja, johtoryhmien jäsenet sekä tytäryhtiöiden toimitusjohtajat. Valvonnan pääpainopisteenä on viikoittaisten ja kuukausittaisten talousraporttien ja ennusteiden seuraaminen sekä liiketoimintasuunnitelmista tapahtuvien poikkeamien analysointi. Seuranta toteutuu säännönmukaisesti kaikissa hallituksen ja johtoryhmän kokouksissa, joissa raportit käydään läpi. Seuranta tukee konsernin johdon ja yhtiön tilintarkastajan säännönmukainen yhteydenpito ja poikkeamien läpikäynti, mikä tapahtuu vähintään vuosineljänneksittäin. Konsernin tytäryhtiöiden tilintarkastuksen puitteet ja keskeisimmät tarkastusalueet määritellään yhdessä konsernin talousjohdon ja päävastuullisen tilintarkastajan kesken.

Biohitissä ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen yksikköä vaan päävastuu sisäisen tarkastuksen käytännön toteuttamisesta on konsernin taloushallinnolla.

Konsernin liiketoiminnan seuranta ja varainhoidon valvontaa varten yhtiössä on käytettävissä tarvittavat sisäisen valvonnan raportointijärjestelmät. Raportointijärjestelmät tuottavat yhtiön taloushallinnolle kuukausitasolla taloudellista informaatiota mm. sen varmistamiseksi että emoyhtiön vahvistamia taloushallinnon ohjeita mm. toimivaltuuksien osalta noudatetaan. Konsernin tilintarkastaja sekä kunkin tytäryhtiön tilintarkastaja arvioi sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta tilintarkastuksen yhteydessä sekä satunnaisesti pistokokein tilikauden aikana.

### **TILINTARKASTUS 2010**

Biohitin lakisääteisestä tilintarkastuksesta vastaa yhtiökokouksen valitsema tilintarkastaja. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiössä on yksi tilintarkastaja, jonka on oltava Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö.



Biohitin tilintarkastajana on vuonna 2010 toiminut tilintarkastus KHT-yhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT-tilintarkastaja Erkki Talvinko.

### **Tilintarkastuspalkkiot**

Tilikaudella 2010 lasketut tilintarkastuspalkkiot olivat konsernissa yhteensä 138 tuhatta euroa (124 tuhatta euroa vuonna 2009). Lisäksi tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:lle on maksettu muista palveluista yhteensä 29 tuhatta euroa (28 tuhatta euroa vuonna 2009).

### **SISÄPIIRI**

Biohitissä on käytössä sisäpiiriohje, joka muodostuu NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeesta ja Biohitiä koskevista täsmennyksistä.

Biohitin sisäpiiriasioiden valvonnasta vastaa yhtiön viestintäjohtaja. Hän vastaa mm. siitä, että sisäpiiritietoa käsittelemään joutuvat henkilöt ovat tietoisia sisäpiirimääräyksistä ja että he noudattavat kaupankäyntirajoituksia. Yhtiön sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa Biohit Oyj:n liikkeeseen laskemilla arvopapereilla 21 vuorokauden aikana ennen tilinpäätöstiedotteen ja osavuosikatsausten julkistamista. Hankekohtaiset sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaan yhtiön arvopapereilla ennen hankkeen julkistamista tai sen raukeamista.

Biohitin sisäpiiriläisten omistus- ja kaupankäyntitiedot löytyvät Biohitin Internet-sivuilta [www.biohit.com/fi/sijoittajat](http://www.biohit.com/fi/sijoittajat).