



Biotie Therapies Oyj

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2014

9.3.2015

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**4. Johtoryhmä****5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Biotiessä**

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

1. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Biotie Therapies Oyj (jäljempänä Biotie tai Yhtiö, tai yhdessä tytäryhtiöidensä kanssa konserni) noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Biotien hallinnointi on Suomen lakien, NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sääntöjen sekä Biotien hallinnointiperiaatteiden ja 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 (nykyisin Biotie Therapies AG) 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.

Tämä selvitys on julkaistu 9.3.2015 hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä raporttina Biotien internet -sivuilla osoitteessa www.biotie.com. Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet -sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

PricewaterhouseCoopers 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.

Konsernin rakenne

Konsernin emoyhtiö on Biotie Therapies Oyj, jonka kotipaikka on Turku. Konserniin kuuluvat operatiiviset tytäryhtiöt Biotie Therapies, Inc. South San Franciscossa, Yhdysvalloissa sekä Biotie Therapies AG, Baselissa, Sveitsissä.

Lisäksi konserniin kuuluvat tytäryhtiöt Biotie Therapies GmbH, Radebeulissa, Saksassa sekä Biotie Therapies International Oy Turussa, Suomessa, joilla ei ole liiketoimintaa.

Yhtiökokous

Biotien ylintä päätösvaltaa käyttävät Yhtiön osakkeenomistajat yhtiökokouksissa, joissa osakkeenomistajat voivat käyttää puheoikeuttaan, esittää kysymyksiä ja äänestää.

Varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain kesäkuun loppuun mennessä, ja se käsittelee asioita, jotka yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluvat sen toimivaltaan, sekä sille tehtyjä esityksiä. Biotien varsinainen yhtiökokous on yleensä pidetty maaliskuussa. Tarpeen vaatiessa kutsutaan koolle ylimääräinen yhtiökokous, jossa käsitellään tiettyä yhtiökokoukselle tehtyä esitystä.

Pääsääntöisesti yhtiökokous käsittelee asiat hallituksen laatiman esityslistan mukaisesti. Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajalla on oikeus esittää hallitukselle kirjallinen pyyntö asian ottamisesta esityslistalle seuraavassa yhtiökokouksessa. Yhtiön tulee ilmoittaa hyvissä ajoin Internetsivuillaan päivämäärä, johon mennessä osakkeenomistajan tulee esittää vaatimuksensa varsinaisen yhtiökokouksen käsiteltäväksi vaatimistaan asioista. Vaatimuksen katsotaan tulleen riittävän ajoissa, mikäli siitä on ilmoitettu hallitukselle vähintään neljä viikkoa ennen yhtiökokouskutsun toimittamista.

Mikäli osakkeenomistaja tai osakkeenomistajat, jotka omistavat vähintään 10 % kaikista osakkeista, tai Yhtiön tilintarkastaja kirjallisesti vaatii tietyn asian käsittelyä yhtiökokouksessa, hallituksen on kutsuttava yhtiökokous koolle käsittelemään vaadittua asiaa.

Merkittäviä yhtiökokouksen päätösvaltaan kuuluvia asioita ovat:

- yhtiöjärjestyksen muuttaminen;
- osakepääoman korottaminen tai alentaminen;
- päätökset hallituksen jäsenten lukumäärästä, valinnasta ja palkkioista;
- tilinpäätöksen vahvistaminen; ja
- voitonjako/tappioiden allokointi.

2. Hallitus

2.1. Hallituksen kokoonpano

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

Varsinainen yhtiökokous 3.4.2014

Hallituksen jäsenten lukumääräksi päätettiin viisi. Seuraavat hallituksen jäsenet William Burns, Merja Karhapää, Bernd Kastler, Ismail Kola ja Guido Magni valittiin uudelle toimikaudelle.

Välittömästi varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidetyssä uuden hallituksen järjestäytymiskokouksessa hallituksen puheenjohtajaksi valittiin William Burns.

Riippumattomuusarvioinnin perusteella todettiin, että kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia Yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista

Hallituksen tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Bernd Kastler ja jäseniksi Merja Karhapää ja Guido Magni.

Hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin William Burns ja jäseniksi Ismail Kola ja Guido Magni.

Seuraava taulukko esittää vuonna 2014 Biotien hallituksen jäseninä toimineet henkilöt:

<i>Nimi</i>	<i>Syntymävuosi</i>	<i>Koulutus</i>	<i>Päätoimi</i>	<i>Hallituksessa vuodesta</i>	<i>Riippumaton yhtiöstä</i>	<i>Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajista</i>
Peter Fellner hallituksen puheenjohtaja : 15.4.2010 – 3.4.2014 hallituksen jäsen : 29.10.2009 – 3.4.2014	1943	Molekyylibiologian tohtori	johtaja	2009	X	X
William Burns hallituksen puheenjohtaja alkaen: 3.4.2014 hallituksen varapuheenjohtaja alkaen: 29.3.2012 hallituksen jäsen alkaen: 7.2.2011	1947	Humanististen tieteiden kandidaattitutkinto (Bachelor of Art, Honours Degree)	Rochen ja Shire PLC:n hallituksen jäsen	2011	X	X
Merja Karhapää hallituksen jäsen alkaen: 15.4.2010	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 alkaen: 14.11.2008	1949	Oikeustieteen tohtori; 1980 Giessenin yliopistosta (Saksa)	Kastler GmbH:n toimitusjohtaja	2008	X	X
Ismail Kola Hallituksen jäsen alkaen: 7.2.2011	1957	Lääketieteen tohtori	Varatoimitus- johtaja ja New Medicines TM, UCB Pharma S.A.:n toimitusjohtaja	2011	X	X
Guido Magni Hallituksen jäsen alkaen: 7.2.2011	1953	Lääketieteen tohtori, filosofian tohtori	Versant Euro Venturesin toimitusjohtaja	2011	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 sekä rahoitusjärjestelyt (sikäli kuin ne eivät kuulu osakkeenomistajien päätäntävaltaan);
- käsitellä ja hyväksyä osavuositarkastukset, tilinpäätös ja hallituksen toimintakertomus;
- käsitellä ja hyväksyä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä ja palkka- ja palkkioselvitys sekä sisäisen valvonnan politiikat ja tietyt liiketoimintaperiaatteet;
- päättää kaikista yritysjärjestelyistä, ostoista sekä myynneistä (sikäli kuin ne eivät kuulu osakkeenomistajien päätäntävaltaan);
- päättää suuremmista investoinneista, merkittävien sitoumusten ja sopimusten solmimisesta sekä muista merkittävistä todellisista tai potentiaalisista vastuusitoumuksista kuten lainoista, takuista ja kiinnityksistä;
- vahvistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien ja raportoinnin menettelyt sekä vahvistaa yleiset toimintaperiaatteet ja käytännöt;
- hoitaa merkittävät oikeuskäsittelyt, kanteet ja menettelyt, joissa Yhtiö on osallisena;
- päättää johdon bonus- ja kannustinjärjestelmistä sekä työntekijöiden ja johdon eläkejärjestelyistä;
- päättää konsernin rakenteesta ja Yhtiön organisoinnista (sikäli kuin ne eivät kuulu osakkeenomistajien päätäntävaltaan);
- päättää lähipiiritransaktioista; ja
- nimittää toimitusjohtaja ja muut ylimpään johtoon kuuluvat henkilöt sekä päättää heidän luontoiseduistaan.

Vuonna 2014 hallitus kokoontui 11 kertaa. Jäsenten keskimääräinen läsnäolo kokouksissa oli 90,91%.

Biotiellä ei ole hallintoneuvostoa.

Säännönmukaisten velvoitteidensa lisäksi hallitus:

- pohti tehokkainta kehitysstrategiaa totsadenantille (SYN115), UCB:n palautettua maaliskuussa 2014 totsadentantin globaalit oikeudet Biotielle, ja päätti, että paras vaihtoehto on jatkaa Faasi 3 ohjelmaa osana tuotesalkkua;
- jatkaa rahoitusvaihtoehtojen arviointia, joilla totsadentantin Faasi 3 ohjelma voidaan täysin rahoittaa myyntilupaan asti.;
- päätti olla käyttämättä optiotaan hankkia Neurelis, Inc.; ja
- hyväksyi tarkastusvaliokunnan ja nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan suositukset.

Hallituksen jäsenten osallistumisaktiivisuus 2014

	<i>Osallistuminen hallituksen kokouksiin (kokousten yhteenlaskettu määrä)</i>	<i>Jäsenten keskimääräinen läsnäolo hallituksen kokouksissa prosenttia</i>	<i>Tarkastusvaliokunnan jäsen / osallistuminen tarkastusvaliokunnan kokouksiin (kokousten yhteenlaskettu määrä)</i>	<i>Nimitys - ja palkitsemisvaliokunnan jäsen / osallistuminen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan kokouksiin (kokousten yhteenlaskettu määrä)</i>
Peter Fellner hallituksen puheenjohtaja 3.4.2014 asti	2(3)	67		x (puheenjohtaja) /1 (1) 3.4.2014 asti
William Burns hallituksen puheenjohtaja 3.4.2014 alkaen	10(11)	91		x (puheenjohtaja) /4(4) 3.4.2014 alkaen
Merja Karhapää	9 (11)	82	x /4 (4)	
Bernd Kastler	11(11)	100	x puheenjohtaja/ 4(4)	
Ismail Kola	10(11)	91		x / 2(4)
Guido Magni	10(11)	91	x 4(4)	x/3(3) 3.4.2014 alkaen

2.3. Hallituksen valiokunnat

Biotiellä on kaksi hallituksen valiokuntaa: tarkastusvaliokunta sekä nimitys- ja palkitsemisvaliokunta.

Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan niiden rooli rajoittuu esitysten tekemiseen hallitukselle.

2.3.1. Tarkastusvaliokunta

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

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

Tarkastusvaliokunta:

- seuraa tilinpäätösraportoinnin prosessia;
- valvoo taloudellista raportointiprosessia;
- seuraa Yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestelmien tehokkuutta;
- käynnistää ja johtaa sisäisiä taloudellisia tarkastuksia;
- käsittelee Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta 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
- valmistelelee tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen.

Vuonna 2014 tarkastusvaliokunta kokoontui 4 kertaa. Jäsenten keskimääräinen läsnäolo kokouksissa oli 100%.

Tarkastusvaliokunnan jäseninä vuonna 2014 toimivat välittömästi varsinaisen 3.4.2014 yhtiökokouksen jälkeen pidetyssä uuden hallituksen järjestäytymiskokouksessa uudelleenvalitut Bernd Kastler (puheenjohtaja), Merja Karhapää ja Guido Magni.

Säännönmukaisten veloitteidensa lisäksi tarkastusvaliokunta:

- keskusteli toimitusjohtajan, talousjohtajan ja tilintarkastajien kanssa merkittävistä kirjanpitolaitteista sekä ennusteista ja arvioista, joita sovellettiin osavuositarkastusten ja tilinpäätöstiedotteiden laatimisessa;
- tarkasti konsernin taloudelliset politiikat ja käytännöt; ja

9.3.2015

- edelleen kehitti työskentelytapojaan ottaen huomioon parhaiden käytäntöjen ohjeet.

2.3.2. Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta

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

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta 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 tai operatiivista johtoa samanaikaisesti.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunta:

- 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, ylempään johtoon 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 suoriteperusteisten järjestelmien tavoitteista;
- valmistelee toimintalinjan toimitusjohtajan ja hallituksen puheenjohtajan kustannusten hyväksymisessä; ja
- valmistelee vuosittaisen itsearvioinnin, sisältäen arvioinnin luonteen ja toteuttamistavan, joka toteutetaan hallituksen työjärjestyksen mukaisesti.

Vuonna 2014 nimitys- ja palkitsemisvaliokunta kokoontui 4 kertaa. Jäsenten keskimääräinen läsnäolo kokouksissa oli 83%.

Nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan jäsenenä vuonna 2013 toimivat 3.4.2014 pidettyyn varsinaiseen yhtiökokoukseen asti Peter Fellner (puheenjohtaja), William Burns ja Ismail Kola. Välittömästi varsinaisen yhtiökokouksen 3.4.2014 jälkeen pidetyssä uuden hallituksen järjestäytymiskokouksessa, hallituksen nimitys- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin William Burns ja jäseniksi Ismail Kola ja Guido Magni.

Säännönmukaisten veloitteidensa lisäksi nimitys- ja palkitsemisvaliokunta:

- tarkasti päivitetyn lyhyen aikavälin bonusohjelman kaikille työntekijöille, mukaan lukien ylempi johto.

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.

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. Toimitusjohtajan toimisuhteen ehdoista on sovittu kirjallisesti. Toimitusjohtaja valitaan tehtäväänsä toistaiseksi.

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

4. Johtoryhmä

Biotiellä on johtoryhmä, jonka jäseninä toimivat Timo Veromaa (toimitusjohtaja), Stephen Bandak (lääkekehitysjohtaja), Mehdi Paborji (liiketoimintajohtaja) ja David Cook (talous- ja rahoitusjohtaja). CFO-roolinsa lisäksi David Cook vastaa johtoryhmässä myös liiketoiminnan kehityksestä.

Johtoryhmän jäsenet käsittelevät omaan vastuualueeseensa kuuluvia, konsernin johtamisen kannalta keskeisiä asioita hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Yhtiön johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa Yhtiön johtamisessa.

Johtoryhmän jäsenet valmistelevat hallituksen päätettäväksi tulevat asiat. Tällaisia asioita ovat esimerkiksi Yhtiön strategia, budjetit ja käytännöt sekä merkittävät investoinnit, hankinnat ja myynnit. Johtoryhmä käsittelee myös raportointiin, sisäiseen ja ulkoiseen viestintään, henkilöstön kehittämiseen, työntekijöiden palkkaamiseen ja työsuhteen ehtoihin sekä sijoittajasuhteisiin liittyvät asiat. Konsernin johtoryhmällä ei ole muodollista yhtiöoikeudellista asemaa.

5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Biotiessä

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

Sisäisen valvonnan tavoitteena on taata, että:

- toimintaa johdetaan tehokkaasti, tarkoituksenmukaisesti ja 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 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.

5.1. 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 vaatimusten mukaisesti.

Hallitus vastaa siitä, että Yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu valvoa taloudellista raportointiprosessia, seurata

9.3.2015

tilinpäätösraportoinnin prosessia (mukaan lukien tilinpäätökset ja osavuosikatsaukset) sekä arvioida sisäistä valvontaa. Tämän lisäksi tarkastusvaliokunta vastaa viestinnästä.

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.

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 Helsinki Oy:n ja Finanssivalvonnan ohjeita ja sääntöjä. Konsernin talousraportointi on arvopaperimarkkinalain ja osakeyhtiölain mukainen. Emoyhtiön tilinpäätös on laadittu Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien 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 yhtiötasolla. 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 jatkuvaa: arvioita päivitetään säännöllisesti, ottaen huomioon liiketoimintaympäristössä ja Yhtiön toiminnoissa tapahtuneet muutokset.

Sisäisen valvonnan järjestelmien valvontaa ja seuranta 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 yhtiöitä riittävien kontrollien määrittämisessä. Esimerkkejä kontroleista 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.

Vuonna 2014 Biotie on jatkanut konsernin talousraportointiprosessin keskeisten kontrollitoimenpiteiden kehittämistä. Näiden kontrollitoimenpiteiden tavoitteena on vastata riskien arvioinnissa tunnistettuihin talousraportoinnin riskeihin sekä varmistaa talousraportoinnin oikeellisuus, riittävyys ja lakien ja määräysten mukaisuus konserni- ja erillisyhtiötasolla. Myös kontrolliaktiiviteettien riittävyyden ja tehokkuuden kehittämiseen on kiinnitetty huomiota.

Yhtiöt raportoivat tuloksistaan kuukausittain emoyhtiölle, joka vastaa konsernitilinpäätöksen laadinnasta sekä 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 kuten myös tarkistukset ja prosessit.