

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2015

Biohit Oyj on laatinut tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 54 kohdan perusteella.

Selvitys on annettu Biohit Oyj:n hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä selvityksenä. Hallitus on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 25.2.2016.

Hallituksen toimintakertomus, tilintarkastuskertomus sekä hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä kokonaisuudessaan ja tämä selvitys ovat saatavilla osoitteessa www.biohit.fi/sijoittajat.

BIOHITIN TOIMINNASSAAN NOUDATTAMAT SÄÄNNÖKSET

Biohit Oyj on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka B-osakkeet on noteerattu NASDAQ OMX Helsinki Oy:n ryhmässä Small cap/Terveystuote. Biohit-konserniin, josta käytetään seuraavassa lyhennettä Biohit, kuuluvat Biohit Oyj -emoyhtiön lisäksi yhtiön ulkomaiset, lähinnä Biohit Oyj:n tuotteiden myyntiin ja markkinointiin keskittyvät tytäryhtiöt. 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 on noudattanut hallinnoinnissa myös Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia ("hallinnointikoodi"), jonka Arvopaperimarkkinayhdistys ry hyväksyi kesäkuussa 2010 ja joka tuli voimaan 1.10.2010. Vuoden 2016 alusta lähtien yhtiö noudattaa uutta hallinnointikoodia, jonka

Arvopaperimarkkinayhdistys ry hyväksyi lokakuussa 2015 ja joka tuli voimaan 1.1.2016. Hallinnointikoodi on saatavilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Yhtiö täytti yhtiökokouspäivänä 20.4.2015 hallinnointikoodin suosituksen nro 8, jonka mukaan hallituksen monipuoliseen kokoonpanoon tulisi kuulua molempia sukupuolia. Yhtiön kuusijäsenisestä hallituksesta puolet on yhtiöstä riippumattomia, joten yhtiö ei täytä suositusta numero 10 siltä osin, minkä mukaan hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Yhtiö pyrkii toiminnassaan noudattamaan korkeatasoista kansainvälistä hallinnointitapaa ja suomalaisten listayhtiöiden hallinnointijärjestelmän keskeisiä periaatteita.

BIOHITIN HALLINTOELIMET VUONNA 2015

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

Yhtiökokous

Vuonna 2015 Biohit Oyj piti varsinaisen yhtiökokouksen 20.4.2015 Helsingissä. Edustettuna oli 2 793 510 kpl A-sarjan osakkeita ja 4 625 605 kpl B-sarjan osakkeita, jotka vastasivat 52,17163 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista ja 85,50028 prosenttia kaikista äänistä. Läsnä tilaisuudessa oli kaksi hallituksen viidestä jäsenestä, toimitusjohtaja sekä päävastuullinen tilintarkastaja.

Hallitus

Biohitin hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu 5–7 yhtiökokouksen valitsemaa varsinaista jäsentä. Hallituskokoonpanoa koskeva ehdotus valmistellaan hallituksessa. Hallituksen jäsenet valitsevat keskuudetaan hallituksen puheenjohtajan.

Hallituksen jäsenen toimikausi alkaa siitä yhtiökokouksesta, jossa hänet on valittu ja päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallituksen vastuualueeseen kuuluu hallituksen vahvistaman kirjallisen työjärjestyksen mukaisesti huolehtia seuraavista tehtävistä:

- Huolehtia osakasarvon kehittämisestä.
- Huolehtia kirjanpidon ja varainhankinnan valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä.
- Hyväksyä Biohit Oyj:n tilinpäätös ja konsernitilin-päätös sekä toimintakertomus päättyneeltä tilikaudelta.
- Hyväksyä puolivuotiskatsaus vuosittain kesäkuun lopussa päättyvältä jaksolta.
- Päättää Biohitin liiketoimintasuunnitelmasta, budjetista ja investointisuunnitelmasta.
- Päättää Biohitin rahoituspolitiikasta ja riskienhallintapolitiikasta.
- Vahvistaa johdon palkitsemis- ja kannustinjärjestelmät.
- Nimittää 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 puhelinkokouksia. Biohit Oyj:n hallitus kokoontui vuoden 2015 aikana 10 kertaa (11 kertaa vuonna 2014). Keskimääräinen osallistumisprosentti oli 100 % (92 %).

Hallituksen jäsenet

Biohit Oyj:n hallitukseen ovat vuonna 2015 kuuluneet seuraavat henkilöt:

Osmo Suovaniemi, s. 1943

- LKT, professori
- Hallituksen jäsen vuodesta 1988, puheenjohtaja vuodesta 2011
- Ei-riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajasta
- Biohitin perustaja ja yhtiön entinen toimitusjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 10 kertaa vuonna 2015
- Suora osakeomistus: A-osakkeita 2 265 350 kpl, B-osakkeita 965 217 kpl

Franco Aiolfi, s.1947

- Proviisorin tutkinto, Urbinon yliopisto
- Hallituksen jäsen vuodesta 2013
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta mutta ei-riippumaton yhtiöstä
- Osallistui hallituksen kokouksiin 10 kertaa vuonna 2015
- Suora osakeomistus: ei Biohit-osakkeita
- Euroclone S.p.A.:n (aiemmin Polyfin S.p.A.) toimitusjohtaja ja enemmistöomistaja Arsfina Consult Srl kautta. Euroclone on Italian markkinoiden johtava bioteknologian sovellusten instrumenttien jakeija. Euroclone S.p.A. omistaa 172 807 B-osaketta.

Eero Lehti, s. 1944

- VTM, kauppaneuvos, kauppatieteiden kunniatohtori
- Hallituksen jäsen vuodesta 2009
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- Kansanedustaja vuodesta 2007
- Taloustutkimus Oy:n perustaja ja hallituksen puheenjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 10 kertaa vuonna 2015
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 2 000 kpl

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 10 kertaa vuonna 2015
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 68 811 kpl

Seppo Luode, s. 1952

- DI (tuotantotalous), MBA (Stanford University)
- Hallituksen jäsen vuodesta 2011
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- Liiketalouden lehtori, Laurea-ammattikorkeakoulu, NAG Associate Partner ja liikkeenjohdon konsultti Mekaplast Oy:ssä
- Osallistui hallituksen kokouksiin 10 kertaa vuonna 2015
- Suora osakeomistus: ei Biohit-osakkeita

Janina Andersson, s. 1971

- VTM
- Hallituksen jäsen vuodesta 2015
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- MLL:n toiminnanjohtaja Varsinais-Suomen piirissä
- Kansanedustaja vuosina 1995–2011
- Osallistui hallituksen kokouksiin 8 kertaa vuonna 2015
- Suora osakeomistus: ei Biohit-osakkeita

Katsauskauden aikana Biohit Oyj:n hallituksen puheenjohtajana on toiminut Osmo Suovaniemi.

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 toimitusuhteen ehdot perustuvat kirjalliseen sopimukseen, jonka hallitus hyväksyy. Toimitusjohtaja ei voi toimia yhtiön hallituksen puheenjohtajana. Yhtiön toimitusjohtajana on tilikaudella toiminut KTM Semi Korpela.

Semi Korpela, s. 1970

- Toimitusjohtaja
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2011
- Aiemmin hän on toiminut talousjohtajana Biohit Oyj:ssä vuosina 2003–2006. Tämän jälkeen Korpela on toiminut talousjohtajana CPS Color Group -konsernissa.
- KTM
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 31 446 kpl

Konsernin johtoryhmä

Konsernin johtoryhmän kokoonpano ja vastuualueet olivat seuraavat: Semi Korpela (toimitusjohtaja), Niklas Nordström (talousjohtaja), Lea Paloheimo (liiketoiminnan kehitysjohtaja), Anu Mickels (myynti- ja markkinointijohtaja), Panu Hendolin (tutkimus- ja tuotekehitysjohtaja), Kari Syrjänen (lääketieteellinen johtaja) ja Annika Astola (laatujohtaja). Johtoryhmä kokoontui 40 kertaa vuoden 2015 aikana.

Niklas Nordström, s. 1979

- Talousjohtaja
- Talous, lakiasiat, HR, ICT
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2014
- Aiemmin: Senior Business Controller Suunto Oy:ssä, Finance Partner Tieto Oyj:ssä.
- B. Econ., LL. M
- Ei suoraa osakeomistusta

Lea Paloheimo, s. 1951

- Liiketoiminnan kehitysjohtaja
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2001
- Aiemmin: kemisti Huslabissa, myyntipäällikkö Dasico a/s:ssä Tanskassa, Ph.D ja post-doktoraalinen työ Kööpenhaminan yliopistossa, tutkija Orion Diagnosticassa (Orion Yhtymä Oy), kliinisen kemian kemisti Yhtyneet Laboratoriot Oy:ssä.
- FT (kliininen biokemia), Sairaalakemisti,
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 7 000 kpl

Panu Hendolin, s. 1971

- Tutkimus- ja tuotekehitysjohtaja
- Tuotanto, tutkimus ja tuotekehitys
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2012 ja 2007–2008
- Aiemmin: tekninen johtaja Danaher Finland Oyj:ssä, Innotrac Diagnostics, tuotekehitys- ja johtotehtävät Jurilab Oy:ssä, tutkijatohtori Kuopion Yliopistossa.
- FT (Molekulaarinen lääketiede)
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 3 000 kpl

Anu Mickels, s. 1972

- Myynti- ja markkinointijohtaja
- Myynti ja markkinointi, konserniviestintä
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2012
- Aiemmin: Markkinointipäällikkö, Orion Diagnostica Oy:ssä
- MBA
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 7 000 kpl

Kari Syrjänen, s. 1948

- Lääketieteellinen johtaja
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2013
- Aiemmin: Kuopion yliopiston patologian professori, lääketieteellisen tiedekunnan dekaani. Vieraileva professori Sienan yliopistossa ja kansallisessa terveysinstituutissa (ISS) Italiassa sekä Barretoksen syöpäsairaalassa Brasiliassa. Tutkija TYKS:in syöpätautien klinikassa.
- LKT, FIAC
- Ei suoraa osakeomistusta

Annika Astola, s. 1974

- Laatujohtaja
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2014
- Aiemmin: laatu- ja kehityspäällikkö Orion Diagnostica Oy:ssä ja laadunvalvonnan johtotehtävät Biovian Oy:ssä ja Oy Leiras Finland Ab:ssä.
- DI, MBA
- Ei suoraa osakeomistusta

Tytäryhtiöiden johto

Biohit Oyj:n tytäryhtiön johtamisesta vastaavat tytäryhtiön toimitusjohtajat, jotka raportoivat emoyhtiön toimitusjohtajalle. Tytäryhtiöiden tehtävänä on vastata kussakin asemamaassa Biohitin tuotteiden myynnistä ja markkinoinnista. Tytäryhtiön johto toimii Biohit Oyj:n toimitusjohtajan johdon ja valvonnan alaisuudessa. Tytäryhtiöiden johtajat olivat vuonna 2015: Graham Johnson (Iso-Britannia), Franco Aiolfi (Italia).

Biohitin hallituksen ja operatiivisen johdon henkilötiedot ja osakeomistustiedot löytyvät osoitteesta: www.biohit.fi/sijoittajat.

PALKITSEMINEN 2015**Hallituksen jäsenet**

Biohit Oyj:n hallituksen jäsenten palkkiot vahvistaa varsinainen yhtiökokous. Yhtiökokous päätti 20.4.2015 pitämässään varsinaisessa yhtiökokouksessa, että hallituksen puheenjohtajalle maksetaan 1 600 euron

suuruinen ja muille hallituksen jäsenille 1 500 euron suuruinen kuukausikohtainen palkkio.

Hallituksen jäsenistä professori Osmo Suovaniemen kanssa on lisäksi tehty 10.6.2010 työsopimus, jonka perusteella Suovaniemelle hallituksen tieteellisen neuvonantajan tehtävien perusteella maksetaan hallituksen vahvistama kuukausipalkka. Palkan suuruus vuonna 2015 on auto- ja puhelinedun lisäksi 14 065,34 euroa kuukaudessa.

Toimitusjohtaja ja yhtiön muun johto

Toimitusjohtajan palkan ja hänen palvelussuhteensa ehdot vahvistaa hallitus. Yhtiön toimitusjohtajan Semi Korpelan palkka vuonna 2015 oli puhelin- ja autoedun lisäksi 15 091 euroa kuukaudessa.

Biohitin johtoryhmien jäsenten palkat ja työsuhteen ehdot vahvistaa toimitusjohtaja. Biohitin hallitus vahvistaa johtoryhmien jäsenten sekä toimitusjohtajan tulospalkkion perusteet. Tulospalkkiot määräytyvät henkilön vastualueeseen kuuluvan liiketoiminnan liikevaihdon ja tuloksen kehityksen perusteella. Tulospalkkioiden enimmäismäärät riippuvat henkilön kuukausipalkasta ja vastaavat enimmillään kahden kuukauden kuukausipalkkaa. Vuodelta 2015 toimitusjohtajalle ja johtoryhmien jäsenille ei ole maksettu tulospalkkiota.

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

Biohitissä otettiin vuonna 2013 käyttöön kannustinjärjestelmä, jossa yhtiön johdolle ja työntekijöille myönnettiin mahdollisuus yhtiön osakeoptioihin. Vuonna 2015 toimitusjohtaja merkitsi näitä optioita 32 940 kpl. Muu johtoryhmä tai työntekijät eivät merkinneet optioita.

Eläkejärjestelyt

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

Palkkiot ja muut etuisuudet 2015

31.12.2015 päättyneen tilikauden aikana emoyhtiön hallituksen jäsenille maksettiin palkkioita yhteensä 88 000 euroa (91 000 euroa vuonna 2014). Toimitusjohtaja Semi Korpelalle on maksettu 191 000 euroa (176 000 euroa vuonna 2014). Osmo Suovaniemelle

tieteellisen neuvottelukunnan jäsenenä on maksettu 221 000 euroa (220 000 euroa vuonna 2014). Konsernin tytäryhtiöiden toimitusjohtajien palkat ja palkkiot olivat 126 000 euroa (101 000 euroa vuonna 2014). Muiden johtoryhmäjäsenten yhteenlasketut palkat olivat 492 000 euroa (533 000 euroa vuonna 2014).

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. Biohit keskittyy jatkossakin diagnostiikkaliiketoimintaan, jossa 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 kustannus- tehokas 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 liike-toimintaan 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 raportointi-prosessia. Tytäryhtiöt raportoivat liiketoiminnan ja tuloksen kehityksestä sekä merkittävimmistä poikkeamista kuukausittain sekä vuosineljänneksittäin konsernijohtolle. 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 kuukausittain. Tytäryhtiöiden hallitusten työskentely perustuu tytäryhtiöiden johdon laatimiin kirjallisiin kuukausi- ja vuosiraportteihin sekä talousraportteihin.

Biohitin liiketoiminnan valvonta tapahtuu edellä esitetyn johtamisjärjestelmän avulla. Liiketoiminnan seurantaa ja varainhoidon valvontaa varten yhtiössä on käytettävissä tarvittavat raportointijärjestelmät. Emoyhtiön talousosasto antaa ohjeet tilinpäätöksen ja osavuositarkastusten 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 konsernijohtoon 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 sidosryhmille. 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. Tällä taataan, että tietoa on reaaliaikaisesti saatavilla, mitä sisäisen valvonnan tehokkuus edellyttää. Taloushallinnon ohjeistukset sekä yhtiön tiedonantoperiaatteet pyrkivät varmistamaan sen, että Biohit viestii ja tiedottaa sisäisen valvonnan edellyttämällä tavalla riittävän kattavasti ja nopeasti.

Seuranta

Taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan tehokkuutta valvovat hallitus, toimitusjohtaja, johtoryhmän jäsenet sekä tytäryhtiöiden toimitusjohtajat. Valvonnan pääpainopisteenä on viikoittaisten ja kuukausittaisten talousraporttien ja ennusteiden seuraaminen sekä liike-toimintasuunnitelmista 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 2015

Biohitin lakisääteisestä tilintarkastuksesta vastaa yhtiökokouksen valitsema tilintarkastaja. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiössä on yksi tilintarkastaja, jonka on oltava Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Biohitin tilintarkastajana on vuonna 2015 toiminut KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy päävastuullisena tilintarkastajana KHT-tilintarkastaja Pasi Karppinen.

Tilintarkastuspalkkiot

Tilikaudella 2015 laskutetut tilintarkastuspalkkiot olivat konsernissa yhteensä 52 000 euroa (67 000 euroa vuonna 2014). Tytäryhtiöiden tilintarkastuskustannukset ovat tilikaudella olleet yhteensä 13 000 euroa (9 000 euroa vuonna 2014). Lisäksi muista palveluista on maksettu tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:lle yhteensä 6 000 euroa (32 000 euroa vuonna 2014).

SISÄPIIRI

Biohitissä on käytössä sisäpiiriohje, joka muodostuu Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjeesta ja Biohitiä koskevista täsmennyksistä.

Biohitin sisäpiiriasioiden valvonnasta vastaa yhtiön toimitusjohtaja. 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 osavuositarkastusten julkistamista. Hankekohtaiset sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa yhtiön arvopapereilla ennen hankkeen julkistamista tai sen raukeamista.

Biohitin sisäpiiriläisten omistus- ja kaupankäyntitiedot löytyvät osoitteesta www.biohit.fi/sijoittajat.