

OUTOTECIN
SELVITYS HALLINTO- JA
OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

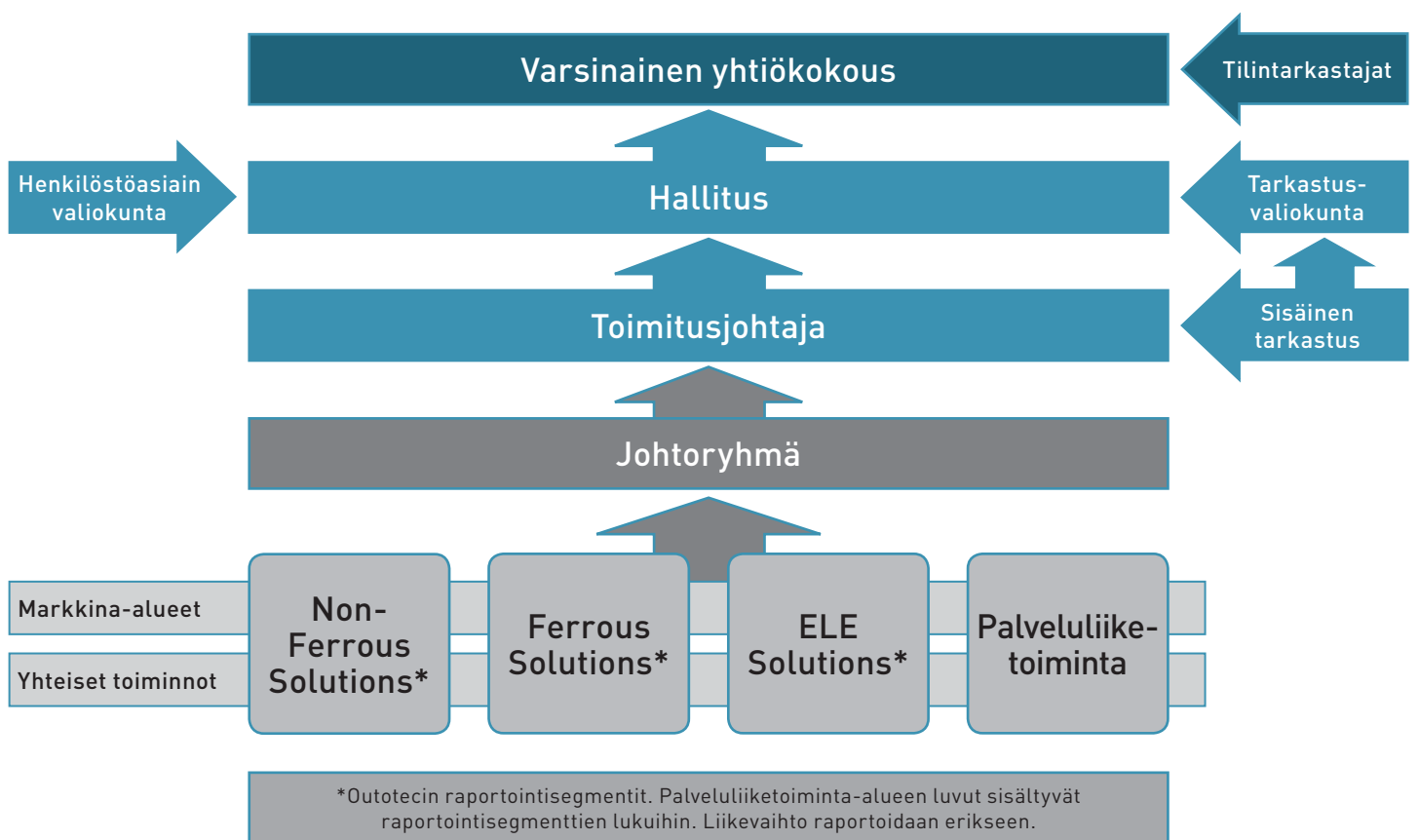
2011

Outotec

OUTOTECIN SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2011

Vastuu Outotecin hallinnosta ja toiminnasta on Outotec Oyj:n hallintoelimillä, jotka ovat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja. Lisäksi yhtiön hallintoa on tehostettu muodostamalla toimitusjohtajan määräysvallan alla toimiva johtoryhmä.

OUTOTECIN HALLINTOELIMET



Yhtiön hallinnointiperiaatteet perustuvat Suomen lainsäädäntöön, yhtiökokouksen vahvistamaan yhtiöjärjestykseen ja hallituksen vahvistamaan Corporate Governance -hallinnointipolitiikkaan.

Outotec noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistyksen kesäkuussa 2010 antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia, joka perustuu yrityksen itesesäntelyyn ja täydentää lakisääteistä menettelyä.

Koodin tavoitteena on yhtenäistää Suomen listayhtiöiden hallinnointia sekä osakkaille ja muille sijoittajille jaettavaa tietoa. Lisäksi se edistää hallintoelimen avoimuutta ja korkeat kansainväliset vaatimukset täyttävien hallintokäytäntöjen noudattamista Suomen listayhtiöissä. Koodi on saatavissa Arvopaperimarkkinayhdistyksen kotisivuilta osoitteesta www.cgfinland.fi.

Outotecin selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu eril-

lään tilinpäätöksestä, ja se on saatavissa Outotecin verkkosivuilta osoitteesta www.outotec.com. Lisäksi Outotecin Corporate Governance -hallinnointipolitiikka on kokonaisuudessaan julkaistu ja sitä ylläpidetään Outotecin verkkosivuilta.

Itsesäätelyn viitekehys

Outotec on kehittänyt Outotec-hallintajärjestelmän varmistukseensa toimintamallinsa asianmukaisen toiminnan. Outotec-hallintajärjestelmä otettiin käyttöön hallituksen päätöksellä helmikuussa 2011. Outotec-hallintajärjestelmä määrittää Outotecissa noudatettavan hallintotavan, hallinnon periaatteet, toimintamallin, roolit, vastuut ja valtuudet. Outotec-hallintajärjestelmän dokumentaatio perustuu European Foundation for Quality Management (EFQM) -järjestön määrittelemään hallintajärjestelmän ja prosessien viitekehukseen. Dokumentaatio määrittää Outotecin järjestelmien yhteensopivuuden ja toteutumisen muun muassa laadunhallintaa käsittelevän ISO 9001:2000 -standardin ja ympäristöasioiden hoitoa käsittelevän ISO 14001 -standardin mukaisesti.

Outotec-hallintajärjestelmä perustuu seuraaviin yleisiin periaatteisiin ja ohjeisiin:

- Yhden yhtiön periaate
- Hallinto ja päätöksenteko
- Toiminta-ajatus, strateginen tavoite ja visio
- Strategia
- Organisaatio
- Konsernitason politiikat, prosessit, tiedot, sovellukset ja laatu

Outotecin politiikat ovat keskeinen osa hallintajärjestelmää. Yritysvastuupolitiikka sisältää Outotecin toimintaohjeet, rahanpesun vastainen käytäntö kieltää kyseenalaiset alihankkija- ja asiakasjärjestelyt, hyvän kilpailutavan käytäntö poistaa vapaan ja tasapuolisen kaupan esteitä, tiedotuspolitiikka ohjaa sijoittajaviestinnän ajoitusta ja täsmällisyyttä. Lisäksi Outotecilla on useita muita politiikkoja, jotka säätelevät sen toimintaa ja hallintoa.

Yhtiökokous

Suomen osakeyhtiölain mukaisesti yhtiökokous on yhtiön korkein päättävä elin. Osakeyhtiölaki määrää, että eräät tärkeät päätökset, kuten yhtiöjärjestyksen muuttaminen, tilinpäätösten hyväksyminen, osakepääoman korottaminen tai alentaminen, osinkoja koskevat päätökset sekä hallituksen ja tilintarkastajien valinta, ovat yhtiökokouksen yksinomaisesti toimialuetta.

Hallitus

Yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksessa tulee olla vähintään viisi (5) ja enintään kahdeksan (8) jäsentä. Hallituksen puheenjohtajan ja muut jäsenet valitsee yhtiökokous. Hallitus valitsee varapuheenjohtajan hallituksen jäsenten joukosta.

Hallituksen kokoonpano:

Carl-Gustaf Bergström, diplomiekonomi s. 1945, Suomen kansalainen
Hallituksen puheenjohtaja, henkilöstöasiain valiokunnan puheenjohtaja
Hallituksen jäsen vuodesta 2006, valittu uudelleen 22.3.2011
Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Jäänyt eläkkeelle Cargotec Oyj:n palveluksesta 2006

Karri Kaitue, Oikeustieteen lisensiaatti s. 1964, Suomen kansalainen
Hallituksen varapuheenjohtaja
Hallituksen jäsen vuodesta 2006, valittu uudelleen 22.3.2011
Henkilöstöasiain valiokunnan jäsen
Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Outokumpu Oyj:n varatoimitusjohtaja ja Outokumpu-konsernin johtoryhmän varapuheenjohtaja 1.11.2011 asti

Hannu Linnoinen, Ekonomi ja oikeustieteen kandidaatti s. 1957, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen vuodesta 2006, valittu uudelleen 22.3.2011
Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja
Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
SRV Yhtiöt Oyj:n varatoimitusjohtaja ja talousjohtaja

Anssi Soila, Diplomi-insinööri, ekonomi s. 1949, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen vuodesta 2006, valittu uudelleen 22.3.2011
Tarkastusvaliokunnan jäsen
Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Jäänyt eläkkeelle Kone Oyj:n palveluksesta 1999

Eija Ailasmaa, Valtiotieteiden maisteri, Sanoma Osakeyhtiön toimittajakoulu s. 1950, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen vuodesta 2010, valittu uudelleen 22.3.2011
Tarkastusvaliokunnan jäsen
Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Sanoma Median toimitusjohtaja 2011 asti

Tapani Järvinen, Diplomi-insinööri, tekniikan lisensiaatti s. 1946, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen vuodesta 2010, valittu uudelleen 22.3.2011
Henkilöstöasiain valiokunnan jäsen
Riippuvainen yhtiöstä ja omistajasta
Jäänyt eläkkeelle Outotec Oyj:n palveluksesta 2009

Timo Ritakallio, Oikeustieteen kandidaatti, MBA s. 1962, Suomen kansalainen
Hallituksen jäsen 22.3.2011 alkaen
Tarkastusvaliokunnan jäsen
Riippumaton yhtiöstä ja omistajasta
Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarisen varatoimitusjohtaja

Hallituksen velvollisuudet

Hallituksen päämäärä on yhtiön liike-toiminnan ja strategioiden ohjaaminen tavalla, joka turvaa osakkeenomistajille yhtiön arvon merkittävän ja jatkuvan kasvun. Tämän tavoitteen saavuttamiseksi hallituksen jäsenten tulee tarjota asiantuntemuksensa ja kokemuksensa yhtiön käyttöön.

Hallitus toimii osakeyhtiölain ja muun voimassa olevan lainsäädännön mukaisten toimivaltuuksien ja velvollisuuksien rajoissa. Osakeyhtiölain mukaan hallituksella on valta tehdä päätöksiä ja ryhtyä toimenpiteisiin asioissa, joita ei ole laissa tai yhtiöjärjestyksessä säädetty muille yhtiön hallintoelimille. Lisäksi hallitus on vastuussa yhtiön hallinnon ja toiminnan järjestämisestä, ja se on velvollinen toimimaan kaikissa tilanteissa yhtiön edun mukaisesti.

Hallituksen työjärjestyksessä määritellään tarkasti hallituksen velvollisuudet, yksittäisten jäsenten ja hallituksen puheenjohtajan velvollisuudet sekä hallituksen toimintatavat.

Hallituksen tehtävänä on yhtiön liiketoiminnan ja strategioiden ohjaaminen päättämällä Outotec-konsernin ("Konsernin") keskeisistä strategioista ja valvomalla niiden toteutumista, päättämällä Konsernin käyttöomaisuusinvestointeja ja koskevien valtuuksien suuntaviivoista ja valvomalla niiden toteutumista, päättämällä tärkeimmistä yrityskaupoista ja muista strategisesti merkittävistä divestoinneista sekä päättämällä merkittävistä yksittäisistä kauppasopimuksista ja kaikista sopimuksista, joihin liittyy Konsernin kokoon nähden poikkeuksellinen riski. Lisäksi hallitus päättää kaikkia Konsernin yhtiöitä koskevista merkittävistä rahoitusjärjestelyistä, yleisöanneista ja muista rahoitusjärjestelyistä, jotka poikkeavat Konsernin normaalista liiketoiminnasta.

Hallituksen tehtävänä on organisoida yhtiön hallintoa ja toimintaa nimit-

tämällä ja erottamalla yhtiön toimitusjohtaja ("Toimitusjohtaja"), mahdollinen varatoimitusjohtaja ja muut johtoryhmän jäsenet sekä päättämällä näiden työsuhteiden ehdoista, mukaan luettuna kannustinjärjestelmät, valvomalla ylimmän johdon resursseihin liittyviä kysymyksiä, päättämällä merkittävistä Konsernin liiketoimintaorganisaation muutoksista, määrittelemällä yhtiön eettiset arvot ja toimintatavat, varmistamalla hallintotapaa sekä yhtiön sisäpiiriasioiden hallintaperiaatteita jäsentävien käytäntöjen valmius ja varmistamalla muiden tarpeelliseksi katsomiensa hallituksen velvollisuuksiin ja valtuuksiin liittyvien käytäntöjen valmius.

Hallituksen tehtävänä on valmistella asiat yhtiökokouksen päätettäväksi määrittämällä yhtiön osingonjakopoliitiikka, tekemällä osingonjakoa koskevia esityksiä yhtiökokoukselle ja tekemällä yhtiökokoukselle esityksiä muista yhtiökokouksen päätösvaltaan kuuluvista asioista.

Hallituksen tehtävänä on huolehtia taloushallinnosta ja riskienhallinnasta käsittelemällä ja hyväksymällä osavuosisikatsaukset ja tilinpäätökset, valvomalla merkittäviin riskeihin liittyviä kysymyksiä ja Konsernin toimintaan liittyviä riskienhallintatoimia sekä varmistamalla, että riittävät riskienhallintapolitiikat ovat käytössä.

Yksi Outotecin hallituksen tavoitteista on huolehtia siitä, että molemmat sukupuolet ovat edustettuina tulevien kokoonpanojen ehdokasvalinnoissa.

Hallitus kokoontui 19 kertaa vuoden 2011 aikana. Hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti kokouksiin oli 95.

Hallituksen työn arviointi

Hallitus toteuttaa vuosittain arvioinnin toiminnastaan ja työskentelytavoistaan. Tämän arvioinnin tarkoituksena on selvittää, kuinka hallitus on suorittanut teh-

tävänsä vuoden kuluessa, ja toimia pohjana hallituksen toimintaa arvioitaessa. Vuosittaisen arvioinnin vuodelle 2011 on tehnyt ulkopuolinen neuvonantaja.

Hallituksen valiokunnat

Hallituksen valiokuntien toimintatavat määritellään tarkemmin hallituksen vahvistamissa työjärjestyksissä. Hallitus voi nimittää jäsentensä keskuudesta muita valiokuntia ja määrätä niiden toimintasuunnitelmat. Kaikkien hallituksen valiokuntien on raportoitava toiminnastaan hallitukselle. Hallituksen valiokunnat toimivat hallituksen valmistelemina eliminä, eikä niillä ole määräysvaltaa hallituksen toimivaltaan kuuluvissa asioissa ilman hallituksen erillistä valtuutusta.

Tarkastusvaliokunta

Hallitus on perustanut tarkastusvaliokunnan, johon kuuluu neljä yhtiöstä riippumatonta hallituksen jäsentä. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on tarkastaa tilintarkastustyö, sisäinen valvonta, sisäisten ja ulkoisten tarkastusten laajuus, tilintarkastajien laskut, yhtiön talouteen liittyvät politiikat ja muut yhtiökohtaisten riskien hallintaan liittyvät toimintatavat tarkemmin kuin koko hallitukselle olisi mahdollista. Lisäksi tarkastusvaliokunnan on valmisteltava yhtiökokoukselle yhtiön tilintarkastajien valintaa ja palkkioita koskevat suositukset. Tarkastusvaliokunnan toimintatavat on määritelty tarkemmin hallituksen vahvistamassa hallituksen tarkastusvaliokunnan työjärjestyksessä.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluvat Hannu Linnoinen (puheenjohtaja), Eija Ailasmaa, Timo Ritakallio ja Anssi Soila, joilla kaikilla on asianmukainen koulutus ja kokemusta yrityksen taloushallinnosta. Vuonna 2011 tarkastusvaliokunta kokoontui 4 kertaa ja kaikki jäsenet olivat paikalla.

Henkilöstöasiain valiokunta

Hallitus on marraskuussa 2010 perustanut henkilöstöasiain valiokunnan, johon kuuluu kolme jäsentä. Henkilöstöasiain valiokunnan on tavanomaisten palkkiotoimikunnan tehtävien lisäksi osallistuttava vahvalla panoksella henkilöstöpolitiikkoihin ja -prosesseihin liittyviin tehtäviin.

Henkilöstöasiain valiokuntaan kuuluvat Carl-Gustaf Bergström (puheenjohtaja), Karri Kaitue ja Tapani Järvinen. Vuonna 2011 henkilöstöasiain valiokunta kokoontui 5 kertaa ja kaikki jäsenet olivat paikalla.

Toimitusjohtaja

ja toimitusjohtajan tehtävät ja vastuut

Toimitusjohtaja vastaa yhtiön liiketoiminnan ja päivittäisten asioiden hoitamisesta ja hallinnasta tavoitteenaan turvata osakkeenomistajille yhtiön arvon merkittävä ja jatkuva kasvu.

Toimitusjohtaja valmisteleesi asiat hallituksen käsiteltäviksi, kehittää Konsernia hallituksen kanssa sovittujen tavoitteiden mukaisesti ja varmistaa hallituksen päätösten asianmukaisen täytäntöönpanon.

Lisäksi toimitusjohtajalla on velvollisuus varmistaa, että yhtiön toiminta on kulloinkin voimassa olevien lakien ja säädösten mukaista. Toimitusjohtajalla voi olla varahenkilö, joka huolehtii toimitusjohtajan tehtävistä, jos toimitusjohtaja itse on estynyt hoitamasta tehtäviään. Toimitusjohtajan on tehtävä tärkeimmät päätöksensä johtoryhmän kokouksissa, ja tällaiset päätökset on kirjattava kokouksen pöytäkirjaan. 4.6.2009 Outotecin hallitus nimitti Outotec Oyj:n uudeksi toimitusjohtajaksi diplomi-insinööri Pertti Korhosen, syntynyt 1961. Pertti Korhonen tuli Outotecin palvelukseen 1.9.2009, toimi operatiivisena johtajana 1.10.2009 alkaen ja otti vastaan toimitusjohtajan tehtävät 1.1.2010.

Johtoryhmä

Johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtaja, varatoimitusjohtaja (jos sellainen on nimetty), talous- ja rahoitusjohtaja sekä liiketoiminta-alueista ja toiminnoista vastaavat johtajat. Johtoryhmän tehtävänä on johtaa Konsernin liiketoimintaa kokonaisuudessaan. Johtoryhmän jäsenillä on laaja toimivalta omilla vastuualueillaan, ja heillä on velvollisuus kehittää Konsernin toimintaa hallituksen ja toimitusjohtajan asettamien tavoitteiden mukaisesti. Toimitusjohtaja kutsuu johtoryhmän koolle säännöllisesti.

Outotecin johtoryhmä 1.10.2011 alkaen

Pertti Korhonen, toimitusjohtaja

Mikko Puolakka, talous- ja rahoitusjohtaja

Jari Rosendal, Non-ferrous Solutions -liiketoiminta-alueen johtaja

Pekka Erkkilä, Ferrous Solutions -liiketoiminta-alueen johtaja

Peter Weber, Energy, Light Metals and Environmental Solutions

-liiketoiminta-alueen johtaja

Kalle Härkki, Services-liiketoiminta-alueen johtaja

Robin Lindahl, markkinatoiminnoista vastaava johtaja

Michael Frei, hankintatoimintojen johtaja

Kari Knuutila, teknologiajohtaja

Tapio Niskanen, johtaja,

liiketoimintainfrastruktuuri

Ari Jokilaakso, henkilöstöjohtaja

Mika Saariaho, strategiajohtaja

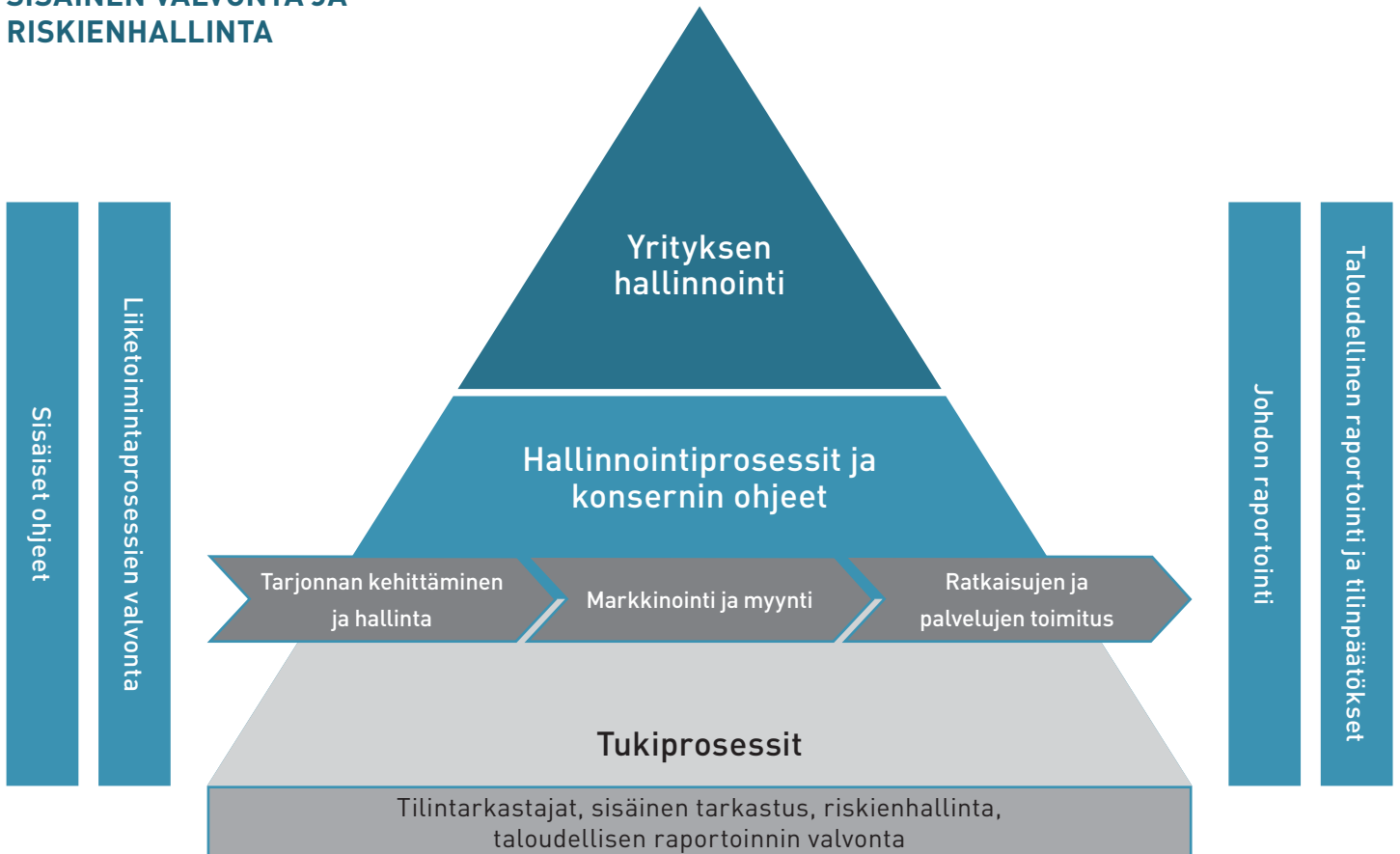
Minna Aila, viestintä- ja yritys vastuujohdaja (uusi jäsen 1.3.2012 alkaen)

Martti Haario, markkinatoiminnoista vastaava johtaja (toimikausi päättynyt 30.9.2011)

Ohjausjärjestelmät

Outotecin liiketoiminnan perustana ovat yleiset hallintoperiaatteet ja Outotecin itsesäätelyn viitekehys. Varmistaakseen hallintomallin asianmukaisen toiminnan Outotec Oyj:n hallitus on määritellyt Outotecin sisäisen valvonnan periaatteet.

SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA



Sisäinen tarkastus on olennainen osa Outotecin hallinnointi- ja ohjausjärjestelmiä. Sisäinen tarkastus toimii hallituksen apuna yhtiön valvonnassa ja hallinnassa. Se valvoo, että yhtiön liiketoiminta on tehokkaasti johdettua ja tuottavaa, riskienhallinta on riittävällä tasolla ja sisäinen ja ulkoinen tiedotus on täsmällistä. Sisäinen tarkastusjärjestelmä myös varmistaa, että määritettyjä periaatteita ja ohjeita noudatetaan.

Yhtiön sisäinen tarkastus raportoi hallinnollisesti talous- ja rahoitusjohta-

jalle, mutta sisäiseen tarkastukseen liitetyissä asioissa suoraan hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja toimitusjohtajalle. Sen tarkoituksena on luoda lisäarvoa ja kehittää Outotecin toimintaa toimimalla itsenäisenä ja objektiivisena varmistus- ja konsultointipalveluna. Sisäinen tarkastus auttaa Outotecia noudattamaan hyvää hallintotapaa, antamaan yhtiön johdolle riippumattoman näkökulman yhtiön toiminnan tarkasteluun ja arviointiin sekä saavuttamaan tavoitteensa tuomalla järjestelmällisen ja kurinalaisen lähestymistavan riskienhallinnan, val-

vonnan ja hallinnointiprosessien tehokkuuden arviointiin ja kehittämiseen.

Tarkastusvaliokunta hyväksyy sisäisen tarkastussuunnitelman. Vuonna 2011 suoritettiin liiketoiminnallisten tarkastusten lisäksi kolme laajaa tarkastusta, jotka koskivat projektien riskienhallintaa, palveluorganisaatiota sekä toiminnallisia rooleja ja vastuita. Lisäksi suoritetaan seurantatarkastuksia aiemmissa tarkastuksissa määritettyjen korjaustoimien toteutumisen vahvistamiseksi. Tarkastustulokset raportoidaan säännöllisesti tarkastusvaliokunnalle.

Riskienhallinta

Konsernitason riskienhallintaa ja liiketoiminnan valvontaa koordinoi konsernin taloushallinto, jota johtaa talous- ja rahoitusjohtaja. Riskienhallinta liittyy saumattomasti Outotecin liiketoimintaan. Sen tavoitteena on riskien systemaattinen arviointi, joka helpottaa syvällistä suunnittelua ja päätöksentekoprosessia. Riskienhallinta kattaa kaikki organisaation osa-alueet ja ottaa huomioon sekä strategiset että operatiiviset riskit. Riskienhallinta tukee yhtiön johtoa ja hallitusta ja varmistaa, että yhtiö voi toteuttaa strategiaansa tehokkaasti.

Riskienhallinta on tärkeä osa sisäistä valvontaa ja se viittaa liiketoimintaan sisältyvien tai siihen olennaisesti liittyvien riskien tunnistamiseen, arviointiin, mittaukseen, rajoittamiseen ja valvontaan. Outotecin riskienhallintapolitiikka määrittelee yleisen riskienhallinnan periaatteet ja riskienhallinnan viitekehysten. Outotecin riskienhallintaprosesseihin sisältyy konsernitason riskienhallintaprosesseja sekä projektikohtaisia riskiarvioita ja projektin riskienhallintaa, jotka kaikki lisäävät raportoitavien taloudellisten tietojen luotettavuutta.

Outotecin riskienhallinnasta vastaavat henkilöt raportoivat säännöllisesti Konsernin johtoryhmälle, tarkastusvaliokunnalle ja hallitukselle riskien tunnistamisesta ja riskienhallintakeinoista. Keskeiset Outotecin toimintaan liittyvät riskit ovat toiminnallisia projekteihin ja rahoitukseen liittyviä riskejä, jotka voivat vaikuttaa merkittävästi Outotecin raportointiin taloudellisiin tietoihin.

Merkittävimmät Outotecin liiketoimintaan liittyvät riskit ja epävarmuudet kuvataan hallituksen toimintakertomuksessa. Rahoitusriskit kuvataan tilinpäätösten liitetiedoissa ja yhtiön verkkosivuilla.

Sisäinen valvonta ja taloudelliseen raportointiin liittyvä riskienhallinta

Taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, että taloudellinen raportointi on luotettavaa ja noudattaa yleisesti hyväksytyjä tilinpäätösten laadintaperiaatteita, voimassa olevia lakeja ja määräyksiä sekä sisäisiä raportointiperiaatteita. Outotecin taloudellisen raportoinnin viitekehys perustuu konsernitason ohjeisiin ja yleiseen raportointialustaan. Tätä alustaa tukevat Outotecin arvot, rehellisyys ja tiukat eettiset normit sekä säännöllinen koulutus ja tietojenvaihto taloudellisia prosesseja käsittelevissä kokouksissa.

Hallituksella on kokonaisvastuu taloudellisen raportoinnin sisäisestä valvonnasta. Hallitus on nimittänyt tarkastusvaliokunnan, joka muiden tehtäviensä ohella valvoo myös taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta. Ulkopuolinen tarkastaja ja sisäinen tarkastustoiminto suorittavat säännöllisesti taloudellista raportointia koskevia tarkastuksia ja raportoivat suoraan tarkastusvaliokunnalle ja toimitusjohtajalle. Konsernitason taloushallintoa ja valvontaa koordinoi konsernin taloushallinto, jota johtaa talous- ja rahoitusjohtaja. Sisäisen valvonnan operatiivinen vastuu on kullakin liiketoiminta-alueella, markkina-alueella ja konsernin yhteisillä toiminnoilla.

Konsernin taloushallinto pitää yllä taloudellisen raportoinnin yleisohjeita, valvoo keskitetysti raportointialustoja ja on taloudellisten prosessien omistaja. Konsernitasolla kirjanpitostandardeja soveltaa ja tulkitsee konsernin taloushallinto, ja periaatteet on dokumentoitu Outotecin laskentaperiaatteisiin. Laskentaperiaatteita toteuttaa tytäryhtiöiden ja liiketoimintojen kontrollereiden verkosto. Outotecin sisäinen ja ulkoinen taloudellinen raportointi on toteutettu käyttämällä yhtenäistä raportointijärjestelmää

sen varmistamiseksi, että sisäinen ja ulkoinen raportointi perustuvat samoihin tietoihin. Konsernin kirjanpitojärjestelmän kantatietojen muutosten hallinta on toteutettu keskitetysti tietojen eheyden varmistamiseksi. Eri järjestelmien välille on soveltuviin tapauksiin luotu automaattiset rajapinnat. Taloushallinnon IT-järjestelmien käyttöoikeudet ja tehtävien eriyttäminen sekä johdonmukaiset ja huolellisesti dokumentoidut prosessit ovat tärkeä osa sisäistä valvontaa.

Outotecin kuukausittainen talouskatsausprosessi muodostaa keskeisen valvontamekanismin, jonka avulla mitataan liiketoiminnan tehokkuutta ja yhtiön kehitystä verrattuna asetettuihin taloudellisiin tavoitteisiin. Kuukausittainen raportointi sisältää yksityiskohtaiset analyysit todellisten tulosten, budjetin sekä edellisen vuoden ja uusimpien ennusteiden välisistä eroista. Taloudellisten tietojen lisäksi raportit sisältävät muita tärkeitä tunnuslukuja, jotka kuvaavat Outotec-konsernin, liiketoiminta-alueiden ja markkina-alueiden liiketoiminnan kehitystä. Projektitoimitukset muodostavat pääosan Outotecin myynistä, joten projektien riskienhallinta ja projektien valvonta ovat taloudellisen valvonnan ja raportoinnin tietojen saannin kannalta keskeisiä prosesseja.

Liiketoiminnan kehitystä ja näkyviä tarkastellaan kuukausittain kaikilla organisaation tasoilla. Kontrollerit osallistuvat liiketoiminnan arviointiin sekä suunnitteluun. Kontrollereiden vastuulla on myös varmistaa, että raportointi noudattaa konsernitason ohjeita ja aikatauluja. Outotecin liiketoiminnan kehitystä tarkastellaan kaikissa hallituksen kokouksissa.

Tilintarkastajat

Yhtiöllä on yksi tilintarkastaja, jonka on oltava Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastustoimisto. Varsinainen yhtiökokous valitsee kuluvaan vuoden tilinpäätöksen tilintarkastajan, jonka tehtävä päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Tilintarkastustoimiston toimikauden pituutta ei ole rajoitettu, mutta ensisijaisen tilintarkastajan toimikausi voi olla enintään seitsemän (7) vuotta. KPMG Oy Ab on toiminut Outotec Oyj:n tilintarkastustoimistona vuodesta 2006 ja Mauri Palvi ensisijaisena tilintarkastajana vuodesta 2006.

Ulkopuolisen tilintarkastustoimiston valinnasta vastaa emoyhtiö, Outotec Oyj. Tilintarkastustoimiston on tarkastettava yhtiön kunkin tilikauden kirjanpito, tilinpäätösasiakirjat sekä hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä vuosittain. Yhtiön tarkastukseen sisältyy myös konsernitilinpäätöksen ja Konserniin kuuluvien yhtiöiden välisten suhteiden tarkastelu. Tämä edellyttää yhtiön tilintarkastajan ja konsernin muiden yhtiöiden tilintarkastajien välistä kansainvälistä yhteistyötä. Vuosittaisen tilinpäätöksen yhteydessä ulkopuolinen tilintarkastaja luovuttaa lakisääteisen tilintarkastajan raportin yhtiön osakkaille, ja lisäksi se raportoi tuloksista säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle. Yleisten pätevyysvaatimusten lisäksi tilintarkastajan on täytettävä tietyt lain edellyttämät itsenäisyysvaatimukset itsenäisen ja luotettavan tilintarkastuksen varmistamiseksi.

Palkitseminen

Hallitus haluaa korostaa henkilöstön kehityksen ja henkilöstöhallinnon merkitystä Outotecin kaltaisessa korkean teknologian yrityksessä, jossa osaaminen ja asiantuntemus ovat huippuluokkaa. Henkilöstöasiain valiokunnan tehtävät liittyvät henkilöstöpolitiikkaan ja -menetelyihin, henkilöstöetuihin ja korvauksiin sekä toimitusjohtajan ja muiden johtoryhmän jäsenten palkitsemiseen. Lisäksi henkilöstöasiain valiokunta valmistelee toimitusjohtajan ja mahdollisen varatoimitusjohtajan sekä muiden johtoryhmän jäsenten nimitykseen sekä heidän seuraajiensa valintaan liittyvät asiat. Riippuen työntekijän asemasta kokonaispalkkio voi koostua peruspalkasta, vuosittaisesta käteisbonuksesta ja osakkeisiin perustuvasta pitkän aikavälin kannustinohjelmasta sekä Outotec Management Oy:stä (vain johtoryhmän jäsenet).

Outotecissa kannustinpalkkiot määräytyvät yhtiön taloudellisten tavoitteiden sekä työntekijöille tai osastoille asetettujen kehitystavoitteiden saavuttamisen perusteella. Henkilökohtaiset tavoitteet muodostavat pääsääntöisesti korkeintaan yhden kolmasosan kokonaispalkkiosta. Pääsääntöisesti kannustinpalkkio on työntekijän asemasta riippuen enintään 10–60 prosenttia työntekijän vuosipalkasta. Kannustinpalkkiojärjestelmän piirissä on lähes koko Outotecin henkilöstö. Lisäksi hallitus voi päättää hankekohtaisten palkkioiden myöntämisestä.

Outotecin hallitus on 23.4.2010 päättänyt ottaa käyttöön yhtiön avainhenkilöille tarkoitetun osakepohjaisen kannustinohjelman. Ohjelma koostuu kolmesta ansaintakaudesta: kalenterivuosisista 2010, 2011 ja 2012. Hallitus määrittelee vuosittain kullekin henkilölle erikseen enimmäispalkkion, ansaintakriteerit ja tavoitteet. Koko kannustinohjelman 2010-2012 palkkioiden enimmäisarvo vastaa noin 1 000 000:aa osaketta palkkiosta maksettavat tuloverot kattava käteiskorvaus mukaan luettuna. Tarkat tiedot johtoryhmän palkkioista ovat nähtävissä Outotecin verkkosivuilla ja vuoden 2011 tilinpäätöksessä, sivulla 78.