



Biotie Therapies Oyj

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2011

SISÄLLYSLUETTELO:

1. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä
2. Hallitus
 - 2.1. Hallituksen kokoonpano
 - 2.2. Kuvaus hallituksen toiminnasta
 - 2.3. Hallituksen valiokunnat
 - 2.3.1. Tarkastusvaliokunta
 - 2.3.2. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta
3. Toimitusjohtaja
 - 3.1. Toimitusjohtajan tehtävät
4. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Biotiessä
 - 4.1. Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

1. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Biotie Therapies Oyj (jäljempänä Biotie tai Yhtiö) noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Biotien hallinnointi on Suomen lakien, NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjen sekä Biotien yhtiöjärjestyksen mukainen.

Helmikuussa 2011 toteutuneen yritysjärjestelyn jälkeen Yhtiö poikkeaa hallinnointikoodin suosituksista seuraavasti:
-Hallinnointikoodin suosituksesta 43 poiketen Yhtiön hallituksen jäsen Guido Magnilla on optio-oikeuksia, jotka oikeuttavat Yhtiön osakkeisiin. Optio-oikeudet liittyvät Synosia Therapeutics Holding AG:n optio-ohjelmaan ja ne annettiin ennen kuin Biotie hankki Synosia Therapeutics Holding AG:n

Selvitys Biotien hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksen 54 mukaisesti.

Selvitys on julkaistu erillisenä kertomuksena, ja konsernin tarkastusvaliokunta on käsitellyt sen.

Selvitys on saatavilla Biotien Internet -sivuilla osoitteessa www.biotie.com. Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Internet -sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

PwC Oy:n rooli yhtiön lakisääteisenä tilintarkastajana on tarkastaa että selvitys on annettu, ja että sen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

2. Hallitus

2.1. Hallituksen kokoonpano

7.2.2011 päivitetyn yhtiöjärjestyksen mukaan Biotien hallitukseen kuuluu vähintään kolme (3) ja enintään kymmenen (10) jäsentä Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet, ja kunkin jäsenen hallituskausi päättyy vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Ylimääräinen yhtiökokous 1.2.2011

Hallituksen jäsenten lukumäärän päätettiin olevan kymmenen. Hallituksen jäseniksi valittiin Bradley J. Bolzon, William M. Burns, Peter Fellner, Merja Karhapää, Bernd Kastler, Ismail Kola, Guido

8.3.2012

Magni, Andrew J. Schwab, Piet Serrure ja James S. Shannon.

Yhtiökokouksen jälkeen, 7.2.2011 pidetyssä hallituksen järjestäytymiskokouksessa hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Peter Fellner ja varapuheenjohtajaksi Bradley J. Bolzon.

Hallituksen tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Bernd Kastler ja jäseniksi Merja Karhapää, Andrew J. Schwab ja Piet Serrure.

Hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Peter Fellner ja jäseniksi Bradley J. Bolzon, William M. Burns ja James S. Shannon.

Varsinainen yhtiökokous 6.5.2011

Hallituksen jäsenten lukumääräksi päätettiin kymmenen. Hallituksen jäsenet (Peter Fellner, Bradley J. Bolzon, William M. Burns, Merja Karhapää, Bernd Kastler, Ismail Kola, Guido Magni, Andrew J. Schwab, Piet Serrure ja James S. Shannon) valittiin uudelle toimikaudelle.

Välittömästi varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidetyssä uuden hallituksen järjestäytymiskokouksessa hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Peter Fellner ja varapuheenjohtajaksi Bradley J. Bolzon.

Hallituksen tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Bernd Kastler ja jäseniksi Merja Karhapää, Piet Serrure ja Andrew J. Schwab.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi Peter Fellner ja jäseniksi Bradley J. Bolzon, William M. Burns ja James S. Shannon.

Seuraava taulukko esittää vuonna 2011 Biotien hallituksen jäseninä toimineet henkilöt:

<i>Nimi</i>	<i>Synty-Koulutus mä- vuosi</i>	<i>Päätoimi</i>	<i>Hallitukses- sa vuodesta</i>	<i>Riippuma- ton yhtiöstä</i>	<i>Riippuma- ton merkittä- vistä osakkeen- omistajista</i>
Peter Fellner; hallituksen puheenjohtaja 15.4.2010	1943 Molekyylibiologian tohtori	johtaja	2009	X	X
Pauli Marttila; hallituksen varapuheenjohtaja 6.2.2011 asti	1958	DI Sitra, johtaja, liiketoiminnan kehitys ja strategiset sijoitukset	2005	X	x
Bradley J. Bolzon hallituksen varapuheenjohtaja 7.2.2011	1959 Filosofian tohtori, lääkeaineoppi	Versant Venturesin toimitusjohtaja	2011	X	X
William M. Burns hallituksen jäsen 7.2.2011	1947 Humanististen tieteiden kandidaattitutkinto (Bachelor of Art, Honours Degree)	Rochen ja Shire PLC:n hallituksen jäsen	2011	X	X
Merja Karhapää	1962 Oikeustieteen kandidaatti Postgraduate IPR Diploma –tutkinto (Bristol University)	Sanoma Oyj:n lakiasioista vastaava johtaja ja hallituksen sihteeri	2010	X	X
Bernd Kastler; hallituksen jäsen	1949 Oikeustieteen tohtori; 1980 Giessenin yliopistosta (Saksa)	Kastler GmbH:n toimitusjohtaja	2008	X	X
Ismail Kola Hallituksen jäsen 7.2.2011	1957 Lääketieteen tohtori	UCB Pharman varatoimitus- johtaja ja UCB Pharman New MedicinesTM:n toimitusjohtaja	2011	X	X
Guido Magni Hallituksen jäsen 7.2.2011	1953 Lääketieteen tohtori, filosofian tohtori	Versant Euro Venturesin toimitusjohtaja	2011	X	X
Riku Rautsola; Hallituksen jäsen 6.2.2011	1954 Taloustieteen tohtori	Toimitusjohtaja, VIRxSYS Corporation	2004	X	X

Andrew J. Schwab Hallituksen jäsen 7.2. 2011	1971	Genetiikan ja etiikan alan kandidaattitutkinto	5AM Venturesin perustaja ja toimitusjohtaja	2011	X	X
Piet (Pierre) Serrure; Hallituksen jäsen	1954	Kauppätieteiden maisteri	Becap Bvba, toimitusjohtaja	2004	X	X
James S. Shannon; hallituksen jäsen 15.4.2010 alkaen	1956	Lääketieteen tohtori	Yritysjohtaja	2010	X	X

2.2. Kuvaus hallituksen toiminnasta

Yhtiön hallituksen tehtävät pohjautuvat osakeyhtiölakiin ja muuhun sovellettavaan lainsäädäntöön. Hallitus on vastuussa yhtiön johtamisesta. Sen velvollisuuksiin kuuluu muun muassa:

- päättää strategiasta
- vahvistaa liiketoimintasuunnitelma ja talousarvio
- käsitellä ja hyväksyä osavuosikatsaukset, tilinpäätös ja hallituksen toimintakertomus sekä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä
- päättää investoinneista (sikäli kuin niitä ei ole hyväksytty osana talousarviota), yritysjärjestelyistä, ostoista sekä myynneistä (sikäli kuin ne eivät kuulu osakkeenomistajien päätäntävaltaan) ja todellisista tai potentiaalisista vastuusitoumuksista (sikäli kuin niitä ei ole hyväksytty osana budjettia)

- vahvistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien ja raportoinnin menettelyt

- päättää johdon bonus- ja kannustinjärjestelmistä (sikäli kuin ne eivät kuulu osakkeenomistajien päätäntävaltaan)

- päättää konsernin rakenteesta ja yhtiön organisoinnista

ja

- nimittää toimitusjohtaja ja muut ylimpään johtoon kuuluvat henkilöt sekä päättää heidän luontoiseduistaan.

Vuonna 2011 hallitus kokoontui 15 kertaa.

Jäsenten keskimääräinen läsnäolo kokouksissa oli 84,4 prosenttia.

Biotiellä ei ole hallintoneuvostoa.

Hallituksen jäsenten osallistumisaktiivisuus 2011	<i>Osallistuminen hallituksen kokouksiin (kokousten yhteenlaskettu määrä)</i>	<i>Jäsenten keskimääräinen läsnäolo hallituksen kokouksissa prosenttia.</i>	Tarkastusvaliokunnan jäsen /	Nimitys - ja palkitsemisvaliokunnan jäsen /
			<i>osallistuminen tarkastusvaliokunnan kokouksiin (kokousten yhteenlaskettu määrä)</i>	<i>osallistuminen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan kokouksiin (kokousten yhteenlaskettu määrä)</i>
Peter Fellner; hallituksen puheenjohtaja 15.4.2010 alkaen	14(15)		93	x/4(4)
Pauli Marttila; hallituksen varapuheenjohtaja 6.2.2011 asti	1(1)		100	x1(1)
Bradley J. Bolzon hallituksen varapuheenjohtaja 7.2 2011	14(14)		100	x/3(3)
William M. Burns hallituksen jäsen 7.2. 2011	9(14)		64	x/1(3)
Merja Karhapää,	10(15)		67	x/3(5)
Bernd Kastler	14(15)		93	x/5(5)
Ismail Kola hallituksen jäsen 7.2. 2011	9(14)		64	
Guido Magni hallituksen jäsen 7.2. 2011	14(14)		100	
Riku Rautsola hallituksen jäsen 6.2. 2011 asti	1(1)		100	
Andrew J. Schwab hallituksen jäsen 7.2. 2011	12(14)		86	x/5(5)
Piet Serrure	15(15)		100	x/4(5)
James S. Shannon	12(15)		80	x4(4)

2.3. Hallituksen valiokunnat

Biotiellä on kaksi hallituksen valiokuntaa:

tarkastusvaliokunta sekä nimitys- ja palkitsemisvaliokunta.

2.3.1. Tarkastusvaliokunta

Varmistaakseen kirjanpidon, tilintarkastuksen ja taloudellisen raportoinnin asianmukaisen valvonnan, Biotien hallitus on perustanut tarkastusvaliokunnan.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu valiokunnan puheenjohtaja ja vähintään kaksi (2) lisäjäsenä, jotka hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen. Valiokunnan jäsenten tulee olla riippumattomia Yhtiöstä, ja ainakin yhden jäsenen tulee olla riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Valiokunta:

- seuraa tilinpäätösraportoinnin prosessia
- valvoo taloudellista raportointiprosessia
- seuraa Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestelmien tehokkuutta
- käynnistää ja johtaa sisäisiä taloudellisia tarkastuksia
- käsittelee Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvää kuvasta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- seuraa Yhtiön tiedottamisen ohjausta ja menettelyjä
- arvioi ja seuraa järjestelyjä, joilla työntekijät voivat tuoda luottamuksellisesti esille mahdollisia rikkomuksia liittyen taloudelliseen raportointiin ja muihin asioihin anonyymien ilmoitustokanavan ("ns. whistle blow") kautta, sekä reagoi työntekijöiden tai kolmansien osapuolten esittämiin pyyntöihin koskien Yhtiön tiedottamispolitiikkaa
- seuraa tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tarkastusta
- arvioi lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista tarkastettavalle Yhtiölle

ja

-valmistelee tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen.

Vuonna 2011 tarkastusvaliokunta kokoontui 5 kertaa. Jäsenten keskimääräinen läsnäolo kokouksissa oli 85%.

Kts. taulukko

Tarkastusvaliokunnan jäsenenä vuonna 2011 toimivat Bernd Kastler (puheenjohtaja), Merja Karhapää, Riku Rautsola (6.2.2011 asti), Andrew J. Schwab (7.2.2011 alkaen) ja Piet Serrure.

2.3.2. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta on perustettu tehokkaan nimitys- ja palkitsemisasioiden valmistelun varmistamiseksi.

Valiokunta koostuu puheenjohtajasta ja vähintään kahdesta (2) jäsenestä, jotka hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen. Enemmistö valiokunnan jäsenistä tulee olla Yhtiöstä riippumattomia. Toimitusjohtaja tai Yhtiön muuhun johtoon kuuluva henkilö ei saa olla valiokunnan jäsen.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta hoitaa tehtäviään itsenäisesti. Mikäli valiokunta käyttää ulkopuolista neuvonantajaa, sen tulee varmistua siitä, että neuvonantaja ei avusta henkilöstöosastoa ja operatiivista johtoa samanaikaisesti.

Valiokunta:

- Valmistelee ja esittää hallitukselle suosituksen varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävästä ehdotuksesta koskien hallituksen kokoonpanoa ja palkitsemista.
- Valmistelee hallitukselle ehdotuksen johtajien tai muiden ylempään johtoon kuuluvien henkilöiden nimittämisestä. Harkittaessa ylimpään johtoon kuuluvien henkilöiden nimittämistä, Yhtiön toimitusjohtaja osallistuu asian käsittelyyn.
- Valmistelee toimintaperiaatteet koskien Yhtiön toimitusjohtajan, muun johdon tai muiden valiokunnalle osoitettujen, ylempäänjohtoon kuuluvien henkilöiden palkitsemista. Hallituksen jäsenet, johtoryhmän jäsenet tai muut johtajat eivät saa osallistua omasta palkitsemisestaan päättämiseen.
- Arvioi tarvetta bonuksille tai muille kannustinjärjestelmille sekä tarkastelee konsernin

palkitsemisjärjestelmien rakenteita ja päättää suoritteperusteisten järjestelmien tavoitteista.

-Valmistelee toimintalinjan toimitusjohtajan ja hallituksen puheenjohtajan kustannusten hyväksymisessä.

-Valmistelee vuosittaisen itsearvioinnin, sisältäen arvioinnin luonteen ja toteuttamistavan, joka toteutetaan hallituksen työjärjestyksen mukaisesti.

Vuonna 2011 nimitys- ja palkitsemisvaliokunta kokoontui 4 kertaa. Jäsenten keskimääräinen läsnäolo kokouksissa oli 86,7 %.

Kts. taulukko

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäseninä vuonna 2011 toimivat Peter Fellner (puheenjohtaja), Bradley J. Bolzon (7.2.2011 alkaen), Pauli Marttila (6.2.2011 asti), James S. Shannon ja William M. Burns (7.2.2011 alkaen).

3. Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja vastaa konsernin juoksevasta hallinnosta hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti ja varmistaa, että konsernin kirjanpito on lain mukainen ja että konsernin varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla.

3.1. Toimitusjohtajan tehtävät

Toimitusjohtaja ensisijaisesti esittelee hallituksen kokouksissa käsiteltävät asiat ja valmistelee päätösluonnokset. Hallitus nimittää toimitusjohtajan ja päättää toimitusjohtajalle maksettavasta palkasta sekä toimitusjohtajasopimuksen muista ehdoista Yhtiön nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan asettamien suositusten pohjalta. Toimitusjohtajalle kuuluvien tehtävien ehdoista on sovittu kirjallisesti. Toimitusjohtaja valitaan tehtäväänsä toistaiseksi.

Timo Veromaa (syntynyt 1960); LT, lääkealan erityispätevyys on toiminut Biotien toimitusjohtajana vuodesta 2005 lähtien

4. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Biotiessä

Sisäinen valvonta on prosessi, josta vastaavat hallitus, johto ja henkilöstö konsernin kaikilla tasoilla.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on taata riittävällä varmuudella, että:

- toimintaa johdetaan tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti sekä linjassa yhtiön strategian kanssa,
- taloudellinen ja toiminnallinen raportointi on luotettavaa, täydellistä ja ajantasaista, ja
- kaikkien konsernin yhtiöiden toiminta on soveltuvien lakien ja määräysten mukaista.

Biotien kokonaisvaltainen riskienhallinta on jatkuva prosessi, joka on integroitu osaksi konsernin strategiaprosessia, operatiivista toimintaa, päivittäistä päätöksentekoa ja toiminnan valvontaa. Se on myös osa yhtiön sisäistä valvontaa.

Riskienhallinta toimii osana konsernin johdon valvonta- ja raportointijärjestelmiä. Säännöllistä valvontaa suoritetaan sekä konserni- että yksikkötasolla. Hallitus hyväksyy riskienhallintapolitiikan ja sen tavoitteet, sekä ohjaa ja valvoo riskienhallinnan suunnittelua ja toteutusta.

Konsernin johdolla on ylin operatiivinen vastuu riskienhallintapolitiikan toteuttamisesta. Konsernin johto vastaa hallituksen hyväksymän ja voimaan saattaman riskienhallintapolitiikan organisoinnista, suunnittelusta, kehittämisestä, koordinoinnista ja seurannasta.

4.1. Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Taloudellisen raportointiprosessin sisäinen valvonta ja riskienhallinta on osa konsernin kokonaisvaltaista sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan viitekehystä. Järjestelmien tavoitteena on taata riittävällä varmuudella taloudellisen raportoinnin luotettavuus sekä se, että tilinpäätös laaditaan lakien, yleisesti hyväksytyjen kirjanpitoperiaatteiden ja muiden listayhtiöille asetettujen vaatimustenmukaisesti.

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu valvoa taloudellista raportointiprosessia, seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia (tilinpäätökset, osavuositarkastukset) sekä arvioida sisäistä valvontaa. Tämän lisäksi tarkastusvaliokunta vastaa viestinnästä yhtiön tilintarkastajien kanssa.

Toimitusjohtaja vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan prosessien toteuttamisesta sekä

niiden operatiivisen tehokkuuden varmistamisesta. Tämän lisäksi toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Biotiellä oli johtoryhmä, johon kuuluivat toimitusjohtaja, joka toimi johtoryhmän puheenjohtajana, talous- ja rahoitusjohtaja (Chief Financial Officer), tutkimusjohtaja (Chief Scientific Officer), lääketieteellinen johtaja (Chief Medical Officer) ja liiketoiminnan kehitysjohtaja (Chief Business Officer).

1.2.2011 alkaen johtoryhmään kuuluivat toimitusjohtaja, joka toimii johtoryhmän puheenjohtajana, talous- ja rahoitusjohtaja (Chief Financial Officer), liiketoimintajohtaja sekä Yhtiön USA:n toimintojen toimitusjohtaja (Chief Operating Officer and President of US operations), lääkekehitysjohtaja (Chief Medical Officer) ja liiketoiminnan kehitysjohtaja (Chief Business Officer).

Biotien talous- ja rahoitusjohtaja Thomas Taapken jätti yhtiön 31.3.2011, jonka jälkeen. Biotien Vice President, Finance & Administration Ulla Sjöblom toimi yhtiön vt. talousjohtajana. Biotien vt. CFO:na on toiminut 1.9. 2011 alkaen konsernin USA:n tytäryhtiön talousjohtaja Zack McNealy.

Johtoryhmä käsittelee konsernin johtamisen kannalta keskeiset asiat, kuten strategiaan, budjetointiin, osavuositarkastuksiin ja lääkekehityshankkeisiin liittyvät asiat.

Konsernin johto jakaa vastuuta yksityiskohtaisempien sisäisen valvonnan ohjeiden ja menettelytapojen perustamisesta yksiköiden toiminnoista vastaavalle henkilöstölle. Biotien johdolla ja henkilöstöllä on vastuu oman toimenkuvansa puitteissa varmistaa talousraportoinnin sisäisen valvonnan toimivuus.

Hallitus, tarkastusvaliokunta tai yhtiön johto voi tarpeen vaatiessa käynnistää erillisiä sisäisiä tarkastuksia. Tarkastusten laajuus ja toteuttamistiheys riippuvat pääasiassa havaituista riskeistä sekä jatkuvien

valvontatoimenpiteiden tehokkuudesta. Havaitut sisäisen valvonnan puutteet raportoidaan ylöspäin, vakavimmat johdolle ja hallitukselle asti.

Biotien konsernitilinpäätös on laadittu kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards) mukaisesti, ja yhtiö noudattaa NASDAQ OMX Helsingin ja Finanssivalvonnan ohjeita ja sääntöjä. Konsernin talousraportointi on

8.3.2012

arvopaperimarkkinalain ja osakeyhtiölain mukainen. Emoyhtiön tilinpäätös on laadittu kirjanpitolain ja Kirjanpitolautakunnan säännösten mukaisesti.

Taloudellisen raportointiprosessin riskien tunnistamiseksi Biotie on määritellyt taloudellisen raportoinnin tavoitteet. Konsernilla on integroitu riskienhallintaprosessi, joka on osa konsernin johtamis-, valvonta- ja kontrollijärjestelmiä. Säännöllistä raportointia ja valvontaa suoritetaan sekä konserni- että yksikötasolla. Riskien tunnistamisesta ja hallinnasta vastaa pääasiassa konsernin talous- ja hallintoyksikkö.

Riskienhallinnan menetelmät käsittävät talousraportointiprosessin eri vaiheissa esiintyvien riskien tunnistamisen ja arvioinnin. Riskien tunnistaminen ja arviointi on jatkuva: arvioita päivitetään säännöllisesti, ottaen huomioon liiketoimintaympäristössä ja Yhtiön toiminnoissa tapahtuneet muutokset.

Sisäisen valvonnan järjestelmien valvontaa ja seurantaa tehdään sen varmistamiseksi, että taloudellinen informaatio on oikein ja riittävää ja että sisäinen valvonta toimii tehokkaasti.

Valvontatoimet liittyvät riskiarviointiin, ja erityistä huomiota kiinnitetään taloudellisen raportoinnin tavoitteita uhkaaviin riskeihin. Tunnistettuja talousraportointiin liittyviä riskejä hallitaan kontrollitoimenpiteillä, joita asetetaan koko konsernin laajuudella, kaikille konsernin tasoille ja yksiköille. Talousraportoinnissa konsernin talousosasto avustaa yksiköitä riittävien kontrollien määrittämisessä. Esimerkkejä kontrolleista ovat hyväksymiset, valtuudet, tarkastukset, täsmäytykset, operatiivisen suorituskyvyn seuraaminen, varojen turvaaminen sekä tehtävien eriyttäminen. Hallitus on viime kädessä vastuussa siitä, että ulkoinen taloudellinen raportointi on oikeaa, riittävää ja soveltuvien määräysten mukaista.

Yksiköt raportoivat tuloksistaan kuukausittain, neljännesvuosittain ja vuosittain emoyhtiölle, joka vastaa konsernitilinpäätöksen laadinnastasekä valvoo toiminnan tehokkuutta konsernitasolla.

Biotiessä valvonta on osa yhtiön hallituksen, toimitusjohtajan ja johtoryhmän työskentelyä. Valvontaan kuuluu mm. organisaation eri tasojen kuukausi-, neljännesvuosi- ja vuositulosten analysointi.

Vuonna 2010 Biotie määrittäi konsernitalousraportointiprosessin keskeisiä kontrollitoimenpiteitä, joiden tavoitteena on vastata riskien arvioinnissa tunnistettuihin talousraportoinnin riskeihin. Näitä

kontrollitoimenpiteitä on noudatettu konserniraportoinnissa sekä Suomen ja Saksan tytäryhtiöissä. Tämän lisäksi, vuonna 2011 hankitut Synosia tytäryhtiöt USA:ssa ja Sveitsissä ovat noudattaneet omia vuonna 2008 määrittyjä kontrollitoimenpiteitä. Kontrollien avulla voidaan saavuttaa riittävä varmuus talousraportoinnin oikeellisuudesta, riittävydestä ja lakien ja määräysten mukaisuudesta.

Kontrollitoimenpiteet ovat esimerkiksi hyväksymiset, valtuudet, tarkastukset, täsmäytykset, tehtävien eriyttäminen ja varojen turvaaminen. Kontrollitoimenpiteiden riittävyyden ja tehokkuuden seuranta on ollut yksi keskeisistä painopistealueista Biotien talousraportoinnin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisessä.