

HKScan Abp:s bolagsstyrningsrapport 2011

(Corporate Governance Statement)

TILLÄMPANDE AV BOLAGSSTYRNINGSKODEN

HKScan Abp:s ("HKScan" eller "bolaget") organisation och förvaltning baserar sig på finsk lagstiftning, HKScans bolagsordning och Finsk kod för bolagsstyrning (Corporate Governance) samt den arbetsordning och de förfaranden som styrelsen godkänt. Vidare följer HKScan börsreglerna samt Finansinspektionens regler och bestämmelser.

Denna bolagsstyrningsrapport har uppgjorts i enlighet med rekommendation 54 i Finsk kod för bolagsstyrning, som trädde i kraft den 1 oktober 2010, och 2 kap. 6 § i värdepappersmarknadslagen. Bolagsstyrningsrapporten utges separat från bolagets verksamhetsberättelse.

HKScan följer Finsk kod för bolagsstyrning, som är utarbetad av Värdepappersmarknadsföreningen, med följande undantag:

- Rekommendation 9: Bolagsstämman valde inte in någon kvinna i bolagets styrelse, därför att ingen lämplig och branschkundig kvinnlig kandidat hittades. Detta ledde till att bolagsstyrningskodens rekommendation gällande ledamöternas könsfördelning inte kunde uppfyllas. Bolaget har dock som mål att följa bolagsstyrningskodens rekommendation även i detta avseende.
- Rekommendation 26: Revisionsutskottets ledamot Tero Hemmilä är inte oberoende av bolaget, eftersom det är mindre än tre år sedan hans anställning vid bolaget upphörde.
- Rekommendation 28: Även personer som inte ingår i styrelsen kan utses till medlemmar i valberedningen i syfte att tillföra sakkunskap vid utnämning av nyckelpersoner i bolaget.

FRAMLÄGGANDE AV BOLAGSSTYRNINGSKODEN

HKScans bolagsstyrningsrapport finns tillgänglig på www.hkscan.com, under "Investerarinformation". Där finns också insiderregistret över bolagets offentliga insiders, en förteckning över bolagets största aktieägare, mottagna flaggningsanmälningar samt bolagsordningen. Finsk kod för bolagsstyrning finns tillgänglig på Värdepappersmarknadsföreningens webbplats, adress www.cgfinland.fi.

Koncernens organisation

Bolagsstämman, bolagets styrelse och dess fyra utskott samt verkställande direktören ansvarar för ledningen av HKScan-koncernen ("HKScan-koncernen" eller "koncernen") och dess verksamhet. Deras arbetsuppgifter bestäms utgående från den finska aktiebolagslagen. För koncernens operativa verksamhet ansvarar koncernens verkställande direktör, assisterad av koncernens ledningsgrupp.

BOLAGSSTÄMMAN

HKScan Abp:s högsta beslutande organ är aktieägarna på bolagsstämman som hålls minst en gång om året. Ordinarie bolagsstämma hålls årligen före utgången av juni. Stämman sammankallas av styrelsen som bereder dagordningen.

De ärenden som ankommer på bolagsstämman ska kungöras på bolagets webbplats och om styrelsens så beslutar i en eller flera av styrelsen utsedda dagstidningar tidigast tre månader och senast tre veckor före stämman. Härutöver publicerar bolaget kallelsen till bolagsstämma som börsmeddelande.

Bland annat följande ärenden upptas på ordinarie bolagsstämmans föredragningslista:

- bokslutet och verksamhetsberättelsen
- revisionsberättelsen
- fastställande av bokslutet

- beslut om vinstdisposition
- beslut om ansvarsfrihet
- fastställande av styrelse- och revisorsarvoden
- fastställande av antalet styrelseledamöter
- val av styrelseledamöter och revisorer
- beslut om beviljande av eventuella fullmakter till styrelsen.

Ändringar i aktiekapitalet och bolagsordningen är likaså ärenden som ska föreläggas bolagsstämman. Ärendena kan behandlas på ordinarie bolagsstämman eller vid behov på extra bolagsstämma. Extra bolagsstämma ska sammankallas då styrelsen anser det finnas skäl därtill eller då det annars förutsätts med stöd av bestämmelse i lag.

STYRELSEN

Styrelsen sörjer för förvaltningen av bolaget och för att dess verksamhet är ändamålsenligt ordnad. Styrelsens åligganden och ansvar baserar sig i första hand på bolagsordningen och den finska aktiebolagslagen. Styrelsens mötespraxis och åligganden beskrivs i den av styrelsen varje år godkända arbetsordningen.

Styrelseledamöterna väljs årligen av ordinarie bolagsstämman på förslag av styrelsens valberedning. Bolagsordningen nämner inte någon särskild ordning för tillsättandet av styrelseledamöter. Styrelsen har 5-7 ledamöter, vilka alla har en oberoende ställning och särskild kompetens som lämpar sig för uppgiften. Mandatperioden vidtar omedelbart efter den bolagsstämma på vilken valet förrättats och utgår vid slutet av följande ordinarie bolagsstämma. Styrelsen utser inom sig en ordförande och en vice ordförande.

Styrelsen bedömer årligen sina ledamöters oberoende i enlighet med rekommendation 15. En styrelseledamot är skyldig att tillstålla bolaget de uppgifter som behövs för bedömningen av oberoendet. En styrelseledamot är dessutom skyldig att meddela om eventuella förändringar i uppgifter som anknyter till oberoendet.

Samtliga styrelseledamöter förutom Tero Hemmilä är oberoende av bolaget. Samtliga styrelseledamöter förutom Otto Ramel är oberoende i förhållande till betydande aktieägare.

Vid ordinarie bolagsstämman 2011 utsågs följande personer till styrelseledamöter:

Juha Kylämäki, styrelseordförande, f. 1962
Juris studerande
Lantbruksföretagare, kycklingproducent, S. t Mårtens, Finland

Niels Borup, vice styrelseordförande, f. 1964
Ekon. mag.
Lantbruksföretagare, griskötts-och mjölkproducent, Lappträsk, Finland

Tero Hemmilä, f. 1967
AFM
Verkställande direktör för Yara Suomi Oy, Letala, Finland

Matti Karppinen, f. 1958
Ekonomie magister
Verkställande direktör för Lännen Tehtaat Oyj, Esbo, Finland

Otto Ramel, f. 1950
Lantbruksteknisk examen från Sveriges Lantbruksuniversitet och företagsekonomisk examen från Lunds universitet
Lantbruksföretagare och nötköttsproducent, Sjöbo, Sverige

Henrik Treschow, f. 1946

MBA

FoodMan Advisor AB, Lund, Sverige

Följande var styrelseledamöter fram till extra bolagsstämman 2011 (4.2.2011):

Markku Aalto, styrelseordförande, f. 1950 Lantbruksföretagare, Jämijärvi

Tiina Varho-Lankinen, vice styrelseordförande, f. 1962

Ekonomie magister

Nötkötts- och broileruppfödare, Oripää

Matti Murto, f.1964 Agronom Nötköttsproducent, Salo

Följande var styrelseledamot fram till ordinarie bolagsstämman 2011 (27.4.2011):

Pasi Laine, f.1963 Diplomingenjör VD för Metsokoncernens segment Energi- och miljöteknik, Helsingfors

År 2011 sammanträdde styrelsen 16 gånger. Den genomsnittliga närvarofrekvensen var 91 procent.

Styrelsens sammanträde är beslutfört när fler än hälften av dess ledamöter är närvarande.

Utöver de egentliga ledamöterna deltar även koncernens verkställande direktör, koncernens ekonomi- och finansdirektör samt koncernens administrativa och juridiska direktör i egenskap av styrelsens sekreterare i styrelsens sammanträden.

STYRELSENS ARBETSORDNING

Styrelsearbetet baserar sig på den finska aktiebolagslagen och bolagsordningen samt på den av styrelsen godkända arbetsordningen med kompletterande förfaranden.

Inom HKScan fattar styrelsen enligt arbetsordningen beslut bland annat i följande centrala ärenden:

- utnämning och avsättande av högsta ledningen, beslut om ledningens löner och andra relaterade villkor
- utnämning och avsättande av medlemmar i ledningsgruppen samt beslut om löner och andra relaterade villkor på förslag av verkställande direktören
- ledningens incitamentsprogram och grunderna för erläggande av bonus
- koncernens strategi och de antaganden som strategin bygger på samt övervakning av verkställandet av strategin
- affärsplaner och omstruktureringar
- andra betydande linjedragningar
- finansiella mål
- koncernens organisationsstruktur
- nyetableringar och avvecklingar samt förvärv och avyttringar
- godkännande av investeringsplaner inkl. kostnadsanalyser
- godkännande av årsredovisning och finansiella rapporter
- förslag till utdelning

Styrelsen sammanträder varje månad med undantag av semestersäsongen på sommaren. Vid behov kan styrelsen sammanträda oftare. Styrelseordföranden upprättar en föredragningslista för sammanträdet på förslag av verkställande direktören och sammankallar styrelsen i vanliga fall med minst en veckas varsel.

UTVÄRDERING AV STYRELSEARBETET

I syfte att utveckla sitt arbete gör styrelsen årligen en utvärdering av sin effektivitet och sina arbetsmetoder. Utvärderingen har behandlat styrelsens sammansättning och arbetsprocesser, kvaliteten på styrelsearbetet, samarbetet mellan styrelsen och den operativa ledningen samt styrelseledamöternas kompetens och deltagande.

STYRELSENS UTSKOTT

För beredning och handläggning av ärenden som faller på styrelsens ansvar har HKScan Abp fyra styrelseutskott. Styrelsen utser inom sig utskottens medlemmar och ordförande. Ett undantag från detta är valberedningen, som i syfte att tillföra sakkunskap i viktiga personval kan ha medlemmar som inte ingår i styrelsen.

Revisionsutskottet

Styrelsen utser inom sig tre medlemmar i revisionsutskottet. Minst en av medlemmarna ska ha sakkunskap särskilt inom redovisning, bokföring och revision. Revisionsutskottet biträder styrelsen genom att bereda styrelseärenden som hör till utskottets verksamhetsområde samt genom att lägga fram förslag och rekommendationer för styrelsen att ta ställning till.

Revisionsutskottets uppgifter har fastställts i den av styrelsen godkända arbetsordningen, vilken följer rekommendation 27 i Finsk kod för bolagsstyrning. Till HKScans styrelses revisionsutskott hör bland annat att följa upp bokslutsrapporteringen, övervaka den ekonomiska rapporteringsprocessen, följa upp effektiviteten hos bolagets internkontroll, interna revision och riskhanteringssystem, behandla den inom bolagsstyrningssystemet utarbetade beskrivningen av huvuddragen i de till internkontrollen och riskhanteringen anknytande ekonomiska rapporteringsprocesserna, följa upp revisionen, bedöma revisorernas oberoende och i synnerhet de tilläggstjänster som de erbjuder bolaget samt bereda beslutsförslag till val av revisorer. Revisionsutskottet rapporterar till styrelsen vid det styrelsesammanträde som följer närmast efter utskottets sammanträde och tillställer styrelsen utskottets mötesprotokoll för kännedom. Bolagets verkställande direktör och andra personer i den högsta ledningen får inte utses till medlem i revisionsutskottet.

Ordförande för revisionsutskottet är Matti Karppinen och medlemmar är Juha Kylämäki och Tero Hemmilä. Alla medlemmar är oberoende i förhållande till betydande aktieägare och Matti Karppinen och Juha Kylämäki är oberoende i förhållande till bolaget.

Revisionsutskottet sammanträdde fem gånger under år 2011. Den genomsnittliga närvarofrekvensen vid utskottets sammanträden var 100 procent. Även koncernens verkställande direktör och ekonomidirektör samt de externa revisorerna deltog regelbundet i utskottets sammanträden.

Valberedningen

Styrelsen utser tre medlemmar i valberedningen; medlemmarna kan även vara personer som inte ingår i styrelsen. Bolagets verkställande direktör och andra personer i den högsta ledningen får inte utses till medlem i valberedningen.

Valberedningens uppgifter har fastställts i arbetsordningen. Valberedningen har i uppgift att bereda styrelsens förslag till bolagsstämman om antal ledamöter i styrelsen, vilka som ska utses till ledamöter samt om styrelseledamöternas arvoden. Valberedningen sammanträder minst en gång före bolagsstämman och rapporterar till styrelsen om sitt arbete utan dröjsmål efter sitt sammanträde.

Ordförande i valberedningen är Tiina Teperi-Saari och medlemmar är Lars Gustafsson och Juha Kylämäki. Valberedningen sammanträdde två gånger under år 2011. Den genomsnittliga närvarofrekvensen vid utskottets sammanträden var 100 procent.

Presentationer:

Tiina Teperi-Saari (f. 1960), agrolog, grisköttsproducent, Alastaro, Finland

Lars Gustafsson (f. 1956), ekonomisk examen från jordbruksuniversitetet i Lund, lantbruksföretagare, grisköttsproducent, Knislinge, Sverige

Ersättningsutskottet

Styrelsen utser inom sig tre medlemmar i ersättningsutskottet. Majoriteten av ersättningsutskottets medlemmar ska vara oberoende i förhållande till bolaget. Bolagets verkställande direktör och andra personer i den högsta ledningen får inte utses till medlem i ersättningsutskottet.

Ersättningsutskottet uppgifter har fastställts i den av styrelsen godkända arbetsordningen. Ersättningsutskottet har i uppgift att bereda ärenden som gäller bolagets interna belöningsystem. Ersättningsutskottet sammanträder vid behov och rapporterar till styrelsen efter utskottets sammanträde och tillställer styrelsen utskottets mötesprotokoll för kännedom.

Ordförande i utskottet är Niels Borup och medlemmar är Juha Kylämäki och Henrik Treschow. Alla medlemmar i ersättningsutskottet är oberoende i förhållande till bolaget. Ersättningsutskottet sammanträdde två gånger under år 2011. Den genomsnittliga närvarofrekvensen vid utskottets sammanträden var 100 procent. Ersättningsutskottet har i sitt arbete anlitat utomstående rådgivare.

Arbetsutskottet

Samtliga styrelseledamöter ingår i arbetsutskottet och styrelsens ordförande är utskottets ordförande. I arbetsutskottet behandlar styrelsen ärenden utan den operativa ledningens närvaro.

Arbetsutskottets uppgifter har fastställts i den av styrelsen godkända arbetsordningen. Arbetsutskottet har i uppdrag att främja en effektiv skötsel av bolagsstyrelsens arbetsuppgifter. Arbetsutskottets verksamhet syftar till att effektivisera tillämpningen av Finsk kod för bolagsstyrning i HKScan.

I presentationen av styrelseledamöter anges vilka av arbetsutskottets medlemmar är oberoende av bolaget och betydande aktieägare.

Arbetsutskottet hade inga sammanträden under 2011.

Styrelseledamöternas mötesaktivitet

	Deltagande				
	Styrelsen	Revisions- utskottet	Val- beredningen	Ersättnings- utskottet	Arbets- utskottet
Markku Aalto *	2/2			1/1	
Matti Murto *	2/2				
Tiina Varho-Lankinen *	2/2			1/1	
Pasi Laine **	4/7				
Juha Kylämäki ***	14/14	5/5	2/2	1/1	
Niels Borup ***	14/14	1/1		1/1	
Tero Hemmilä ***	12/14	4/4			
Matti Karppinen	16/16	5/5		1/1	
Henrik Treschow ****	7/9			1/1	
Otto Ramel	14/16				
Tiina Teperi-Saari			2/2		
Lars Gustafsson			2/2		

* Styrelseledamot t.o.m. 4.2.2011. Under tiden 1.1-4.2.2011 sammanträdde styrelsen 2 gånger.

** Styrelseledamot t.o.m. 27.4.2011. Under tiden 1.1-27.4.2011 styrelsen sammanträdde styrelsen 7 gånger.

***Styrelseledamot fr.o.m. 4.2.2011. Under tiden 4.2-31.12.2011 sammanträdde styrelsen 14 gånger.

****Styrelseledamot fr.o.m. 27.4.2011. Under tiden 27.4-31.12.2011sammanträdde styrelsen12 gånger.

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN

Bolagets styrelse utser bolagets verkställande direktör och eventuellt en vice verkställande direktör. Verkställande direktören har i uppgift att leda koncernens verksamhet och förvaltning utgående från bolagsordningen, den finska aktiebolagslagen och styrelsens anvisningar.

Verkställande direktören svarar inför styrelsen för uppnåendet och verkställandet av de mål, planer, förfaringssätt och syften som styrelsen fastställer. Bolagets verkställande direktör hör inte till styrelsen, men deltar i dess sammanträden och rapporterar månatligen till styrelsen om koncernens ekonomiska resultat, finansiella ställning, soliditet och marknadssituationen. Verkställande direktören framlägger bokslutet och delårsrapporterna för styrelsen. Dessutom ska verkställande direktören rapportera till styrelsen om hur styrelsens beslut har verkställts och vilka åtgärder och resultat de har lett till.

Bolagets verkställande direktör är Matti Perkonoja (f. 1949, studentmerkonom). Ställföreträdare för verkställande direktören är ekonomi- och finansdirektör Irma Kiilunen. Verkställande direktören stöds av koncernens ledningsgrupp i ledningen av koncernen.

KONCERNENS LEDNINGSGRUPP

Ledningsgruppen för HKScan biträder verkställande direktören. Den utgörs av ordföranden vd Matti Perkonoja, ekonomi- och finansdirektör Irma Kiilunen, administrativa och juridiska direktör Markku Suvanto, personaldirektör Sirpa Laakso, Rose Poultry A/S:s vd Olli Antniemi (avled 24.11.2011), HK Ruokatalo Oy:s vd Jari Leija och Scan AB:s vd Denis Mattsson. I ledningsgruppens möten deltar även HKScans kommunikationsdirektör Harri Saukkomaa, AS Rakvere Lihakombinaats vd Anne Mere och AS Talleggs vd Teet Soorm. Ledningsgruppen sammanträder cirka en gång i månaden. En arbetsordning har utarbetats för ledningsgruppen.

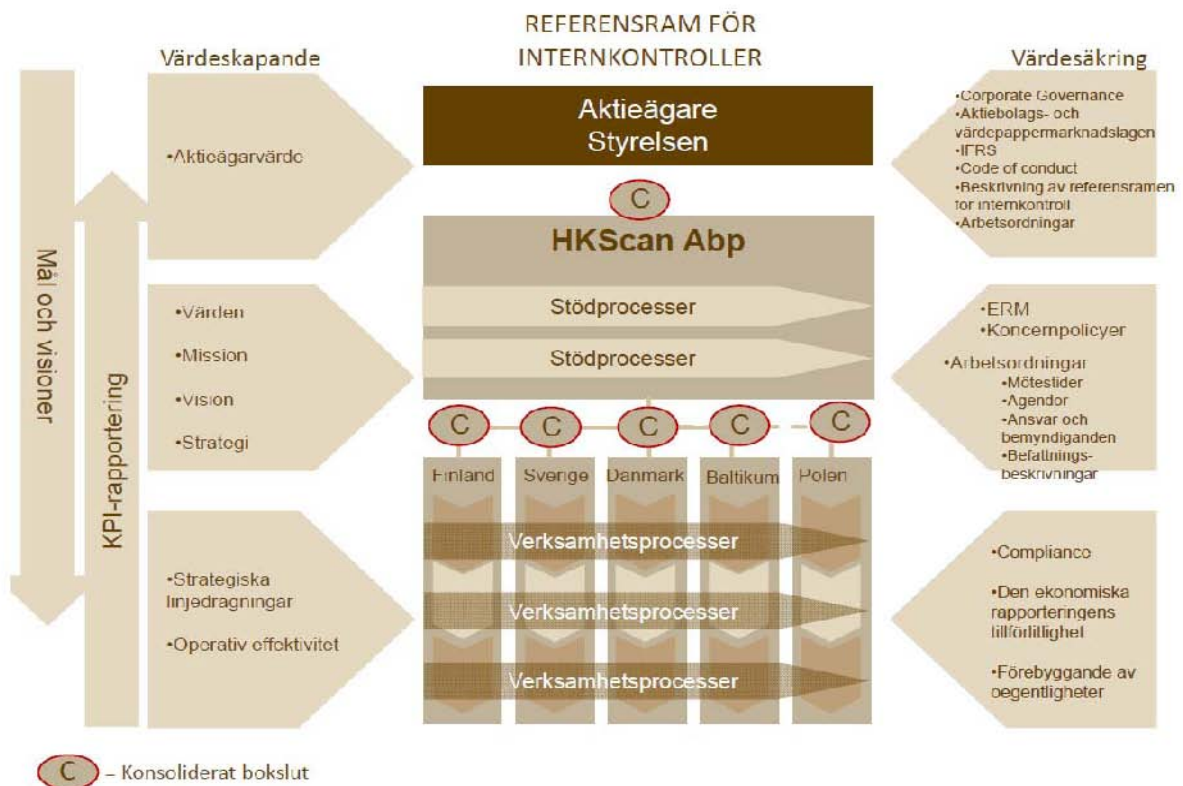
Ledningsgruppens uppgifter:

- koncernens strategiska ledning (strategiplanering och framläggande av förslag till styrelsen, verkställande av strategin)
- styrning och samordning av olika funktioner (årsplanering och övervakning av denna, organisering av centrala resurser, styrning av personalfrågor, upprätthållande av samhällsrelationer, kommunikation i viktiga frågor)
- beredning av ärenden som behandlas av styrelsen (strategi, budget, viktiga investeringar, finansiering etc.)
- utveckling av ledningsgruppens arbete (måluppställning, uppgiftsbeskrivningar, spelregler, medlemmarnas egen utveckling)

Huvuddragen i den till internkontrollen och riskhanteringen anknyttande ekonomiska rapporteringsprocessen

REFERENSRAMEN FÖR INTERNKONTROLLEN

HKScan Abp:s styrelse svarar för internkontrollens referensram. Koncernledningen svarar för upprätthållandet och utvecklingen av en effektiv internkontroll. Syftet med internkontrollen är att säkerställa att lagar och bestämmelser samt koncernens värden och interna anvisningar följs. Det interna kontrollsystemet har även som mål att stödja att verksamheten följer koncernens strategi. Den ekonomiska rapporteringens tillförlitlighet samt säkerställandet av denna utgör ett fast led i referensramen för bolagets internkontroll.



Referensramen för HKScans internkontroll omfattar element från referensramen COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission).

KONTROLLMILJÖ

Grunden för HKScans internkontrollmiljö utgörs av koncernens värden och instruktioner. Under år 2011 fortsatte utvecklingen av internkontrollen och uppdateringen av koncernens interna instruktioner och policyer.

Styrelsen och i synnerhet dess revisionsutskott följer upp koncernens ekonomiska ställning och utövar tillsyn över den ekonomiska rapporteringens kvalitet. Styrelsen fullgör sin uppgift bland annat genom att godkänna koncernens riskhanteringspolicy och fastställa målen och principerna för internkontrollen. Koncernens verkställande direktör och ekonomidirektör svarar för upprätthållandet och utvecklingen av en effektiv internkontrollmiljö med hänsyn till den ekonomiska rapporteringen.

Internrevisionen inom HKScan är ett kontrollverktyg för ledningen. Därutöver övervakar bolagets egen jurist lagenligheten i operationerna. Bolagets jurist rapporterar direkt till vd:n.

I slutet av år 2010 inleddes ett projekt för utveckling av den interna revisionen. I enlighet med styrelsens beslut har den interna revisionen från början av år 2011 utförts i samarbete med en extern samarbetspartner enligt en s.k. co-sourcing-modell. Internrevisionens syfte är nära förknippat med bolagets ledningssystem, som bygger på principen om ständig förbättring. Satsningar på korrigerande och förebyggande åtgärder fokuseras genom hela processen.

RISKHANTERING

Syftet med riskhanteringen inom HKScan-koncernen är att trygga förutsättningarna för att uppnå de operativa målen och att undvika störningar i den fortlöpande verksamheten. Koncernens risker indelas i strategiska (t.ex. företagsförvärv), operativa (t.ex. djursjukdomar), ekonomiska risker (t.ex. valutakurser och räntor) samt skaderisker (t.ex. olyckor och produktionsavbrott).

Styrelsen och verkställande direktören svarar för koncernens riskhanteringsstrategi med tillhörande principer samt för hanteringen av risker som äventyrar uppnåendet av de strategiska målen. Hanteringen av operativa risker sköts av segmentets ledning och cheferna för respektive affärsprocess. Ansvar för att hantera ekonomiska risker samt egendomsskaderisker vilar på koncernens ekonomidirektör.

Bolaget har på systematisk nivå infört en ERM-process som omfattar enhetliga principer och systematisk praxis för riskhanteringen. Målet med ERM-processen är att främja riskmedvetenheten och en effektiv riskhantering genom hela koncernen samt att säkerställa att ledningen och styrelsen har tillräcklig information om riskerna till stöd för besluten. ERMprocessen utgör en fast del av ledningssystemet och strategiprocessen. Koncernens riskhanteringspolicy tillämpas i HKScan-koncernens samtliga bolag med affärsverksamhet.

Riskhanteringen utgör ett centralt element i koncernens ekonomiska rapporteringsprocess. På koncernnivå eftersträvar man att minst en gång per år identifiera och värdera de betydande risker som hänför sig till de väsentliga balans- och resultaträkningsposterna samt att definiera de viktigaste kontrollmekanismerna för förebyggande av risker.

KONTROLLÅTGÄRDER

Syftet med kontrollåtgärderna är att säkerställa att

- bolagets verksamhet leds effektivt och lönsamt;
- bolagets ekonomiska rapportering är korrekt, transparent och tillförlitlig;
- bolaget följer lagar och bestämmelser samt alla interna principer.

Kontrollåtgärderna kan vara antingen manuella eller automatiserade systemkontroller. Exempel på kontroller för säkring av den ekonomiska rapporteringens tillförlitlighet är t.ex. avstämningar, godkännanden, inspektioner, analyser och eliminering av farliga arbetskombinationer.

Koncernens ekonomiförvaltning har utgående från riskbedömningen fastställt de viktigaste kontrollmekanismerna med hänsyn till den ekonomiska rapporteringen. Segmentens ekonomiförvaltningar svarar för genomförandet av kontrollerna och deras effektivitet. Koncernen tillämpar en självutvärderingsprocess som syftar till att säkerställa att kontrollen av den ekonomiska rapporteringen fungerar effektivt. Koncernens mest betydande dotterbolag rapporterar årligen effektiviteten hos de viktigaste kontrollmekanismerna till koncernens ekonomiska ledning. Utöver att säkerställa att kontrollerna är effektiva syftar självutvärderingen till att identifiera utvecklingsbehov och brister i kontrollen.

KOMMUNIKATION OCH INFORMATION

Anvisningarna och principerna för den ekonomiska rapporteringen behandlas vid koncernens regelbundna interna möten, videomöten, diskussioner och via e-post. Vid mötena behandlas resultatläget och den finansiella situationen, ny redovisningspraxis, förändringar i de interna anvisningarna och processerna samt andra aktuella frågor inom ekonomiförvaltningen.

Koncernen tillämpar en tyst period som börjar cirka en månad före publicering av delårsrapporter och bokslut. I fråga om extern information följs koncernkommunikationens anvisningar för publicering av ekonomisk information.

UPPFÖLJNING

Koncernens resultatutveckling följs upp genom månadsrapporteringen vid styrelsens och koncernens ledningsgrupps sammanträden. Revisionsutskottet bedömer och styrelsen godkänner alla delårsrapporter och bokslut innan de offentliggörs på marknaden. Dessutom rapporterar revisorerna en gång om året till revisionsutskottet om sina revisionsplaner och en gång per kvartal om de iakttagelser som gjorts vid revisionerna samt om hur internkontrollen fungerar. Revisionsutskottet bedömer å sin sida varje år kvaliteten på revisorernas arbete samt deras oberoende.

År 2011 fortsatte utvecklingen av referensramen för internkontrollen. Som bäst pågår bland annat uppdatering av de interna anvisningarna, precisering av koncernprocesserna och utarbetande av arbetsordningar för olika organ. Resultaten av dessa insatser rapporteras till styrelsens revisionsutskott och koncernens ledningsgrupp.

REVISORER

Enligt bolagsordningen ska HKScan ha två revisorer och två revisorssuppleanter, varav en ordinarie revisor och en revisorssuppleant ska vara en av finska Centralhandelskammaren godkänd revisor eller revisorssammanslutning. De utses av ordinarie bolagsstämman. Revisorernas mandatperiod är bolagets räkenskapsperiod och deras uppdrag upphör vid slutet av följande ordinarie bolagsstämman närmast efter valet.

Revisionens uppgift är att verifiera att bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om HKScan-koncernens resultat och ekonomiska ställning under räkenskapsperioden. Revisorn avger i samband med det årliga bokslutet en revisionsberättelse till aktieägarna och rapporterar dessutom regelbundet sina iakttagelser till styrelsens revisionsutskott.

Bolaget har som oberoende revisorer haft CGR samfundet PricewaterhouseCoopers Oy med Johan Kronberg, CGR, som huvudansvarig revisor och Petri Palmroth, CGR. Revisorssuppleanter har varit Mika Kaarisalo, CGR och Jari Viljanen, CGR.

INSIDERFÖRVALTNING

Bolaget följer enligt borsreglerna NASDAQ OMX Helsingfors insiderinstruktion, vars omarbetade version trädde i kraft den 9 oktober 2009. Börsens insiderinstruktion finns tillgänglig på börsens webbplats www.nasdaqomx.com. HKScans insiderregister är uppdelat i ett offentligt register och ett företagspecifikt (icke offentligt) register. Det offentliga registret över insiders omfattar enligt lag styrelseledamöterna, revisorerna och verkställande direktören. På beslut av bolaget omfattar det ytterligare koncernens ledningsgrupp samt namngivna företrädare för huvudägarnas administration. Sammanlagt ca 20 personer.

Till de företagsspecifika (icke-offentliga) permanenta insiders hör på beslut av bolaget vissa ledande befattningshavare i dotterbolag, medarbetare inom finansiering och redovisning, koncernkommunikation, ledningens sekreterare m.fl. Sammanlagt ca 40 personer.

Handel med HKScans aktier är tillåten för insiders i 30 dagar efter offentliggörandet av delårsrapporter och bokslutskommuniké. Under andra tider får insiders inte handla med bolagets aktier.

Bolaget övervakar att insiderreglerna efterlevs genom att regelbundet göra insiders uppmärksamma på tillåtna handelstider samt genom att en gång om året granska alla gjorda insideraffärer i Euroclear Finland Oy:s register. Samtidigt tillställer bolaget varje insider ett utdrag över vederbörandes registeruppgifter för granskning och komplettering. Verkställande direktören fattar från fall till fall beslut om upprättande av projektspecifika insiderregister.

Personer i det projektspecifika insiderregistret får inte handla med bolagets aktier förrän projektet offentliggjorts eller inställts. Insiderregistret upprätthålls och administreras på koncernnivå inom HKScan.

Det offentliga registret finns i SIRE-systemet som drivs av Euroclear Finland Oy. Insiderregistret är tillgängligt för allmänheten sedan den 17 oktober 2005 på www.hkscan.com > Investerarinformation > I