

Bolagsstyrningsrapport för Aktia Abp

Denna rapport har godkänts av Aktia Abp:s styrelse 28.2.2013. Rapporten har utfärdats separat från styrelsens verksamhetsberättelse.

Rekommendationer om bolagsstyrning

Utöver den gällande lagstiftningen och bolagsordningen följer Aktia Värdepappersmarknadsföreningen r.f.s kod för noterade bolags bolagsstyrning ("Bolagsstyrningskod"). Aktia följer rekommendationerna i Bolagsstyrningskoden med undantag för rekommendation 8 (val av styrelseledamöter) samt rekommendation 28 (inrättande av nomineringsutskott), 29 (val av och ledamöter i nomineringsutskottet), 30 (nomineringsutskottets uppgifter) och 40 (beslutsordning för ersättningar).

Avvikelser från rekommendationerna

Med avvikelse från rekommendation 8 och 40 utser Aktias bolagsstämma ett förvaltningsråd, till vars uppgifter i sin tur bland annat hör att utse Aktias styrelse, fatta beslut om ersättningar till styrelsemedlemmar samt besluta i ärenden som avser betydande inskränkning eller utvidgning av verksam-

heten. Den sagda beslutsordningen har fastställts av Aktias aktieägare i den gällande bolagsordningen. Den bedöms återspegla och underlätta implementeringen av bolagets lokala strategi.

Aktias styrelse har inte inom sig inrättat ett nomineringsutskott, vilket medför att Aktia avviker från rekommendationerna 28, 29 och 30 i Bolagsstyrningskoden. Orsaken till dessa avvikelser är att styrelsens ledamöter utses av förvaltningsrådet, vars presidium bereder frågor som hänför sig till styrelsens sammansättning, utnämning och avlöning.

Webbplats där koden finns offentligt tillgänglig

Bolagsstyrningskoden finns offentligt tillgänglig på Värdepappersmarknadsföreningen r.f.s Internetsidor, adress www.cgfinland.fi.

Beskrivning av styrelsens sammansättning och arbete

Aktias styrelse 2012:

Namn:	Födelseår:	Utbildning, titel och huvudsyssla:
Dag Wallgren, ordförande	1961	ekonomie magister, vd för Svenska litteratursällskapet i Finland r.f.
Nina Wilkman, vice ordförande	1958	juris kandidat, viceshäradshövding, doktorand
Jannica Fagerholm	1961	ekonomie magister, verkställande direktör för Signe och Ane Gyllenbergss stiftelse
Hans Frantz	1948	politices licentiat, överlärare vid Vasa yrkeshögskola
Kjell Hedman	1951	företagsekonom, verkställande direktör Landshypotek
Nils Lampi	1948	diplomekonom, koncernchef för Wiklöf Holding Ab
Catharina von Stackelberg-Hammarén	1970	ekonomie magister, verkställande direktör för Marketing Clinic Ab
Kjell Sundström	1960	ekonomie magister, skattmästare för Stiftelsen för Åbo Akademi

Aktias styrelse 2013:

Namn:	Födelseår	Utbildning, titel och huvudsyssla:
Dag Wallgren, ordförande	1961	ekonomie magister, vd för Svenska litteratursällskapet i Finland r.f.
Nina Wilkman, vice ordförande	1958	juris kandidat, viceshäradshövding, doktorand
Sten Eklundh	1960	ekonomie magister
Jannica Fagerholm*	1961	ekonomie magister, verkställande direktör för Signe och Ane Gyllenbergss stiftelse
Hans Frantz	1948	politices licentiat, överlärare vid Vasa yrkeshögskola
Kjell Hedman	1951	företagsekonom, verkställande direktör Landshypotek
Nils Lampi	1948	diplomekonom, koncernchef för Wiklöf Holding Ab
Catharina von Stackelberg-Hammarén	1970	ekonomie magister, verkställande direktör för Marketing Clinic Ab

* 1.1–27.2.2013

Enligt styrelsens utvärdering är styrelseledamöterna Sten Eklundh, Jannica Fagerholm, Hans Frantz, Kjell Hedman, Nils Lampi, Dag Wallgren och Nina Wilkman på sätt som avses i Bolagsstyrningskoden oberoende i förhållande till Aktia. Vid kartläggningen av i Bolagsstyrningskoden avsedda beroendeförhållanden till betydande aktieägare (ägare som innehar minst tio procent av totala antalet aktier eller röster) har noterats att styrelsens vice ordförande Nina Wilkman är styrelseledamot i Stiftelsen Tre Smeder och styrelseledamot Jannica Fagerholm är direktionsmedlem i Livränteanstalten Hereditas. Sten Eklundh, Hans Frantz, Nils Lampi, Catharina von Stackelberg-Hammarén och Dag Wallgren står inte i beroendeförhållande till betydande aktieägare.

Styrelsen företräder Aktia samt ansvarar för ledningen av bolaget enligt lag, bolagsordning och de anvisningar förvaltningsrådet ger. Frånsett uppdrag som styrelsen i enskilda fall ger styrelseledamöterna, har dessa inte individuella uppgifter i anslutning till bolagets förvaltning.

Enligt bolagsordningen hör till Aktias styrelse minst fem och högst tolv ordinarie ledamöter, vilkas mandattid är ett kalenderår. En person som före mandattidens början fyllt 67 år kan inte väljas till styrelseledamot. Aktias styrelse utses av förvaltningsrådet för ett kalenderår i sänder. Förvaltningsrådet utser även styrelsens ordförande och vice ordförande. Inga styrelseledamöter tillsätts genom någon särskild tillsättningsordning.

Styrelsen är beslutförför då mer än hälften av dess ledamöter, inbegripet ordförande eller vice ordförande, är närvarande. En styrelseledamot får inte höra till förvaltningsrådet.

En arbetsordning som fastställts av styrelsen innehåller en närmare reglering av styrelsens allmänna uppgifter, mötesrutiner, mötesprotokoll, ordinarie mötesangelägenheter, beredning och föredragning av de ärenden som behandlas vid styrelsemötena samt om rapporteringsrutiner.

Under 2012 höll styrelsen 12 möten. Därtill fattade styrelsen vid 9 tillfällen separat beslut i angelägenheter som ankom på styrelsen.

Styrelsemedlemmarnas mötesnärvaro 2012:

Wallgren Dag, ordf.....	12/12
Fagerholm Jannica.....	12/12
Frantz Hans	11/12
Hedman Kjell.....	12/12
Lampi Nils.....	10/12
von Stackelberg-Hammarén Catharina.....	12/12
Sundström Kjell.....	11/12
Wilkman Nina, vice ordf.....	11/12

Beskrivning av styrelseutskottens sammansättning och arbete

För att besluta om vissa definierade angelägenheter samt för att bereda frågor för beslut av styrelsen har styrelsen inom sig inrättat tre utskott.

Riskutskottet kan inom fastställda ramar fatta självständiga beslut om risktagning och riskhanteringsangelägenheter. Utskottet fastställer därtill mätnings-, limit- och rapporteringsstrukturer för riskangelägenheter, förvaltar kapitalhanteringsprocessen och fastställer beräkningsmetodik för

ekonomiskt kapital, samt behandlar rapporteringen om riskangelägenheter och bereder de riskärenden som styrelsen skall fatta beslut om. År 2012 höll utskottet 8 möten.

Medlemmar i riskutskottet och mötesnärvaro 2012:

Sundström Kjell, ordf.....	8/8
Hedman Kjell.....	7/8
Wallgren Dag	8/8

Medlemmar i riskutskottet 2013:

Eklundh Sten ordf.
Hedman Kjell
Wallgren Dag

Revisionsutskottet bereder styrelsens beslut gällande förhandsuppgifter om bokslut och delårsrapporter. Utskottet fattar beslut om principerna för den interna redovisningen, fastställer koncernens interna revisionsplan och beslutar om årsplan, rutiner och förfaranden för regelefterlevnadsfunktionen. Utskottet tar del av den externa revisorns, den interna revisionens samt compliancefunktionens rapporter och utvärderar tillräckligheten i den övriga interna rapporteringen. Revisionsutskottet utvärderar revisorns eller revisionskommitténs oberoende och i synnerhet tillhandahållandet av accessoriska tjänster. År 2012 höll utskottet 9 möten.

Medlemmar i revisionsutskottet och mötesnärvaro 2012:

Wilkman Nina, ordf.....	9/9
Fagerholm Jannica.....	9/9
Frantz Hans	9/9
Lampi Nils.....	8/9

Medlemmar i revisionsutskottet 2013:

Wilkman Nina, ordf.
Fagerholm Jannica (1.1–27.2.2013)
Frantz Hans
Lampi Nils

Kompensations- och corporate governanceutskottet bereder och framlägger beslutsförslag till styrelsen om riktlinjer för koncernledningens avlöning och incitamentsprogram, godkännande av verkställande direktörens väsentliga uppdrag utanför Bolaget, samt om angelägenheter som hänförelse till utvecklingen av koncernens förvaltnings- och styrningssystem. År 2012 höll utskottet 4 möten.

Medlemmar i kompensations- och corporate governanceutskottet och mötesnärvaro 2012:

Wallgren Dag, ordf.....	4/4
Frantz Hans	4/4
von Stackelberg-Hammarén Catharina.....	4/4
Wilkman Nina.....	3/4

Medlemmar i kompensations- och corporate governanceutskottet 2013:

Wallgren Dag, ordf.
Frantz Hans
von Stackelberg-Hammarén Catharina
Wilkman Nina

Beskrivning av förvaltningsrådets sammansättning och arbete

Aktias förvaltningsråd 2012:

Namn:	Födelseår:	Utbildning, titel och huvudsyssla:
Håkan Mattlin, ordförande	1948	politices licentiat, kansliråd, överdirektör
Christina Gestrin, vice ordförande	1967	agronomie- och forstmagister, riksdagsledamot
Patrik Lerche, vice ordförande	1964	ekonomie magister, verkställande direktör
Jan-Erik Stenman, vice ordförande	1953	juris kandidat, verkställande direktör
Henrik Sundbäck, vice ordförande	1947	agronomie- och forstmagister, finansiell rådgivare
Lorenz Uthardt, vice ordförande	1944	agrolog, politices doktor, ödemarksråd
Bo-Gustav Wilson, vice ordförande	1947	ekonomie magister, revisionsdirektör
Harriet Ahlnäs	1955	diplomingenjör, rektor
Johan Aura	1972	pedagogie magister, kanslichef
Anna Bertills	1979	politices magister, verkställande direktör
Roger Broo	1945	politices magister, kansliråd
Sten Eklundh	1960	ekonomie magister
Agneta Eriksson	1956	filosofie magister, direktör
Håkan Fagerström	1956	forstmästare, verkställande direktör
Sven-Erik Granholm	1951	diplomekonom
Peter Heinström	1944	konsul
Gun Kapténs	1957	politices kandidat, ministerspecialmedarbetare
Erik Karls	1947	jordbrukare, verkställande direktör
Bo Linde	1946	diplomekonom, trädgårdsråd
Per Lindgård	1946	lärare
Kristina Lyytikäinen	1946	socionom, privatföretagare
Clas Nyberg	1953	diplomingenjör, lantbruks- och turistföretagare
Jorma J. Pitkämäki	1953	ekonomie magister, överdirektör
Henrik Rehnberg	1965	ingenjör, jordbrukare
Gunvor Sarelin-Sjöblom	1949	filosofie magister, författare, konstnär
Peter Simberg	1954	agrolog
Bengt Sohlberg	1950	agrolog, landsbygdsföretagare
Sture Söderholm	1949	odontologie licentiat
Maj-Britt Vääriskoski	1947	studentmerkonom, ekonomichef
Lars Wallin	1953	studentmerkonom, servicechef
Mikael Westerback	1948	kammarråd
Ann-Marie Åberg	1950	fysioterapeut
Marianne Österberg	1960	juris kandidat, vicehäradshövding

Förvaltningsrådet skall övervaka förvaltningen av Aktia och avge utlåtanden över Aktias bokslut, verksamhetsberättelse och revisionsberättelse till Aktias ordinarie bolagsstämma. Förvaltningsrådet beslutar om ärenden som avser betydlig inskränkning eller utvidgning av verksamheten, fastställer antalet styrelseledamöter, utser och entledigar styrelsens ordförande, vice ordförande och övriga styrelseledamöter samt fastställer styrelseledamöternas arvoden. Förvaltningsrådet kan ge styrelsen anvisningar i frågor som är av stor betydelse eller principiellt viktiga.

Förvaltningsrådets minst sju och högst trettiosex ledamöter tillsätts av Aktias ordinarie bolagsstämma för en mandatperiod på tre år. En person som fyllt 67 år före mandattidens början kan inte väljas till ledamot av förvaltningsrådet. Inom förvaltningsrådet verkar ett presidium samt ett granskningsutskott. Förvaltningsrådsledamöterna är finska medborgare.

En arbetsordning som fastställts av förvaltningsrådet innehåller en närmare reglering av förvaltningsrådets allmänna uppgifter, mötesrutiner, mötes-

protokoll, ordinarie mötesangelägenheter, beredning och föredragning av de ärenden som behandlas vid förvaltningsrådsmötena samt om rapporteringsrutiner.

Under 2012 höll förvaltningsrådet 5 möten och förvaltningsrådsledamöternas deltagande i mötena var i snitt 86 %.

Beskrivning av sammansättning och arbete för förvaltningsrådets presidium och granskningsutskott

Förvaltningsrådet tillsätter årligen vid sitt första möte efter ordinarie bolagsstämman ett presidium och ett granskningsutskott.

Presidiet har i uppgift att bereda ärenden som behandlas av förvaltningsrådet, att ta del av rapporter om styrelsens beslut om övergripande strategi

samt att ta del av rapporter om krediter och borgensförbindelser som beviljats styrelsens medlemmar. Presidiet består av förvaltningsrådets ordförande och vice ordföranden. Medlemmar i presidiet var under tiden 1.1–16.4.2012 Henry Wiklund (ordförande), Christina Gestrin, Patrik Lerche, Henrik Sundbäck, Lorenz Uthardt och Bo-Gustav Wilson. Ledamöter i presidiet under tiden 10.5.–31.12.2012 var Håkan Mattlin (ordförande), Christina Gestrin, Patrik Lerche, Jan-Erik Stenman, Henrik Sundbäck, Lorenz Uthardt och Bo-Gustav Wilson. Under 2012 höll presidiet 4 protokollförda möten och presidiemedlemmarnas deltagande i mötena var 93 %.

Granskningsutskottet har i uppgift att närmare följa med styrelsens och den operativa ledningens verksamhet och rapportera sina iakttagelser till förvaltningsrådet. Granskningsutskottet hör även de externa och interna revisorerna samt compliancefunktionen angående deras iakttagelser. Ledamöter i granskningsutskottet var under tiden 1.1.2012–16.4.2012 av Henry Wiklund (ordförande), Anna Bertills, Gun Kapténs, Erik Karls, Bengt Sohlberg, Lars Wallin och Mikael Westerback. Ledamöter i granskningsutskottet var under tiden 10.5.–31.12.2012 Håkan Mattlin (ordförande), Anna Bertills, Sven-Erik Granholm, Gun Kapténs, Erik Karls, Bengt Sohlberg, Lars Wallin och Mikael Westerback. Under 2012 höll granskningsutskottet ett möte, där 89 % av utskottsmedlemmarna deltog.

Verkställande direktören och hans uppgifter

Aktias verkställande direktör är Jussi Laitinen, född 1956, ekonomie magister.

Verkställande direktören svarar för den löpande förvaltningen av Aktiakoncernen. Verkställande direktören skall sköta den löpande förvaltningen i enlighet med styrelsens och förvaltningsrådets anvisningar. Verkställande direktören förbereder de ärenden som styrelsen skall besluta om och verkställer styrelsens beslut. Verkställande direktören är även ordförande i Aktias ledningsgrupp.

De viktigaste inslagen i systemen för internkontroll och riskhantering i samband med den ekonomiska rapporteringsprocessen i Aktia Abp:s koncern

De grundläggande principerna för internkontrollen inom den ekonomiska rapporteringsprocessen bygger på tydliga roller, klar ansvarsfördelning och tillräcklig förståelse om verksamheten inom berörda delar av organisationen samt omfattande och regelbundna rapporteringsrutiner inom Aktiakoncernen.

För att säkerställa riktigheten av den ekonomiska rapporteringen har man även byggt in både systembaserad intern kontroll samt dualitet och avstämning i alla väsentliga processer där information registreras. Den interna kontrollen stöds av iakttagelser från koncernens interna revision som via stickprov verifierar informationsflödernas riktighet och kontrollnivåns tillräcklighet. Den interna revisionen rapporterar direkt till Aktiakoncernens styrelse och dess utskott.

Aktiakoncernens operativa organisation för ekonomisk rapportering består av en ekonomifunktion på koncernnivå med ansvar för bland annat koncernkonsolidering, budgetering, upprätthållande av redovisningsprinciper samt interna rapporteringsanvisningar och -instruktioner. Den externa

och interna ekonomiska rapporteringen har separerats i olika enheter som båda dock rapporterar till koncernens ekonomidirektör. För varje affärssegment och/eller enskilda väsentliga bolag inom dessa har utsetts segmentcontrollers med ansvar för ekonomisk uppföljning och analys.

Betydande delar av den löpande bokföringen i bolagen inom Aktiakoncernen har utlagts till externa bolag som tillhandahåller bokföringstjänster. Bokföringstjänsterna omfattar även upprätthållande av värdepappers-, inköps- och anläggningstillgångsreskontra samt uppgörande av bokslut i enlighet med nationella redovisningsprinciper. Tjänsterna produceras i enlighet med uppgjorda avtal mellan parterna och följer de anvisningar och direktiv som utfärdats av Finansinspektionen och övriga myndigheter. I syfte att utveckla och utvärdera samarbetet ordnas regelbundna möten med tjänsteleverantörerna. Aktiakoncernen finns representerad i olika styrgrupper och organ som på olika organisationsnivåer styr tjänsteleverantörernas system- och processutveckling. Hos den mest betydelsefulla tjänsteleverantören har koncernen ett direkt ägarintresse och är representerad i bolagets styrelse.

Inom Aktiakoncernen har uppgifter och ansvar fördelats så att personer som deltar i den ekonomiska rapporteringsprocessen har endast snävt begränsade användarrättigheter till respektive affärsområdets olika produktionssystem och affärstillämpningar. Aktiakoncernens ekonomidirektör som ansvarar för den interna och externa ekonomirapporteringen medverkar inte i direkta affärsbeslut och hans incentiv är i huvudsak neutrala avseende affärsdrivande faktorer.

Aktiakoncernens interna rapportering och månadsbokslut följer samma struktur och uppgörs enligt motsvarande principer som officiella del- och årsbokslut. Månadsrapporteringen, kompletterad med avvikelsetanalyser mot tidigare perioder, budget och planerade projekt samt centrala nyckeltal för analytisk uppföljning av respektive affärssegment, distribueras löpande till Aktiakoncernens styrelse och ledning, utvalda nyckelpersoner samt revisorer.

Koncernens ekonomiska utveckling och resultat behandlas månatligen i Aktiakoncernens ledningsgrupp. Motsvarande detaljerade genomgång sker på kvartalsnivå i koncerns styrelse och dess revisionsutskott i form av delårsrapporter och årsredovisning. Delårsrapporterna och årsredovisningen revideras av koncernens externa revisorer som rapporterar sina iakttagelser till revisionsutskottet. Nya eller förändrade redovisningsprinciper skall behandlas och godkännas av koncernens styrelse och dess revisionsutskott.

På koncernnivå har upprättats en från affärsverksamheten oberoende riskkontrollfunktion till vars uppgifter bland annat hör att ta fram principer, instruktioner och limiter för risktagning, mäta och analysera riskpositionerna alternativt validera de riskanalyser affärsledet gjort, handha kapitalallokeringen samt övervaka hur riskhanteringen verkställs i linjeorganisationen. Den rapportering som riskkontrollfunktionen på dags- eller månadsnivå tillhandahåller ledningen samt på kvartalsnivå koncern styrelsen och dess riskutskott syftar till att omfatta alla de centrala riskpositioner och balansposter som i väsentlig grad kan påverka utfallet i koncernens ekonomiska rapportering.