

Neste Oilin vuosi 2014



**Selvitys hallinto- ja
ohjausjärjestelmästä**

NESTE OIL

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2014	3
Yhtiökokous	4
Osakkeenomistajien nimitystoimikunta	4
Hallitus	5
Hallituksen jäsenet	7
Hallituksen valiokunnat	8
Toimitusjohtaja	9
Konsernin johtoryhmä	9
Johtoryhmän jäsenet	10
Liiketoiminnan johtoryhmä	11
Tilintarkastaja	12
Sisäinen tarkastus	12
Sisäpiirisäännöt	13
Taloudellisen raportoinnin luotettavuuteen tähtäävien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteet	13

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2014

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2010 suositus 54:n ja arvopaperimarkkinalain 7 luvun 7 §:n sekä arvopaperin liikkeeseenlaskijan säännöllisestä tiedonantovelvollisuudesta annetun valtiovarainministeriön asetuksen 7 §:n mukaisesti. Selvitys annetaan erillisenä hallituksen toimintakertomuksesta. Se on saatavilla vuosikertomuksen lisäksi osoitteessa www.nesteoil.fi/Sijoittajat/Hallinnointi.

Sääntely-ympäristö

Neste Oil noudattaa hyvää hallinnointitapaa suomalaisia listayhtiöitä koskevan lainsäädännön, oman yhtiöjärjestyksensä ja listayhtiöiden hallinnointikoodin 2010 mukaisesti. Hallinnointikoodiin 2010 voi tutustua osoitteessa www.cgfinland.fi. Neste Oil Oyj:n osake on noteerattu NASDAQ OMX Helsingissä, ja yhtiö noudattaa Helsingin pörssin sääntöjä. Yhtiö noudattaa myös Finanssivalvonnan sääntöjä ja määräyksiä.

Neste Oilin tarkastusvaliokunta on käsitellyt hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskevan selvityksen. Myös Neste Oilin tilintarkastaja PricewaterhouseCoopers Oy on tarkastanut, että selvitys on annettu ja että sen sisältämä kuvaus taloudelliseen

raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

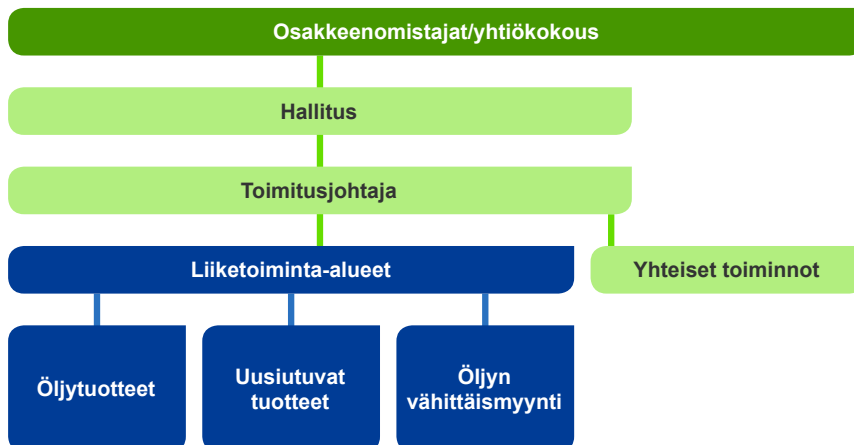
Neste Oil laatii konsernitilinpäätöksen ja osavuosisikatsaukset kansainvälisten EU:n hyväksymien IFRS-tilinpäätösstandardien, arvopaperimarkkinalain ja soveltuvien Finanssivalvonnan standardien sekä NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjen mukaisesti. Yhtiön toimintakertomus ja emoyhtiön tilinpäätös on laadittu Suomen kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan ohjeiden ja lausuntojen mukaisesti.

Hallintoelimet

Neste Oilin hallinto on jaettu yhtiökokouksen, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken. Ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet ja tilintarkastajan. Hallitus vastaa Neste Oilin strategiasta sekä liiketoiminnan ohjaamisesta ja valvonnasta. Yhtiön liiketoimintaa sekä yhtiön strategisten ja operatiivisten tavoitteiden toteuttamista johtaa Neste Oilin toimitusjohtaja johtoryhmän (NEB) avustamana.

Neste Oilin pääkonttori sijaitsee Espoossa.

Neste Oilin hallintomalli



Yhtiökokous

Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajat käyttävät yhtiökokouksessa päätösvaltaansa yhtiön asioissa. Omistajat osallistuvat yhtiökokoukseen henkilökohtaisesti tai edustajan välityksellä. Jokainen osake oikeuttaa yhteen ääneen.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa osakkeenomistajat päättävät muun muassa:

- tilinpäätöksen vahvistamisesta
- taseen osoittaman voiton käyttämisestä
- vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja jäsenten sekä tilintarkastajan valinnasta ja heidän palkkioistaan.

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain ennen kesäkuun loppua. Ylimääräinen yhtiökokous on pidettävä silloin, kun hallitus katsoo siihen olevan aihetta tai kun yhtiön tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joilla on yhteensä vähintään kymmenesosa kaikista yhtiön osakkeista, sitä kirjallisesti vaativat tietyn asian käsittelemistä varten.

Yhtiöjärjestyksen mukaan kutsu yhtiökokoukseen toimitetaan osakkeenomistajille julkaisemalla kutsu yhtiön internetsivuilla www.nesteoil.fi aikaisintaan kaksi kuukautta ja viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin vähintään yhdeksän päivää ennen osakeyhtiölaissa tarkoitettua yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Yhtiö julkaisee tiedot yhtiökokouksen ajankohdasta ja paikasta sekä yhtiön internetsivujen osoitteen yhdessä tai useammassa sanomalehdessä samassa määräjassa. Neste Oililla ei ole tiedossa yhtiön osakkeiden omistukseen liittyviä osakassopimuksia.

Vuonna 2014

Yhtiökokous pidettiin torstaina 3.4.2014 Helsingissä. Kokous vahvisti emoyhtiön ja konsernin vuoden 2013 tilinpäätöksen ja myönsi vastuuvapauden hallitukselle ja toimitusjohtajalle vuodelta 2013. Yhtiökokous myös hyväksyi hallituksen ehdotuksen voitonjaosta, jonka mukaan vuodelta 2013 maksettiin osinkoa 0,65 euroa osakkeelta. Osinkoon olivat oikeutettuja osakkeenomistajat, jotka oli merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään osakasluetteloon osingonmaksun täsmäytyspäivänä 8.4.2014. Osingot maksettiin 15.4.2014. Lisäksi yhtiökokous päätti hallituksen jäsenistä ja palkkioista sekä valitsi yhtiölle tilintarkastajan.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Vuonna 2013 yhtiökokous päätti hallituksen esityksestä perustaa pysyvän osakkeenomistajien nimitystoimikunnan. Nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella ja esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle ehdotukset hallituksen jäsenten palkitsemisesta ja lukumäärästä sekä ehdotus hallituksen jäsenistä. Lisäksi osakkeenomistajien nimitystoimikunnan tehtävänä on etsiä hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaita.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta koostuu neljästä (4) jäsenestä, joista yhtiön kolme suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden jäsenen. Yhtiön kulloinkin hallituksen puheenjohtaja toimii toimikunnan neljäntenä jäsenenä.

Nimeämiseen oikeutetut yhtiön suurimmat osakkeenomistajat määräytyvät vuosittain Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon syyskuun ensimmäisenä arkipäivänä rekisteröityinä olevien omistustietojen perusteella. Hallituksen puheenjohtaja pyytää näin määräytyvän osakeomistuksen mukaisesti kolmea suurinta osakkeenomistajaa kutakin nimeämään yhden jäsenen nimitystoimikuntaan. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää nimeämisoikeuttaan, oikeus siirtyy seuraavaksi suurimmalle omistajalle, jolla muutoin ei olisi nimeämisoikeutta.

Hallituksen puheenjohtaja kutsuu koolle osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ensimmäisen kokouksen. Toimikunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan, jonka kutsusta toimikunta jatkossa kokoontuu. Kun toimikunta on valittu, yhtiö julkistaa kokoonpanon tiedotteella.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta perustetaan toimimaan toistaiseksi kunnes yhtiökokous toisin päättää. Toimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenten toimikausi päättyy, kun toimikuntaan on nimitetty uudet jäsenet.

Toimikunnan tulee toimittaa ehdotuksensa yhtiön hallitukselle vuosittain varsinaista yhtiökokousta edeltävän tammikuun 31. päivään mennessä. Ylimääräiselle yhtiökokoukselle tehtävät ehdotukset tulee toimittaa yhtiön hallitukselle siten, että ne voidaan sisällyttää yhtiökokoukseen.

Vuoden 2015 yhtiökokousta valmistelleen osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano

Neste Oilin osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan valittiin 8.9.2014 tilanteen perusteella ylijohdaja Eero Heliövaara valtioneuvoston kanslian omistajaohjauksyksiköstä (puheenjohtaja), varatoimitusjohtaja Timo Ritakallio Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Ilmarisesta, sijoitustoiminnosta vastaava johtaja Reima Rytsölä Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varmasta sekä Neste Oilin hallituksen puheenjohtaja Jorma Eloranta.

Yllä oleva osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui 5 kertaa. Nimitystoimikunta teki ehdotuksen hallituksen jäsenistä ja heidän palkkioistaan 20.1.2015.

Toiminta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta valmistele ehdotukset seuraavalle varsinaiselle yhtiökokoukselle

- hallituksen jäsenten lukumäärästä
- hallituksen puheenjohtajasta, varapuheenjohtajasta ja jäsenistä
- hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja jäsenten palkkioista

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenet:

Eero Heliövaara

Kauppatieteiden maisteri ja diplomi-insinööri. Nimitystoimikunnan puheenjohtaja.
Synt. 1956.

Valtioneuvoston kanslian omistajaohjausyksikön ylijohtaja. Paulig-konsernin, Suomen Syöpäinstituutin Säätiön, HLD Healthy Life Devices Oy:n ja Solidium Oy:n hallituksen jäsen. Neste Oil Oy:n, Finnair Oy:n sekä Fortum Oy:n osakkeenomistajien nimitystoimikunnan puheenjohtaja.

Timo Ritakallio

Oik. kand., MBA. Nimitystoimikunnan jäsen.
Synt. 1962.

Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarisen varatoimitusjohtaja (toimitusjohtaja 1.2.2015 alkaen). Outotec Oy:n hallituksen varapuheenjohtaja, Technopolis Oy:n ja Arvopaperimarkkinayhdistyksen hallituksen jäsen. Technopolis Oy:n palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja ja Outotec Oy:n tarkastusvaliokunnan jäsen. Neste Oil Oy:n, Elisa Oy:n, Tieto Oy:n, Suominen Oy:n, Tikkurila Oy:n, Kemira Oy:n, VVO-Yhtymä Oy:n, Oriola-KD Oy:n, Ekokem Oy:n ja Orion Oy:n osakkeenomistajien nimitysvaliokunnan jäsen.

Reima Rytsölä

Valtiotieteiden maisteri, Helsingin yliopisto; CEFA (1998), Svenska Handelshögskolan ja AMP (2010), Harvard Business School. Nimitystoimikunnan jäsen.
Synt. 1969.

Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varman sijoitustoiminnosta vastaava johtaja. VVO-Yhtymä Oy:n hallituksen jäsen. Neste Oil Oy:n, Uponor Oy:n, Tikkurila Oy:n, Suominen Oy:n, Elisa Oy:n ja Componenta Oy:n nimitystoimikunnan jäsen.

Vuoden 2014 yhtiökokousta valmistelleen osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano

Vuoden 2014 yhtiökokousta valmistelleeseen osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan kuuluivat ylijohtaja Eero Heliövaara valtioneuvoston kanslian omistajaohjausyksiköstä, varatoimitusjohtaja Timo Ritakallio Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Ilmarisesta, sijoitusjohtaja Mikko Koivusalo Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varmasta sekä Neste Oilin hallituksen puheenjohtaja Jorma Eloranta.

Nimitystoimikunta kokoontui 5 kertaa. Nimitystoimikunta teki ehdotuksen hallituksen jäsenistä ja heidän palkkioistaan 22.1.2014.

Hallitus

Yhtiöjärjestyksen mukaan hallitukseen kuuluu viidestä kahdeksaan jäsentä, jotka valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa toimituskaudeksi, joka päättyy seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen.

Hallituksen toiminta

Hallitus kokoontuu niin usein kuin tarve vaatii. Sillä tulee vuosittain olla vähintään 9–12 säännöllistä kokousta, joiden ajankohdat on etukäteen määritelty. Lisäksi hallituksen puheenjohtaja tai hänen ollessaan estyneenä hallituksen varapuheenjohtaja kutsuu hallituksen koolle sen jäsenen tai toimitusjohtajan pyynnöstä tai mikäli hallituksen puheenjohtaja itse katsoo sen tarpeelliseksi. Kokous on päätösvaltainen, jos siihen osallistuu yli puolet jäsenistä. Hallitus laatii itselleen toimintasuunnitelman varsinaisten yhtiökokousten väliseksi ajanjaksoksi. Suunnitelma sisältää muun ohessa kokousaikataulun ja kussakin kokouksessa käsiteltävät tärkeimmät asiat. Hallituksen tulee vuosittain arvioida toimintansa tehokkuutta. Arviointi käsitellään hallituksessa viimeistään tilikauden päättymisen jälkeen.

Tehtävät

Hallituksen tehtävät ja vastuut määritellään yksityiskohtaisesti hallituksen hyväksymässä työjärjestyksessä, jonka keskeisenä sisältönä ovat seuraavat hallituksen tehtävät:

- Vastaa Neste Oil -konsernin hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sovellettavan lainsäädännön ja määräysten, yhtiöjärjestyksen sekä yhtiökokouksen antamien ohjeiden mukaisesti
- Hyväksyy Neste Oilin strategian sekä vastaa liiketoiminnan ohjaamisesta ja valvonnasta

- Päättää yhtiön keskeisistä toimintaperiaatteista
- Vahvistaa yhtiön vuosittaisen toimintasuunnitelman
- Hyväksyy tilinpäätöksen ja osavuositarkastukset
- Päättää merkittävistä investoinneista ja omaisuuden myynneistä
- Vahvistaa yhtiön arvot ja toimintaperiaatteet sekä seuraa niiden toteutumista
- Nimittää toimitusjohtajan ja hänen välittömät alaisensa sekä päättää heidän palkitsemisesta
- Vahvistaa johtoryhmän ja konsernin ylimmän organisaatio- ja toimintarakenteen
- Määrittelee yhtiön osinkopolitiikan, jonka perusteella osinkoehdotus annetaan yhtiökokouksen käsiteltäväksi
- Huolehtii sille Suomen osakeyhtiölain, yhtiöjärjestyksen tai työjärjestyksen mukaan kuuluvista muista tehtävistä.

Hallituksen jäsen ei voi olla mukana päätettäessä sellaista asiaa, joka liittyy (i) sopimukseen kyseisen hallituksen jäsenen ja Neste Oil -konserniin kuuluvan yhtiön välillä; (ii) sopimukseen Neste Oil -konserniin kuuluvan yhtiön ja kolmannen osapuolen välillä, kun hallituksen jäsenellä on sellainen olennainen etu, joka on ristiriidassa Neste Oilin tai Neste Oil -konserniin kuuluvan yhtiön edun kanssa; (iii) sopimukseen Neste Oil -konserniin kuuluvan yhtiön ja sellaisen oikeussubjektin, jota hallituksen jäsen edustaa joko itse tai yhdessä muiden henkilöiden kanssa, välillä. Kohtaa (iii) ei kuitenkaan sovelleta silloin, kun Neste Oilin kanssa sopimuksen solminut taho on Neste Oil -konserniin kuuluva yhtiö. Termi ”sopimus” käsittää tässä yhteydessä myös kanteet sekä muut oikeusprosessit, jotka ovat seurausta mainituista sopimuksista tai yhteydessä niihin.

2014

Vuonna 2014 yhtiökokous valitsi hallitukseen seuraavan yhtiökokouksen loppuun asti seitsemän jäsentä. Hallituksen jäseniksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen loppuun asti valittiin hallituksen nykyisistä jäsenistä Jorma Eloranta, Maija-Liisa Friman, Per-Arne Blomquist, Laura Raitio, Willem Schoeber ja Kirsi Sormunen sekä uutena jäsenenä Jean-Baptiste Renard. Jorma Eloranta valittiin hallituksen puheenjohtajaksi ja Maija-Liisa Friman varapuheenjohtajaksi.

Michiel Boersman jäsenyys päättyi yhtiökokouksessa 3.4.2014.

Vuonna 2014 hallitus kokoontui 14 kertaa. Jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100. Hallitus keskittyi työssään yhtiön taloudellisen tuloksen ja tilan seurantaan, valvoi strategian toteutumista ja teki muun ohessa jalostamoiden tuotantorakenteeseen ja kilpailukyvyyn turvaamiseen liittyviä päätöksiä, seurasi erityisen, muuttuviin ja kiinteisiin kustannuksiin kohdistuvan tehostamisohjelman läpivientiä sekä valvoi toimenpiteitä tuotantolaitosten käytettävyyden parantamiseksi. Hallitus kiinnitti huomiota riskienhallinnan kehittämiseen sekä investointisuunnitelmien tekemiseen ja toteutuneiden investointien arviointiin. Hallitus seurasi myös uusiutuvien tuotteiden raaka-ainepohjan joustavuuden lisäämistä sekä uusiutuvan dieselin jalostamoiden kapasiteetin nostamista. Lisäksi hallitus kiinnitti huomiota turvallisuuden parantamiseen sekä huolehti muista sille työjärjestyksen mukaan kuuluvista tehtävistä.

Tietoja hallituksen jäsenten riippumattomuudesta, valiokuntatyöstä ja osallistumisesta kokouksiin on esitetty oheisessa taulukossa.

Hallitus, 31.12.2014

	Asema	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi	Riippumaton yhtiöstä	Riippumaton merkittävästä os.om.	Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta	Tarkastusvaliokunta	Läsnäolo kokouksissa	
									Hallitus	Valiokunnat
Jorma Eloranta	Puheenjohtaja	1951	Diplomi-insinööri Tekniikan tohtori h.c.	Hallitusammattilainen	•	•	•		100 %	100 %
Maija-Liisa Friman	Varapuheenjohtaja	1952	Diplomi-insinööri	Hallitusammattilainen	•	•	•		100 %	100 %
Per-Arne Blomquist	Jäsen	1962	Kauppätieteiden kandidaatti	Talousjohtaja	•	•		•	100 %	100 %
Laura Raitio	Jäsen	1962	Tekniikan lisensiaatti	Diacor terveyspalvelut Oy:n toimitusjohtaja	•	•	•		100 %	100 %
Jean-Baptiste Renard	Jäsen	1961	Diplomi-insinööri	Hallitusammattilainen	•	•		•	100 %	100 %
Willem Schoeber	Jäsen	1948	Tekniikan tohtori	Hallitusammattilainen	•	•		•	100 %	100 %
Kirsi Sormunen	Jäsen	1957	Kauppätieteiden maisteri	Hallitusammattilainen	•	•		•	100 %	100 %
Hallitus, 1.1.–3.4.2014*										
Michiel Boersma*	Jäsen	1947	Kemiantekniikan tohtori	Hallitusammattilainen	•	•		•		

* Michiel Boersman jäsenyys Neste Oilin hallituksessa päättyi yhtiökokouksessa 3.4.2014.

Hallituksen jäsenten osakeomistukset esitetään [yhtiön verkkosivuilla](#). Hallituksen palkkiot esitetään Neste Oilin palkka- ja palkkioselvityksessä 2014.

Hallituksen jäsenet

Jorma Eloranta

Hallituksen puheenjohtaja.
Hallituksessa vuodesta 2011.
Riippumaton jäsen.

(s.1951)

Diplomi-insinööri, vuorineuvos.

Tekniikan tohtori h.c.

Metso Oyj:n toimitusjohtaja
2004–2011.

Kvaerner Masa-Yards Oy:n toimitusjohtaja 2001–2003.

Patria Industries Oyj:n toimitusjohtaja 1997–2000.

Finvest ja Jaakko Pöyry -konsernien varatoimitusjohtaja 1996.

Finvest Oy:n toimitusjohtaja 1985–1995.

Suominen Oyj:n ja Uponor Oyj:n hallituksien puheenjohtaja.

Pienelo Oy:n hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja.

Suomen messusäätiön varapuheenjohtaja ja Cargotec Oyj:n
hallituksen jäsen.

Neste Oilin henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja
sekä osakkeenomistajien nimitysvaliokunnan jäsen.

Asiantuntijajäsen Uponorin osakkeenomistajien
nimitysvaliokunnassa.

Maija-Liisa Friman

Hallituksen varapuheenjohtaja.
Hallituksessa vuodesta 2010.
Riippumaton jäsen.

(s.1952)

Diplomi-insinööri.

Aspocomp Group Oyj:n
toimitusjohtaja vuosina 2004–2007.

Vattenfall Oy:n toimitusjohtaja vuosina 2000–2004 ja Gyproc Oy:n
toimitusjohtaja vuosina 1993–2000.

Ekokemin ja Diakonissalaitoksen säätiön hallituksien
puheenjohtaja.

Finnairin, Talvivaaran ja LKAB:n hallituksien jäsen.

Finnairin ja Talvivaaran tarkastusvaliokuntien puheenjohtaja.

Boardman Oy:n partneri.

Neste Oilin henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen.



Per-Arne Blomquist

Hallituksessa vuodesta 2013.
Riippumaton jäsen.

(s.1962)

Kauppatieteiden kandidaatti.

Dometic Groupin talousjohtaja
vuodesta 2014.

TeliaSonera AB:n talousjohtaja
vuosina 2009–2013 ja toimitusjohtaja 2013.

SEB Groupin talousjohtaja 2006–2008 sekä controlling-
toiminnosta ja rahoituksesta vastaava johtaja 2001–2006.

Halogen AB:n talousjohtaja 2000–2001.

Useita johtotason tehtäviä Telia AB:ssa vuosina 1997–2000.

Toiminut monissa tehtävissä Alfa Laval -konsernissa vuosina
1989–1997.

Djurgården Hockey AB:n hallituksen jäsen.

Neste Oilin tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja.

Freedom Finance Nordicin hallituksen puheenjohtaja.

Laura Raitio

Hallituksessa vuodesta 2011.
Riippumaton jäsen.

(s. 1962)

Diplomi-insinööri. Tekniikan
lensiaatti.

Diacor terveystalot Oy:n
toimitusjohtaja vuodesta 2014.

Ahlstrom Oyj:n Building and Energy -liiketoiminta-alueen johtaja
2009–2014 ja johtoryhmän jäsen 2006–2014, Ahlstrom Oyj:n
markkinointijohtaja (myyntiverkosto, henkilöstöhallinto, viestintä ja
markkinointi) 2006–2008. Ahlstromin Tapetti- ja julistepaperit-,
esikyllästetyt huonekalupaperit- ja hiomapaperit -tuotelinjojen
johtaja Osnabrückissä Saksassa 2002–2005. Ahlstrom Kauttua
Oy:n toimitusjohtaja 2001–2002. Vuodesta 1990 lähtien useita
johtotason tehtäviä Ahlstromin erikoispaperi-liiketoiminnoissa.

Neste Oilin henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen.

Jean-Baptiste Renard

Hallituksessa vuodesta 2014.
Riippumaton jäsen.

(s. 1961)

Teknisen alan ylempi
korkeakoulututkinto Ecole
Polytechniquessa ja öljyalan tutkinto
French Petroleum Institutessa
IFP:ssä.

2PR Consultingin perustaja ja toimitusjohtaja, itsenäinen energia-
asiantuntija ja konsultti.



Useita tehtäviä BP:ssä vuosina 1986–2010; Euroopan ja Etelä-Afrikan alueista vastaava johtaja 2006–2010, liiketoiminnan markkinoinnista ja uusista markkinoista vastaava johtaja OECD:n ulkopuolisissa maissa, Öljynjalostus- ja markkinointi-toimintojen johtoryhmän jäsen 2003–2006.

Masana Petroleum Solutionsin hallituksen jäsen. IFP-koulun (French Petroleum Institute) alumnijärjestön puheenjohtaja, yhteiskunnalliseen yrittäjyyteen keskittyvän Investir & + -investointirahaston perustaja ja hallintoneuvoston jäsen.

Pro bono -konsultointia yhteiskunnallisille yrittäjille.

Neste Oilin tarkastusvaliokunnan jäsen.

Willem Schoeber
Hallituksessa vuodesta 2013.
Riippumaton jäsen.

(s.1948)

Tekniikan tohtori.

Toiminut EWE AG:n johtoryhmän jäsenenä. Toiminut EWE AG:n sähkötuotannosta ja kansainvälisestä liiketoiminnasta vastaavana johtajana vuosina 2010–2013.

swb AG:n (Bremen) johtoryhmän puheenjohtaja 2007–2011.

Useita tehtäviä erityisesti öljynjalostuksessa Royal Dutch Shell -konsernin yhtiöissä vuosina 1977–2007.



Hallituksen puheenjohtaja EWE Turkey Holding AŞ:ssa, Bursagaz AŞ:ssa ja Kayserigaz AŞ:ssa.

Gasunie N.V. hallintoneuvoston jäsen.

Neste Oilin tarkastusvaliokunnan jäsen.

Kirsi Sormunen
Hallituksessa vuodesta 2013.
Riippumaton jäsen.

(s.1957)

Kauppatieteiden maisteri.

Nokia Oyj:n yritysvastuujohtaja joulukuuhun 2013 asti. Nokia Oyj:n kestävä kehityksen johtaja 2009–2012, ympäristöjohtaja 2004–2009 ja projektijohtaja 2003–2004. Toiminut myös Nokian talous- ja rahoitustoiminnoista vastaavana johtajana Yhdysvalloissa vuosina 1999–2003, Nokia Telecommunicationsin talous- ja rahoitusjohtajana 1995–1999 sekä Nokia-konsernin rahoitusjohtaja 1993–1995. Useita eri tehtäviä Nokia Oyj:n rahoitusyksikössä vuodesta 1982 alkaen.

DNA Oy:n hallituksen ja Suomen itsenäisyyden juhlarahasto Sitran hallituksen jäsen.

Neste Oilin tarkastusvaliokunnan jäsen.



Hallituksen valiokunnat

Hallitus on muodostanut keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, jossa on 4 jäsentä sekä henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan, jossa on 3 jäsentä. Valiokuntien kokoukset ovat päätösvaltaisia, jos niihin osallistuu enemmän kuin kaksi valiokunnan jäsentä, puheenjohtaja mukaan lukien. Valiokuntien jäsenet valitaan hallituksen jäsenten keskuudesta vuoden toimikaudeksi. Hallitus on hyväksynyt kummallekin valiokunnalle työjärjestyksen, jossa määritellään tehtävät ja vastuut. Valiokunnan puheenjohtaja määrittää jäsenten kanssa kokousten määrän ja aikataulun. Valiokuntakokouksia on vähintään kaksi vuodessa. Kumpikin valiokunta raportoi säännöllisesti kokouksistaan hallitukselle. Raportti sisältää vähintään yhteenvedon valiokunnalle osoitetuista tehtävistä ja niiden hoitamisesta. Valiokunnat tekevät vuosittain toiminnastaan itsearviointiraportin hallitukselle.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunta koostuu työjärjestyksensä mukaisesti vähintään kolmesta hallituksen jäsenestä, jotka ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen tytäryhtiöistä ja joista vähintään yksi on riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista. Jäsenillä tulee olla riittävät tiedot kirjanpitoikäntäntä ja taloudellisten raporttien valmistelusta sekä muu hallituksen määrittelemä pätevyys. Tarkastusvaliokunnalla on tarpeen mukaan lupa käyttää ulkopuolisia konsultteja tai asiantuntijoita.

Tehtävät

Tarkastusvaliokunnan tehtävät ja vastuut määritellään yksityiskohtaisesti hallituksen hyväksymässä työjärjestyksessä, jonka keskeisenä sisältönä ovat seuraavat valiokunnan tehtävät:

- seurata tilinpäätösraportoinnin ja – siltä osin kuin tarkoituksenmukaista – osavuositarkastusraportoinnin prosessia
- valvoa taloudellista raportointiprosessia
- seurata yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- arvioida yhtiön keskeisimpiä riskejä ja varmistaa yhtiön asianmukainen riskienhallinta
- arvioida yhtiön IT-järjestelmien rakennetta
- käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettua selvitystä, joka sisältää kuvauksen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitalinpäätöksen lakisäätteistä tilintarkastusta
- arvioida lakisäätöiden tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti lisäpalveluiden tarjoamista tarkastettavalle yhtiölle
- valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus tai -suositus
- käsitellä kaikki keskeiset yhtiötä tai sen tytäryhtiöitä koskevat tilintarkastajan raportit
- arvioida lakien ja määräysten noudattamista
- hyväksyä sisäisen tarkastuksen toimintaohje sekä käsitellä sisäisen tarkastuksen suunnitelmat ja raportit
- seurata yhtiön taloudellista asemaa.

Vuonna 2014

Tarkastusvaliokuntaan kuuluivat 3.4.2014 asti Per-Arne Blomquist (puheenjohtaja), Michiel Boersma, Laura Raitio ja Kirsi Sormunen.

3.4.2014 alkaen tarkastusvaliokuntaan kuuluivat Per-Arne Blomquist (puheenjohtaja), Jean-Baptiste Renard, Willem Schoeber ja Kirsi Sormunen.

Vuoden 2014 aikana tarkastusvaliokunta kokoontui 7 kertaa, ja jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100. Tavallisten tehtäviensä lisäksi tarkastusvaliokunta keskittyi talousraportointiin, riskinhallintaan ja investointiprosessiin liittyvään valvonta- ja kehitystyöhön sekä Uusiutuvat tuotteet -liiketoiminnan laajenemiseen liittyvien markkinariskien hallinnan valvontaan. Lisäksi valiokunnan työn painopistealueena oli ICT-järjestelmien kehittäminen ja toiminnanohjausjärjestelmän (ERP) alustan toimittajan valinta.

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta koostuu hallituksen puheenjohtajasta ja vähintään kahdesta muusta yhtiön johtoon kuulumatomasta hallituksen jäsenestä.

Tehtävät

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan tehtävät ja vastuut määritellään yksityiskohtaisesti hallituksen hyväksymässä työjärjestyksessä, jonka keskeisenä sisältönä ovat seuraavat valiokunnan tehtävät:

- tehdä hallitukselle ehdotukset avainhenkilöiden palkitsemis- ja kannustinjärjestelmistä
- valmistella hallitukselle ehdotukset toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten nimityksistä sekä heidän toimi- ja työsuhteidensa ehdoista
- valvoa ja arvioida toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten suorituksia.

Vuonna 2014

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokuntaan kuuluivat 3.4.2014 asti Jorma Eloranta (puheenjohtaja), Maija-Liisa Friman ja Willem Schoeber. 3.4.2014 alkaen henkilöstö- ja palkitsemisvaliokuntaan kuuluivat Jorma Eloranta (puheenjohtaja), Maija-Liisa Friman ja Laura Raitio.

Vuoden 2014 aikana henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta kokoontui 9 kertaa, ja jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100. Työjärjestyksessä mainittujen tehtävien lisäksi henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan painopistealueisiin kuuluivat keskustelu yhtiön palkitsemisperiaatteista ja niistä tiedottamisesta sekä niiden arviointi ja kehitys. Valiokunta myös valvoi kannustinjärjestelmien lyhyen ja pitkän aikavälin toimintaa. Näin varmistettiin, että ne tukivat tavoitteiden saavuttamista ja auttoivat yhtiötä parantamaan suorituskykyään. Valiokunta myös valvoi organisaatiomuutosta, syksyn 2014 yhteistoimintaneuvotteluja sekä avainhenkilöiden kehittämistä ja seuraajasuunnitelmia.

Toimitusjohtaja

Neste Oilin toimitusjohtaja Matti Lievonen (s. 1958, insinööri, eMBA) johtaa yhtiön liiketoimintaa osakeyhtiölain sekä yhtiön hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti sekä vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Hallitus nimittää toimitusjohtajan. Hallitus myös arvioi toimitusjohtajan suoritusta vuosittain ja päättää hänen palkastaan henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan esityksen pohjalta.

Toimitusjohtajan palkitsemiseen ja osakeomistuksiin liittyvät tiedot on esitetty Neste Oilin palkka- ja palkkioselvityksessä 2014.

Konsernin johtoryhmä

Neste Oilin johtoryhmä (Neste Executive Board, NEB) avustaa toimitusjohtajaa yhtiön johtamisessa sekä yhtiön strategisten ja operatiivisten tavoitteiden toteuttamisessa. Johtoryhmän jäsenet nimittää hallitus. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti,

keskimäärin kerran kuussa. Johtoryhmän palkitsemiseen ja osakeomistuksiin liittyvät tiedot on esitetty Neste Oilin palkka- ja palkkioselvityksessä 2014.

Vuonna 2014

Johtoryhmään (NEB) kuului kymmenen jäsentä. Johtoryhmä kokoontui vuoden aikana 14 kertaa. Johtoryhmä keskittyi työssään kassavirran hallintaan valvomalla ja ohjaamalla investointeja ja käyttöpääomaa sekä perustamalla erityisen muuttuviin ja kiinteisiin kustannuksiin kohdistuvan tehostamisohjelman. Johtoryhmä tehosti strategian toteuttamista toimeenpanemalla muun ohessa jalostamoiden tuotantorakenteeseen ja kilpailukykyyn turvaamiseen liittyviä päätöksiä ja teki toimenpiteitä tuotantolaitosten käytettävyyden parantamiseksi. Johtoryhmä teki myös toimenpiteitä uusiutuvien raaka-aineiden, erityisesti jätteiden ja tähteiden käytön lisäämiseksi samoin kuin uusiutuvan dieselin jalostamoiden kapasiteetin nostamiseksi. Lisäksi johtoryhmä jatkoi työssään toimenpiteitä turvallisuuden parantamiseksi ja toimintatapojen muuttamiseksi Way Forward -hankkeen avulla.

Johtoryhmän jäsenet

Matti Lievonen

Toimitusjohtaja ja johtoryhmän puheenjohtaja

(s.1958)

Insinööri, eMBA, vuorineuvos.

Toimitusjohtaja 1.12.2008 alkaen.

Tullut yhtiön palvelukseen 2008.

Toiminut aikaisemmin UPM-Kymmene Oyj:n Hieno- ja erikoispaperit -toimialan johtajana. Työskennellyt monissa liiketoiminnan johtotehtävissä UPM-Kymmenen eri liiketoimintayksiköissä vuosina 1986–2008 ja sitä ennen ABB:llä. UPM-Kymmenen johtajiston jäsen 2002–2008.

Nynas AB:n hallituksen puheenjohtaja.

Kemianteollisuus ry:n hallituksen varapuheenjohtaja.

SSAB AB:n hallituksen jäsen.

Ilmarisen hallintoneuvoston puheenjohtaja ja Huoltovarmuuskeskuksen neuvottelukunnan jäsen.

Suomen Messut Osuuskunnan hallintoneuvoston jäsen.

Matti Lehmus

Liiketoiminta-alueen johtaja, Öljytuotteet. Johtoryhmän jäsen vuodesta 2009.

(s.1974)

Diplomi-insinööri, eMBA.

Tullut yhtiön palvelukseen 1997.

Vastaa Öljytuotteet-liiketoiminta-alueesta.

Toiminut aiemmin muun muassa Öljy- ja uusiutuvat tuotteet -liiketoiminta-alueen johtajana 2011–2014, Öljytuotteet-liiketoiminta-alueen johtajana (2009–2010), Perusöljyt-liiketoiminnan johtajana Erikoistuotteet-toimialalla (2007–2009), liiketoiminnan kehitysjohtajana (2007) ja bensiiniviennistä ja tradingistä vastaavana päällikkönä (2004–2007) Öljynjalostus-toimialalla.

Öljy- ja biopolttoaineala ry:n hallituksen varapuheenjohtaja.

Kaisa Hietala

Liiketoiminta-alueen johtaja, Uusiutuvat tuotteet. Johtoryhmän jäsen 16.6.2014 alkaen.

(s. 1971)

Filosofian maisteri, fysiikka (Suomi); filosofian maisteri, ympäristötieteet (Englanti).

Tullut yhtiön palvelukseen 1998. Vastaa Uusiutuvat tuotteet -liiketoiminta-alueesta. Toiminut aiemmin useissa eri tehtävissä Neste Oilissa, joista viimeisimpänä Uusiutuvat polttoaineet -liiketoiminnan johtajana (2011–2014), hankinnasta vastaavana



johtajana Singaporessa (2009–2011), kaupallisena johtajana Singaporessa (2008) ja uusiutuvista raaka-aineista vastaavana päällikkönä (2006–2008).

Antti Tiitola

Liiketoiminta-alueen johtaja, Öljyn vähittäismyynti. Johtoryhmän jäsen 8.10.2014 alkaen.

(s. 1967)

Ylioppilasmerkonomi

Tullut yhtiön palvelukseen lokakuussa 2014. Vastaa Öljyn vähittäismyynti -liiketoiminta-alueesta Suomessa ja Itämeren alueella sekä suoramyynnistä ja nestekaasuliiketoiminnasta (LPG).

Toiminut aiemmin VR:n matkustajaliikennedivisioonan johtajana (2012–2014), Lidl Suomen toimitusjohtajana (2000–2011) sekä useissa markkinoinnin työtehtävissä Örum Oy:ssä (1992–2000).

Hallituksen jäsen Broman Group Oy:ssä, Raisio Oyj:ssä sekä Verkkokauppa.com Oy:ssä.

Öljy- ja biopolttoaineala ry:n hallituksen jäsen sekä Saksalais-Suomalaisen kauppakamarin johtokunnan jäsen.

Simo Honkanen

Vastuullisuus- ja yhteiskuntasuhdejohtaja. Johtoryhmän jäsen vuodesta 2009.

(s.1958)

Kauppateiden maisteri.

Tullut yhtiön palvelukseen 2006.

Vastaa yhtiön vastuullisuusasioista ja yhteiskuntasuhteista.

Toiminut aiemmin markkinoinnista, raaka-ainehankinnasta ja sidosryhmäsuhteista vastaavana johtajana Uusiutuvat polttoaineet -toimialalla (2008–2009), uusista liiketoiminnoista vastaavana johtajana Komponentit-toimialalla (2006–2007) sekä sitä ennen Shellissä Suomen toimintojen strategiajohtajana, Benelux-maiden ja Ranskan huoltamoliiketoiminnan markkinointijohtajana sekä muissa johto- ja päällikkötehtävissä Ruotsissa ja Suomessa (1985–2005).

Tuomas Hyyryläinen

Johtaja, strategia ja uudet liiketoiminnot. Johtoryhmän jäsen vuodesta 2012.

(s.1977)

Kauppateiden maisteri.

Tullut yhtiön palvelukseen 2012.

Vastaa yhtiön strategiatyöstä, Market Intelligence -toiminnosta, yritysjärjestelyistä sekä uusista liiketoiminnoista.



Toiminut aiemmin strategiajohtajana F-Securessa sekä erilaisissa strategiaan ja liiketoiminnan kehittämiseen liittyvissä tehtävissä Nokiassa.

Nynas AB:n hallituksen jäsen 1.12.2012 alkaen.

Hannele Jakosu-Jansson

Henkilöstö- ja turvallisuusjohtaja.
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2006.

(s.1966)

Diplomi-insinööri.

Tullut yhtiön palvelukseen 1990.

Vastaa konsernin henkilöstö- ja turvallisuusasioista.

Toiminut aiemmin muun muassa laboratorio- ja tutkimuspäällikkönä yhtiön Teknologiakeskuksessa (1998–2004) sekä Öljynjalostuksen henkilöstöjohtajana (2004–2005).

Munksjön hallituksen jäsen.

Osmo Kammonen

Viestintä- ja
brändimarkkinointijohtaja.
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2004.

(s.1959)

Oikeustieteen kandidaatti.

Tullut yhtiön palvelukseen 2004.

Vastaa viestinnästä ja brändimarkkinoinnista.

Toiminut aiemmin muun muassa viestintä- ja sijoittajasuhdejohtajana ja -päällikkönä, tiedotuspäällikkönä ja taloustiedottajana elektroniikkateollisuuden, konepajateollisuuden, rakennusmateriaaliteollisuuden ja metsäteollisuuden yrityksissä.

Lars Peter Lindfors

Teknologiajohtaja. Johtoryhmän jäsen vuodesta 2009.

(s.1964)

Tekniikan tohtori, MBA.

Tullut yhtiön palvelukseen 2007.

Vastuualueena tutkimus ja tuotekehitys, investointien hallinta, informaatioteknologia, hankinta sekä liiketoimintaprosessit.

Toiminut aiemmin yhtiön teknologia- ja strategiajohtajana (2009–2012), Tutkimus- ja teknologia -yksikön johtajana



(2007–2009), Perstorp-konsernin kehitysjohtajana (2004–2007) ja tutkimuksesta, teknologiasta ja kehityksestä vastaavana johtajana (2001–2004) sekä sitä ennen Nesteellä mm. tutkimuksesta ja kehityksestä vastaavana päällikkönä.

Fortumin säätöön, Tekniikan edistämissäätöön ja Neste Jacobsin hallituksen jäsen.

Jyrki Mäki-Kala

Talous- ja rahoitusjohtaja.
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2013.

(s.1961)

Kauppatieteiden maisteri.

Tullut yhtiön palvelukseen 6.5.2013.

Vastaa konsernin talous- ja rahoitushallinnosta, sijoittajasuhteista sekä riskienhallinnasta. Neste Jacobsin hallituksen puheenjohtaja.

Toiminut vuosina 2005–2013 liiketoimintojen ja konsernin taloushallinnon johtotehtävissä Kemira Oyj:ssä.

Työskenteli aiemmin Finnish Chemicalsin palveluksessa.

Matti Hautakangas*

Lakiasianjohtaja sekä
johtoryhmän, hallituksen,
tarkastusvaliokunnan ja
osakkeenomistajien
nimitystoimikunnan sihteerinä

(s.1963)

Oikeustieteen kandidaatti,
varatuomari.

Tullut yhtiön palvelukseen 2003. Vastaa konsernin lakiasioista.

Toiminut johtoryhmän, hallituksen ja tarkastusvaliokunnan sihteerinä vuodesta 2004 ja nimitystoimikunnan sihteerinä vuodesta 2013.

Toiminut aiemmin muun muassa lakimiehenä Öljynjalostuksessa (2003–2004) ja asianajajana Procopé & Hornborg Asianajotoimisto Oy:ssä (1994–2003).

*Ei ole johtoryhmän jäsen.

Ilkka Poranen toimi tuotanto- ja logistiikkajohtajana kesäkuuhun 2014 asti ja Sakari Toivola Vähittäismyynnin liiketoiminta-alueen johtajana lokakuuhun 2014 asti.



Liiketoiminnan johtoryhmä

Liiketoiminnan johtoryhmä (Neste Executive Management Board, NEMB) ohjaa liiketoimintaa sekä asettaa operatiivisen toiminnan tavoitteet ja seuraa niiden toteutumista.

Vuonna 2014

Liiketoiminnan johtoryhmä koostui toimitusjohtajasta, liiketoiminta-alueiden johtajista, talous- ja rahoitusjohtajasta sekä strategia ja uudet liiketoiminnat -johtajasta. Liiketoiminnan johtoryhmä kokoontui vuoden aikana 12 kertaa.

Tuotanto- ja logistiikkajohtaja oli johtoryhmän jäsen heinäkuuhun 2014 asti.

Tilintarkastaja

Osakkeenomistajat valitsevat vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa yhtiölle yhden tilintarkastajan, jonka tulee olla Keskukskaupakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan toimikausi päättyy ensimmäisen vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päätyttyä.

Tilintarkastajan tehtävänä on tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen sekä hallinnon tarkastus. Tilintarkastuskertomus kattaa toimintakertomuksen, konsernitilinpäätöksen ja emoyhtiön tilinpäätöksen. Tilintarkastuskertomus on esitetty vuosikertomuksen tilinpäätösosiossa.

Vuonna 2014

Ernst & Young Oy toimi yhtiön tilintarkastajana 3.4.2014 asti päävastuullisena tilintarkastajana Anna-Majja Simola, KHT. Neste Oilin tilintarkastajaksi seuraavaan yhtiökokoukseen asti valittiin yhtiökokouksessa 3.4.2014 KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy päävastuullisena tilintarkastajana Markku Katajisto, KHT.

Tilintarkastajien palkkiot, 1 000 eur

Tilintarkastajien palkkiot, PwC, 1 000 eur	2014	2013
Tilintarkastuspalkkiot	751	–
Muut palkkiot	698	–
Yhteensä	1 449	

Tilintarkastajien palkkiot, edellinen tilintarkastaja, EY, 1 000 eur	2014	2013
Tilintarkastuspalkkiot	250	1 052
Muut palkkiot	232	392
Yhteensä	482	1 444

Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus tukee Neste Oilin hallitusta, hallituksen tarkastusvaliokuntaa ja operatiivista johtoa yhtiön valvonnassa sekä toiminnan yleisessä varmistamisessa suorittamalla toimintaa koskevaa tarkastusta ja konsultointia. Sisäisen tarkastuksen tavoitteena on tuottaa yhtiölle lisäarvoa antamalla suosituksia toiminnan parantamiseksi. Sisäinen tarkastus on itsenäinen toiminto, jonka perustana ovat kansainväliset sisäisen tarkastuksen ammattistandardit ja eettiset säännöt.

Sisäisen tarkastuksen keskeisenä tehtävänä on Neste Oilin yksiköiden ja toimintojen säännöllinen tarkastaminen, minkä yhteydessä arvioidaan niiden sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja hallinnointikäytäntöjä. Tarkastuskohteiden valintaan vaikuttavat kohteen arvioidut taloudelliset ja toiminnalliset riskit. Erittäin tärkeät johdon tai hallituksen tarkastusvaliokunnan pyynnöstä ovat lisäksi mahdollisia.

Sisäinen tarkastus raportoi hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja hallinnollisesti toimitusjohtajalle. Hallituksen tarkastusvaliokunta hyväksyy tarkastuksen toimintaohjeen ja toimintasuunnitelman. Sisäisellä tarkastuksella ei esikuntatoimintona ole suoraa määräysvaltaa tarkastamiinsa toimintoihin.

Väärinkäytökset

Neste Oil haluaa estää väärinkäytökset. Väärinkäytöksiin liittyvien riskien tunnistamiseksi ja arvioimiseksi tehdään jatkuvaa työtä.

Neste Oililla on väärinkäytösten ehkäisemiseen sekä väärinkäytöstapausten käsittelyyn ja hallintaan liittyvät periaatteet ja toimintaohjeet. Nämä säännökset koskevat yhtiön omaisuuden, järjestelmien tai tehtävän mukaisen aseman väärinkäyttämistä, jonka tarkoituksena on saada suoraa tai välillistä hyötyä

väärinkäytöksen tekijälle tai häneen läheisesti liittyvälle osapuolelle. Säännökset kattavat muun muassa seuraavat osa-alueet:

- Vilpillinen taloudellinen raportointi
- Varallisuuden oikeudeton käyttö
- Vilpillisillä tai laittomilla keinoilla hankitut tulot tai varat
- Kustannusten tai vastuiden välttäminen vilpillisillä tai laittomilla keinoilla sekä kustannukset, jotka aiheutuvat vilpillisestä toiminnasta

Säännökset sisältävät myös toimitus-, hankinta- ja palvelusopimusten tekemistä koskevat periaatteet. Lisäksi Neste Oilin eettiset säännöt (Code of Conduct) määrittelevät ne yleiset linjaukset, joita jokaisen nesteoililaisen tulee noudattaa.

Työntekijät voivat ilmoittaa väärinkäytösepäilyistä omalle esimiehelleen, sisäisen tarkastuksen johtajalle, konsernin yritysturvallisuusjohtajalle, henkilöstöasioista vastaaville henkilöille tai nimettömästi verkkotyökalun kautta. Sisäinen tarkastus arvioi epäilyt ja tarvittaessa selvittää ne perusteellisesti. Väärinkäytöksistä aiheutuvista oikeudellisista toimenpiteistä päättää konsernin lakiasiat. Väärinkäytökset ja epäilyt raportoidaan hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

2014

Vuonna 2014 sisäisen tarkastustoiminnan painopistealueina olivat viranomaissäännösten noudattamisen varmistaminen sekä ulkomaan-toiminnot. Kahden tarkastuksen toteuttaminen ulkoistettiin. Saadakseen lisävarmuutta Neste Oilin sisäisen valvonnan tasosta, sisäinen tarkastus toteutti yhtiössä sisäisen valvonnan itsearviointitutkimuksen. COSO-mallia käytettiin tutkimuksen perustana.

Vuoden 2014 aikana yhtiössä ei ilmennyt väärikkäytöksiä, joilla olisi ollut merkittävää vaikutusta yhtiön taloudelliseen tulokseen.

Lue lisää eettisten sääntöjen viestimisestä henkilöstölle vuosikertomuksen vastuullisuusosiossa.

Sisäpiirisäännöt

Neste Oil noudattaa 1.7.2013 voimaan tullutta NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Lisäksi yhtiö on hyväksynyt konsernille oman sisäpiiriohjeen, joka joiltain osin asettaa vielä tiukempia vaatimuksia sisäpiiritiedon käsittelylle. Esimerkiksi ns. suljetun ikkunan pituus ylittää NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeen vähimmäisvaatimukset.

Yhtiön omaa sisäpiiriohjetta päivitetään säännöllisesti, ja se on Neste Oil -konsernin koko henkilöstön saatavilla. Yhtiö järjestää sisäpiiriohjeisiin liittyvää koulutusta henkilöstölleen ja edellyttää henkilöstön noudattavan yhtiön omaa sisäpiiriohjetta. Yhtiö valvoo sisäpiirisäännösten noudattamista tarkastuttamalla ilmoitetut tiedot vuosittain sisäpiiriläisillä. Sisäpiiriasioiden koordinointi ja valvonta ovat yhtiön lakiasianjohtajan vastuulla. Kunkin liiketoiminta-alueen tai toiminnon johtaja vastaa oman organisaationsa sisäpiiriasioiden valvonnasta.

Hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, päävastuullinen tilintarkastaja, konsernin johtoryhmän jäsenet ja johtoryhmän sihteeri ovat yhtiön ilmoitusvelvollisia sisäpiiriläisiä. Ilmoitusvelvollisten sisäpiiriläisten omistukset yhtiön arvopapereissa ilmoitetaan julkiseen sisäpiirirekisteriin, joka on nähtävillä yhtiön verkkosivuilla. Sitä ylläpitää Euroclear Finland Oy.

Lisäksi yhtiö on määritellyt yhtiön pysyviksi yrityskohtaisiksi sisäpiiriläisiksi eräitä muita yhtiön johtohenkilöitä sekä yhtiön taloudesta, taloudellisesta raportoinnista ja viestinnästä vastaavia, joilla on asemansa tai tehtäviensä vuoksi säännöllinen pääsy sisäpiiritietoon sekä muita henkilöitä, jotka muun sopimuksen perusteella työskentelevät yhtiölle ja joilla on säännöllinen pääsy sisäpiiritietoon.

Pysyvä sisäpiiriläinen ei saa käydä kauppaa yhtiön arvopapereilla raportoitavan vuosineljänneksen tai tilikauden päättymispäivän ja sitä koskevan osavuositarkastuksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamisen välisenä ajanjaksona, kuitenkin aina vähintään 28 vuorokauden aikana ennen osavuositarkastuksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista (ns. suljettu ikkuna). Osavuositarkastusten ja tilinpäätöstiedotteen julkaisupäivät ovat yhtiön internetsivuilla taloudellisessa kalenterissa osoitteessa www.nesteoil.fi

Hankekohtaisiksi sisäpiiriläisiksi katsotaan henkilöt, jotka osallistuvat sisäpiiritietoja käsittelevien hankkeiden, kuten merkittävien yritysjärjestelyjen, suunnitteluun ja valmisteluun. Heidät nimetään yhtiön lakiasianosaston ylläpitämään erilliseen hankekohtaiseen sisäpiirirekisteriin.

Taloudellisen raportoinnin luotettavuuteen tähtäävien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteet

Tavoitteet

Neste Oilin sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa strategian toimeenpano ja tehokas toiminta, taata sisäisten ohjeiden sekä lakien ja säästöjen noudattaminen, varmistaa taloudellisen raportoinnin oikeellisuus ja estää väärikkäytökset.

Päävastuu taloudellisen raportoinnin luotettavuuteen tähtäävästä sisäisestä valvonnasta on liiketoiminta-alueiden ja yhteisten toimintojen linjaorganisaatioilla. Prosesseihin liittyvien tärkeimpien riskien tunnistaminen ja riittävien valvontatoimenpiteiden määrittäminen on ensiarvoisen tärkeää, jotta voidaan varmistaa riittävä valvonta. Päivittäisen valvonnan lisäksi linjaorganisaatiot arvioivat taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan tasoa tarkastamalla ja arvioimalla prosesseja. Järjestelmää kehitetään tarvittaessa korjaavin toimenpitein.

Linjajohtajilla on ensisijainen vastuu järjestää riittävä valvonta yhtiön yleisten johtamiskäytäntöjen, politiikkojen, periaatteiden ja ohjeiden noudattamisen varmistamiseksi.

Neste Oilin taloudellisen raportoinnin sisäisen valvonnan viitekehys pohjautuu kansainväliseen COSO-malliin (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission).

Roolit ja vastuut

Osakeyhtiölain mukaan yhtiön hallitus vastaa siitä, että kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Neste Oilin liiketoiminta-alueiden ja yhteisten toimintojen johtajat ovat vastuussa siitä, että heidän vastuualueensa taloudelliseen raportointiin liittyvä valvonta on asianmukaisesti määritelty, ajan tasalla, tehokas ja riittävä. Käytännössä toimeenpanovastuu on kullakin organisaatiotasolla. Johto eri tasoilla on vastuussa yhtiön periaatteiden ja ohjeiden noudattamisesta omassa organisaatiossaan. Johto vastaa myös sisäisen valvonnan tehokkuuden arvioimisesta.

Neste Oilin taloudellisesta raportoinnista vastaavilla henkilöillä on riippumaton tehtävä valvoa toimialuettaan siten, että varmistetaan

taloudellisen raportoinnin luotettavuuteen tähtäävän sisäisen valvonnan riittävyys ja tuki linjaorganisaatiolle. Tietyillä alueilla, kuten luotto- ja vastapuoliriskit, vastuu riskien valvonnasta on konsernin rahoitusyksikössä. Taloudellisen raportoinnin osalta talousorganisaatiolla on tärkeä asema valvontaan liittyvien kontrollitoimenpiteiden toteuttamisessa.

Sisäinen tarkastus arvioi, ovatko sisäisen valvonnan prosessit ja käytännöt riittäviä ja tehokkaita.

Tarkastusvaliokunta valvoo yhtiön taloutta, taloudellista raportointia, riskienhallintaa ja sisäistä tarkastusta osana hallinto- ja ohjausjärjestelmää.

Valvontaympäristö

Neste Oilin arvot ja johtamisjärjestelmä ovat perustana taloudelliseen raportointiin liittyvälle valvontaympäristölle. Tähän valvontaympäristöön kuuluvat esimerkiksi seuraavat osa-alueet:

- toimitusjohtaja ja yhtiön johto korostavat eettisten periaatteiden ja taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden merkitystä
- hallituksen nimittämä tarkastusvaliokunta valvoo taloudellisen raportoinnin prosessia ja siihen liittyviä kontrolleja
- selkeästi määritellyt tehtävät, vastuut ja valtuudet taloudellisessa raportoinnissa sekä
- organisaatorakenne ja resurssien jako siten, että ne tukevat tehokkaasti taloudellisen raportoinnin valvontaa (esimerkiksi riittävä tehtävien eriyttäminen sekä taloudelliseen raportointiin pätevien henkilöiden rekrytoiminen ja pitäminen yhtiön palveluksessa).

Riskin arvioiminen

Taloudellisessa raportoinnissa yleisenä tavoitteena on raportoinnin luotettavuus. Tämä tarkoittaa sitä, että liiketapahtumat kirjataan ja raportoidaan täydellisesti ja oikein.

Riskin arviointiin perustuvat sisäisen valvonnan vaatimukset on määritetty taloudellisen raportoinnin sisäisiä kontrolleja koskeissa konserniohjeissa (Principle and Instruction for Control over Financial Reporting).

Lisäksi yhtiölle merkittävimmät riskit tunnustetaan sekä arvioidaan ja niistä keskustellaan systemaattisesti tarkastusvaliokunnassa ja hallituksessa.

Kontrollitoimenpiteet

Kontrollitoimenpiteet ovat toimintaohjeita ja menettelytapoja, joiden noudattamisella pyritään varmistamaan, että johdon määrittelemät, riskienhallinnan kannalta tärkeät toimenpiteet toteutetaan tehokkaasti. Neste Oilissa noudatettavat politiikat ja periaatteet on kuvattu johtamisjärjestelmässä. Taloudellisen raportoinnin kannalta tärkeimmät ohjeet ovat taloushallinnon ammattilaisille suunnatussa käsikirjassa (Controller's Manual).

Neste Oilin yhtiö- ja prosessitason luotettavaan taloudelliseen raportointiin liittyvät kontrollitoimenpiteet on kuvattu taloudellisen raportoinnin sisäisiä kontrolleja koskeissa konserniohjeissa (Principle and Instruction for Control over Financial Reporting). Ohjeiden kontrollitoimenpiteet ovat vähimmäisvaatimukset, ja ne sisältävät olennaisten prosessien liiketapahtumiin liittyviä kontrolleja sekä kuukausiraportointiprosessiin liittyviä kontrolleja.

Sisäinen viestintä

Sisäisellä viestinnällä varmistetaan että henkilökunnalla on riittävä tietotaito yhtiössä käytössä olevista kirjanpidon ja raportoinnin periaatteista.

Neste Oilissa tärkein keino viestiä taloudelliseen raportointiin liittyvät asiat ovat yhteisten toimintojen ja liiketoiminta-alueiden taloushallinnon ammattilaisille suunnatut käsikirjat, jotka sisältävät ohjeet konsernin laskentaperiaatteista, taloussuunnittelusta, ennustamisesta ja raportoinnista.

Seuranta

Seurannan avulla yhtiön johto, hallitus ja tarkastusvaliokunta pystyvät määrittelemään, toimivatko sisäisen valvonnan eri osa-alueet. Seurannalla varmistetaan myös sisäisen valvonnan puutteiden tunnistaminen ja niistä viestiminen ajoissa korjaavista toimenpiteistä vastuussa oleville tahoille sekä tarvittaessa johdolle ja hallitukselle.

Kontrollien tehokkuutta seurataan säännöllisesti osana johtamista, sillä alun perin tehokas kontrolli voi muuttua tehottomaksi toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten vuoksi. Myös kontrolleissa saattaa tapahtua muutoksia, jotka aiheutuvat muuttuneista prosesseista, tietoteknisistä järjestelmistä tai henkilökunnasta.

2014

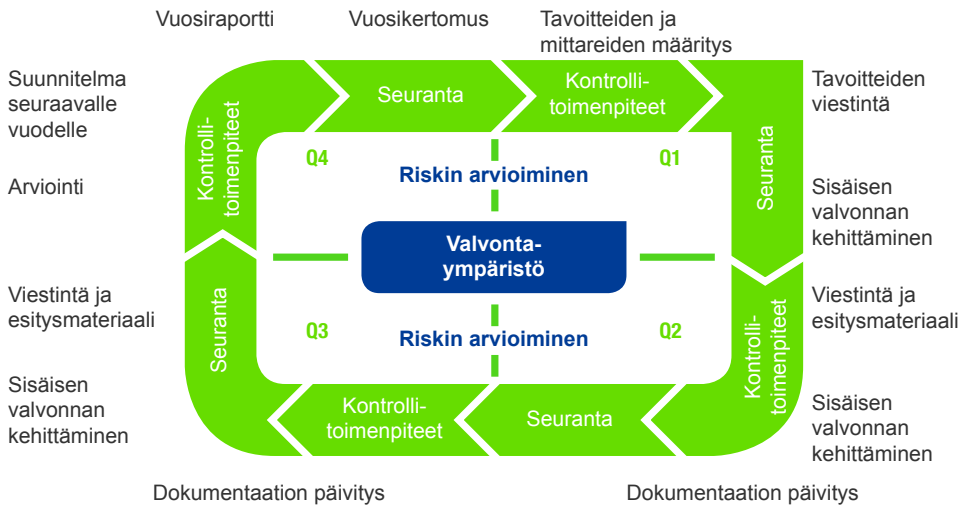
Vuonna 2014 sisäisen valvonnan kehityksen painopisteet olivat taloudelliseen raportointiin liittyvien järjestelmien käyttöönotto, tilinpäätösprosessin kontrollien tehostaminen sekä seurannan kehitys.

Järjestelmien käyttöönottoon liittyen merkittävimmät hankkeet olivat konserniraportointijärjestelmän uudistaminen sekä operatiivisten järjestelmien laajentaminen suurimpiin myyntiyhtiöihin.

Kontrollien tehostamisen osalta merkittävin edistysaskel oli talouden globaalien prosessien kontrollien laajentaminen konserniyhtiöihin, jonka mahdollisti vuonna 2013 käyttöönotetut yhteiset talouden järjestelmät ja prosessit.

Seurannan tärkeimpänä hankkeena oli taloudellisen raportoinnin kontrollien mittaroinnin kehittäminen ja käyttöönotto. Sisäisen valvonnan itsearviointitutkimus toteutettiin kesällä.

Sisäisen valvonnan prosessi



Suoritusjohtamisprosessi

Neste Oilin suoritusjohtamisprosessilla on tärkeä tehtävä yhtiön strategisten tavoitteiden saavuttamisessa ja suorituskulttuurin vahvistamisessa.

Suoritusjohtaminen on päivittäisjohtamista, jonka avulla yksilö, tiimi/työryhmä ja yhtiö voivat saavuttaa tavoitteensa. Sen avulla varmistetaan, että kaikki tietävät yrityksemme arvot, tavoitteet ja toimintamme tarkoituksen. Päämääränä on varmistaa, että jokainen nesteoililainen tietää omat tehtävänsä ja tavoitteensa sekä mitä osaamista tarvitaan tavoitteiden saavuttamiseksi lyhyellä ja pitkällä aikavälillä.

Jokaisen työryhmän ja yksilön tavoitteet johdetaan konsernin strategiasta. Onnistuneen suoritusjohtamisen tuloksena jokainen ymmärtää, miten oma työ edesauttaa liiketoiminnan tavoitteiden saavuttamista ja jokainen toimii yhteisesti sovitujen pelisääntöjen mukaisesti. Hyvistä suorituksista palkitaan. Hyvä suoritusjohtaminen sekä tavoitteiden ja osaamisen oikea tasapaino luo myös työhyvinvointia.

Tavoitteena on, että jokainen nesteoililainen toimii suoritusjohtamisprosessin mukaisesti eli:

- asettaa haastavia tavoitteita ja seuraa niiden toteutumista
- antaa ja pyytää palautetta
- arvioi saavutettuja tuloksia
- kehittää toimintatapoja ja osaamistaan
- käy tulos- ja kehityskeskustelut.

Taloudellisen raportoinnin näkökulmasta Neste Oilin suoritusjohtaminen koostuu kuukausiraportoinnista ja vuosineljänneksittäin tehtävästä suorituksen arvioinnista. Tuloksia, kuukausiraportteista saatavaa tietoa ja suoritusta koskevia arvioita verrataan yhtiötasolla strategiaan tavoitteisiin, liiketoimintasuunnitelmiin, analyyseihin ja suunniteltuihin korjaaviin toimenpiteisiin ympäri vuoden.

Liiketoiminta-alueet ja yhteiset toiminnot noudattavat samaa periaatetta, mutta keskittyvät enemmän yksityiskohtaiseen analyysiin ja korjaavien toimenpiteiden määrittämiseen sekä jatkuvaan parantamiseen, toimenpiteiden priorisointiin ja kehitysprojekteihin.

Suoritusjohtaminen

