# Esimerkki Oy:n hallinto- ja ohjausjärjestelmä (Corporate Gvernance) 2013

# Hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1. Yleistä
2. Yrityksen päätöksentekoelimet
	1. Yhtiökokous
	2. Hallituksen jäsenet
	3. Toimitusjohtaja
	4. Johtoryhmä
3. Valvonnan järjestäminen
	1. Ulkoinen (Tilintarkastus)
	2. Sisäinen (Hallituksen tarkastusvaliokunta)
4. Talouden raportointi
	1. Kirjanpidon järjestäminen
	2. Operatiivinen laskenta
5. Riskien hallinta
6. Palkitsemisjärjestelmä
7. ?????

**Esimerkki Oy** haluaa kehittää toimintojaan hyvän hallinnointitavan mukaisiksi. Keskeistä tässä kehityksessä on yhtiön omien menettelytapojen arviointi ja mahdollisuus yhtiön hallinnoinnin ja ohjauksen kehittämiseksi tulevaisuudessa. **Esimerkki Oy** pyrkii noudattamaan listaamattomien yhtiöitten corporate governance -koodistoa hallinnon, johtamisen ja raportoinnin osalta.

Tämä GC hallituksen ja omistajien työkalu ja sen tarkoituksena on kuvata yhtiön hallinnon ja johtamisjärjestelmän perusteet. Yhtiön hallinta ja johtamista kuvataan seuraavissa asiakirjoissa:

1. Yhtiöjärjestys
2. Gorporate covernance (GC)
3. Työjärjestys

Mikäli työjärjestys kirjoitetaan laajassa muodossa, niin se sisältää merkittävän osan myös GC:n. Tämä GC on PK-yrityksille, joilla ei ole työjärjestystä, tai se on suppeassa muodossa.

# Yleistä

Hallitus edustaa kaikkia osakkeenomistajia ja sen tavoitteena on ohjata yhtiön liiketoimintaa siten, että osakkeenomistuksen arvo kasvaa pitkällä aikajänteellä.

Yhtiön hallitus toimii noudattaen voimassa olevaa lainsäädäntöä ja yhtiöjärjestystä (osakassopimusta)

Yhtiön hallitus vastaa kaikesta, mikä ei kuulu yhtiökokoukselle ja huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen asianmukaisesta järjestämisestä

# 2. Yrityksen päätöksentekoelimet

## Yhtiökokous

**Esimerkki Oy** antaa etukäteistietoja yhtiökokouksistaan yhtiökokouskutsussa, muissa tiedotteissaan ja verkkosivuillaan.

 ja

**Esimerkki Oy** järjestää säännöllisesti yhteisiä osakastapaamisia ja osakkaiden tiedotustilaisuuksia

## Hallitus

Esimerkki Oy Oy:n hallitukseen kuuluu neljä jäsentä. Hallituksen puheenjohtaja on toimitusjohtajan esimies. Yhtiössä sovelletaan 1 yli yhden periaate.

Hallituksen jäsenten esittelyt:

• **Matti Meikäläinen**, hallituksen puheenjohtaja

• syntymävuosi

• koulutus

• päätoimi

• keskeinen työkokemus

• hallituksen jäsenyyden alkamisaika

• keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät

• **Matti Meikäläinen**

• syntymävuosi

• koulutus

• päätoimi

• keskeinen työkokemus

• hallituksen jäsenyyden alkamisaika

• keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät

• **Matti Meikäläinen**

• syntymävuosi

• koulutus

• päätoimi

• keskeinen työkokemus

• hallituksen jäsenyyden alkamisaika

• keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät

• **Matti Meikäläinen**

• syntymävuosi

• koulutus

• päätoimi

• keskeinen työkokemus

• hallituksen jäsenyyden alkamisaika

• keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät

## Toimitusjohtaja

 **Matti Meikäläinen**

• syntymävuosi

• koulutus

• keskeinen työkokemus

## 2.4 Johtoryhmä

Johtoryhmän puheenjohtaja toimi toimitusjohtaja. Johtoryhmään kuuluvat seuraavat henkilöt vastuualueineen:

**Matti Meikäläinen** (Tuotanto)

**Matti Meikäläinen** (Tuotanto)

**Matti Meikäläinen** (Tuotanto)

**Matti Meikäläinen** (Tuotanto)

Johtoryhmä vastaa toimitusjohtajan johdolle yhtiön operatiivisesta johtamisesta. Johtoryhmä laatii yhteistyössä toimitusjohtajan kanssa yhtiön strategian, jonka hallitus hyväksyy.

# 3. Valvonnan järjestäminen

##  3.1 Tilintarkastus

Yhtiön ulkoisesta valvonnasta vastaa tilintarkastajat:

**KHT Matti Meikäläinen ja**

**HTM Matti Meikäläinen**

Hallitus kutsuu tilintarkastajat kuultavaksi hallituksen kokoukseen vähintään kerran vuodessa. Hallitus käy huolella läpi tilintarkastajien laatiman tilintarkastusmuistion.

## 3.2 Hallituksen tarkastusvaliokunta

Hallituksella ei ole tarkastusvaliokunta. Hallitus seuraa vuosittain kokouksissaan mm. yhtiön riskien hallinta.

Yhtiön sisäinen valvonnan periaatteet hyväksyy hallitus vuosittain ja se seuraa niiden toteuttamista:

* Nimenkirjoitusoikeudet
* Hyväksymismenettelyt
* Tarjousten ja sopimusten hyväksymisrajat
* jne.

# 4. Talouden raportointi

## Kirjanpidon järjestäminen

Yrityksen kirjanpidosta vastaa:

* ulkoinen tilitoimisto.
* oma talousosasto:
	+ JJJLLJJ
	+ KKLLLL

# 5. Riskien hallinta

Yhtiössä on määritelty yhtiön laatuun ja laajuuteen nähden toimivat riskienhallinnan periaatteet. ja hallitus seuraa niiden kehittymistä kokouksissaan säännöllisesti. Hallituksen vuosiohjelmaan on sisällytetty riskien hallinnan seuranta.

# Palkitsemisjärjestelmä

Yhtiön palkitsemisjärjestelmästä päättää hallitus. Yhtiössä on käytössä tulos- ja provisiopalkkiojärjestelmä seuraavasti:

Toimitusjohtaja (Tulospalkkiojärjestelmä)

Johtoryhmä (Tulospalkkiojärjestelmä)

Myynti (Provisioja tulospalkkio)

Toimihenkilöt (Tulospalkkiojärjestelmä)

Tuotanto (Tuotantopalkkio)

# ???

Y?????