



Pihlajalinna

**Selvitys hallinto-
ja ohjausjärjestelmästä
2023**

I JOHDANTO

Pihlajalinna Oyj:n (Yhtiö) hallinto- ja ohjausjärjestelmä perustuu voimassa olevaan lainsäädäntöön, Yhtiön yhtiöjärjestykseen ja Nasdaq Helsinki Oy:ssä listattuja yhtiöitä koskeviin sääntöihin ja määräyksiin. Yhtiö noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020. Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on saatavilla arvopaperimarkkinayhdistyksen ylläpitä-mältä verkkosivulta www.cgfinland.fi.

Pihlajalinna ei ole vuonna 2023 poikennut hallinnointikoodin suosituksista.

Tämä selvitys on laadittu toimintakertomuksesta erillisenä selvityksenä ja julkaistaan Yhtiön internet-sivuilla <http://investors.pihlajalinna.fi/corporate-governance>.

Pihlajalinna Oyj:n tarkastusvaliokunta on hyväksynyt tämän hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskevan selvityksen 12.2.2024 ja hallitus 13.2.2024.

II HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

Yhtiökokous

Yhtiökokous on Pihlajalinnan ylin päättävä elin. Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain kuuden (6) kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Varsinainen yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan sille kuuluvista asioista, kuten tilinpäätöksen vahvistamisesta, taseen osoittaman voiton käyttämisestä ja hallituksen jäsenten sekä tilintarkastajan valitsemisesta ja heidän palkkioistaan. Varsinainen yhtiökokous päättää myös vastuuvapauden myöntämisestä hallitukselle ja toimitusjohtajalle.

Hallitus kutsuu yhtiökokouksen koolle ja päättää sen pitämisaikasta ja -ajasta.

Yhtiöjärjestyksen mukaan kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava osakkeenomistajille aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen kokousta, kuitenkin viimeistään yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Kutsu on toimitettava osakkeenomistajille heidän Yhtiön osakeluetteloon merkittyihin osoit-teisiinsa postitetuilla kirjeillä tai ilmoituksella, joka julkaistaan yhtiön

internet-sivuilla tai ainakin yhdessä hallituksen määräämässä valtakunnallisessa päivälehdessä. Lisäksi yhtiökokouskutsu julkaistaan pörssitiedotteena. Yhtiökokouksen esityslista, päätösesitykset ja kousaineisto ovat saatavilla Yhtiön verkkosivustolla viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta.

Osakkeenomistajalla on oikeus saada osakeyhtiölain mukaan yhtiöko-koukselle kuuluva asia yhtiökokouksen esityslistalle, mikäli hän pyytää tätä kirjallisesti Yhtiön hallitukselta Yhtiön verkkosivuilla ilmoitettuun päivään mennessä. Päivämäärä ilmoitetaan Yhtiön internet-sivuilla viimeistään varsinaista yhtiökokousta edeltävän tilikauden loppuun mennessä.

Yhtiön hallituksen puheenjohtaja, jäsenet sekä toimitusjohtaja ja tilin-tarkastaja ovat läsnä yhtiökokouksessa. Lisäksi hallituksen jäseneksi ehdolla oleva henkilö on läsnä valinnasta päättävässä yhtiökokouksessa. Mikäli yhden tai useamman hallituksen jäsenen läsnäolo yhtiökokouksessa ei toteudu, Yhtiö ilmoittaa poissaolosta yhtiökokoukselle kokouksen alkaessa.

Yhtiökokouksen päätökset julkistetaan kokouksen jälkeen pörssitiedotteella. Yhtiökokouksen pöytäkirja julkaistaan yhtiön internet-sivuilla kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta. Yhtiökokousasiakirjat pidetään yhtiön internet-sivuilla vähintään viiden vuoden ajan yhtiökokouksesta.

Pihlajalinnan yhtiöjärjestys on nähtävillä yhtiön kotisivuilla osoitteessa <http://investors.pihlajalinna.fi/corporate-governance/articles-of-association>. Yhtiöjärjestyksen muuttaminen edellyttää yhtiökokouksen päätöstä.

Pihlajalinna Oyj:n vuoden 2023 varsinainen yhtiökokous pidettiin 4.4.2023. Yhtiökokoukseen osallistui 75 osakkeenomistajaa henkilökohtaisesti tai asiamiehen edustamana. Kokouksessa oli edustettuna noin 59 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänistä.

Hallitus

Hallituksen kokoonpano ja valintamenettely

Hallitus valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa. Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiökokous valitsee hallitukseen vähintään neljä (4) ja enintään kymmenen (10) jäsentä.

Yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vaaia ensiksi seuraavan

varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Mikäli hallituksen puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja eroavat tai muutoin estyvät toimimasta puheenjohtajana kesken toimikauden, hallitus voi valita keskuudestaan uuden puheenjohtajan jäljellä olevalle toimikaudelle.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyvät ehdotukset yhtiökokoukselle.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta koostuu neljästä osakkeenomistajien nimeämästä jäsenestä. Lisäksi Yhtiön hallituksen puheenjohtaja osallistuu nimitystoimikunnan työhön asiantuntijana. Osakkeenomistajia edustavien jäsenten nimeämisoikeus on vuosittain niillä neljällä osakkeenomistajalla, joiden osuus Yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä on Euroclear Finland Oy:n pitämän yhtiön osakseluettelon perusteella suurin syyskuun 1. päivänä, kuitenkin siten, että mikäli osakkeenomistaja, joka on hajauttanut omistustaan esimerkiksi useisiin rahastoihin ja jolla on arvopaperimarkkinain mukainen velvollisuus ottaa nämä omistukset huomioon ilmoittaessaan omistusosuutensa muutoksista, esittää viimeistään elokuun 31. päivänä Yhtiön hallituksen puheenjohtajalle asiaa koskevan kirjallisen pyynnön. Tällaisen osakkeenomistajan useisiin rahastoihin tai rekistereihin merkityt omistukset lasketaan yhteen nimeämisoikeuden ratkaisevaa ääniosuutta laskettaessa. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää nimeämisoikeuttaan, oikeus siirtyy seuraavaksi suurimmalle omistajalle, jolla ei muutoin olisi nimeämisoikeutta.

Hallituksen puheenjohtajan tehtävänä on pyytää kunkin vuoden syyskuun 1. päivänä neljää osakeomistuksen perusteella suurinta osakkeenomistajaa nimeämään kukin yhden jäsenen osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan. Toimikunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Toimikunnan jäsenten toimikausi päättyy vuosittain uuden toimikunnan tultua nimetyksi.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestys on saatavilla yhtiön internet-sivuilla osoitteessa <http://investors.pihlajalinna.fi/corporate-governance/general-meeting/shareholders-nomination-board>.

Pihlajalinna Oyj:n neljä suurinta rekisteröityä osakkeenomistajaa (Euroclear Finland Oy:n pitämä yhtiön osakseluettelo 1.9.2023) ovat nimittäneet osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan seuraavat edustajat:

- Juha Koponen, pääjohtaja, nimeäjä LähiTapiola Keskinäinen Vakuutusyhtiö ja LähiTapiola Keskinäinen Henkivakuutusyhtiö
- Mikko Wirén, toimitusjohtaja, nimeäjä MWW Yhtiö Oy
- Tomi Yli-Kyyny, toimitusjohtaja, nimeäjä Keskinäinen Vakuutusyhtiö Fennia
- Carl Pettersson, toimitusjohtaja, nimeäjä Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on valinnut puheenjohtajakseen Juha Kopsen. Pihlajalinna Oyj:n hallituksen puheenjohtaja Jukka Leinonen on toiminut nimitystoimikunnassa asiantuntijajäsenenä.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui 2 kertaa. Osallistumisprosentti oli 100 %. Nimitystoimikunta toimitti 16.1.2024 Pihlajalinna hallitukselle ehdotuksensa esitettäväksi varsinaisessa yhtiökoukussa. Ehdotukset on julkaistu pörsstitiedotteella.

Hallituksen jäsenten pätevyys ja riippumattomuus sekä hallituksen monimuotoisuus

Hallituksella tulee olla sen työn kannalta riittävä ja monipuolinen osaaminen sekä kokemus. Hallituskokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelussa otetaan huomioon Yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja Yhtiön kehitysvaihe. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen jäsenten lukumäärän ja hallituskokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen.

Yhtiön liiketoiminnan monipuolista tukemista ja kehittämistä varten Yhtiön hallituksen kokoonpanon tulee olla riittävän monimuotoinen. Hallituksessa on oltava molempia sukupuolia. Yhtiön tavoitteena on, että hallituksessa on vähintään kaksi naista ja vähintään kaksi miestä. Hallituskokoonpanolta tavoitellaan kokonaisuutena arvioiden riittävän laaja-alaista pätevyyttä, osaamista ja kokemusta. Hallituksen riittävän monimuotoisuus, kuten ikä- ja sukupuolijakauma sekä koulutuksellinen ja ammatillinen tausta, otetaan huomioon hallituskokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelussa.

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä. Vähintään kahden Yhtiöstä riippumattoman hallituksen jäsenen on oltava riippumattomia myös Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Hallituksen jäsenten on annettava hallitukselle riittävät tiedot hänen

pätevyytensä ja riippumattomuutensa arvioimiseksi sekä ilmoitettava tiedoissa tapahtuvista muutoksista. Hallituksen jäsenet eivät edusta Yhtiössä heitä jäseneksi ehdottaneita tai muutoin heidän etupiiriinsä kuuluvia tahoja.

Hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät osakeyhtiölain, yhtiöjärjestyksen ja hallituksen työjärjestyksen pohjalta. Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan, ja uudistaa työjärjestystään tarpeen mukaan.

Hallituksessa käsiteltäviin ja päätettäviin asioihin kuuluvat kaikki Yhtiön liiketoiminnan kannalta laajakantoiset asiat. Työjärjestyksen mukaan hallitus muun muassa

- käsittelee ja päättää Yhtiön pitkän aikavälin strategiasuunnitelman ja tavoitteet
- hyväksyy Yhtiön liiketoimintasuunnitelman, budjetin ja rahoitussuunnitelman sekä seuraa näiden toteutumista
- arvioi vaihtoehtoisten tunnuslukujen käyttämistä ja esittämistä
- vahvistaa Yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet
- käy läpi Yhtiön toimintaan liittyvät keskeiset riskit ja niiden hallinnan sekä valvoo Yhtiön hallintoprosessien riittävyyttä, asianmukaisuutta ja tehokkuutta
- käsittelee ja hyväksyy yrityskaupat ja -järjestelyt sekä muut erityisen merkittävät päätökset
- valitsee ja vapauttaa toimitusjohtajan sekä toimitusjohtajan sijaisen ja päättää näiden toimitusuhteen ehdoista
- vahvistaa toimitusjohtajan esityksestä konsernin johtoryhmän jäsenet, liiketoimintajohtajat ja muut toimitusjohtajan suorat alaiset
- hyväksyy toimitusjohtajan ja muun johdon kannustinjärjestelmät sekä Yhtiön noudattamat palkitsemisen periaatteet
- hyväksyy Yhtiön hallinnointi- ja ohjausjärjestelmää koskevan selvityksen, palkitsemisraportin sekä muista kuin taloudellisista tiedoista annettavan selvityksen
- vahvistaa Yhtiön sisäpiiriohjeen ja lähipiiriohjeen sekä määrittelee sisäpiiri- ja lähipiiriliiketoimien seurantaa ja arviointia koskevat periaatteet ja valvoo niiden noudattamista
- päättää Yhtiön tiedonantopolitiikasta ja valvoo sen noudattamista.

Hallituksen jäsenille annetaan riittävät tiedot konsernin toiminnasta, toimintaympäristöstä ja taloudellisesta asemasta, ja uusi hallituksen

jäsen perehdytetään Yhtiön toimintaan hallituskauden alkaessa. Hallitus saa säännönmukaisesti tiedokseen konsernin johtoryhmässä käsitellyt asiat, tulosraportit, tilintarkastajan kertomukset sekä kuulee säännöllisesti vähintään vuosittain tilintarkastajan näkemyksen Yhtiön taloudellisesta tilanteesta ja sen kehityksestä.

Hallitus kokoontuu säännöllisesti. Hallituksen kokousten ajankohdat vahvistetaan ennakoon koko toimikaudeksi. Lisäksi hallitus kokoontuu tarvittaessa ylimääräisiin kokouksiin, jotka voidaan järjestää puhelinkokouksina. Kokouksista vähintään yksi on strategiakokous ja vähintään yhden kokouksen yhteydessä hallitus tapaa tilintarkastajan. Vuosikelloon merkittyjen kokousten yhteydessä hallitus käy sisäisen keskustelun ilman johdon läsnäoloa.

Vuonna 2023 hallituskokoonpanoa koskeva ehdotus valmisteltiin suurimpien osakkeenomistajien toimesta. Hallituskokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmisteluun osallistuivat LähiTapiola-ryhmä, MWW Yhtiö Oy (Mikko Wirén), Keskinäinen Vakuutusyhtiö Fennia ja Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo. Hallituskokoonpanon valmisteluun osallistuneet osakkeenomistajat edustivat yhteensä noin 48 prosenttia Yhtiön osakkeista.

Hallituksen kokoonpanoa koskevat periaatteet toteutuivat vuonna 2023 valitussa hallituksessa. Hallituksessa toimi neljä naisjäsentä ja neljä miesjäsentä. Hallituksen jäsenet edustavat monipuolista kokemusta johto- tai hallitustehtävistä. Kaikilla vuonna 2023 hallituksen seniksi valituilla on korkeakoulututkinto, ja yksi heistä on väitellyt tohtoriksi. Hallituksen jäsenillä on monipuolisesti sekä toimialaosaamista että taloudellista ja liiketoiminnallista osaamista. Hallituksen jäsenten ikäjakauma on 53–70 vuotta.

Hallituksen jäsenet tilikaudella 2023

Hallituksen jäsenet varsinaiseen yhtiökokoukseen 4.4.2023 saakka olivat Mikko Wirén (puheenjohtaja), Leena Niemistö (varapuheenjohtaja), Heli Iisakka, Hannu Juvonen, Mika Manninen ja Seija Turunen.

Vuoden 2023 varsinaisessa yhtiökokouksessa päätettiin, että Yhtiön hallitukseen kuuluu kerrallaan kahdeksan jäsentä. Yhtiön hallitukseen valittiin seuraavat henkilöt: Kim Ignatius, Heli Iisakka, Tiina Kurki, Hannu Juvonen, Jukka Leinonen, Leena Niemistö, Seija Turunen ja Mikko Wirén. Yhtiökokous valitsi Pihlajalinna Oyj:n hallituksen puheenjohtajaksi Jukka Leinosen ja varapuheenjohtajaksi Leena Niemistön.

Tilikaudella 2023 Yhtiön hallitus kokoontui 18 kertaa. Keskimääräinen osallistuminen kokouksiin kuluneella tilikaudella oli 100 %.

Hallituksen jäsenet

JUKKA LEINONEN

hallituksen puheenjohtaja (4.4.2023 alkaen)
diplomi-insinööri
Suomen kansalainen, s. 1962
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: hallitusammattilainen



KIM IGNATIUS

hallituksen jäsen vuodesta 2023 (4.4.2023 alkaen)
ekonomi
Suomen kansalainen, s. 1956
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: hallitusammattilainen



HELI IISAKKA

hallituksen jäsen vuodesta 2022
kauppatieteiden maisteri
Suomen kansalainen, s. 1968
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: Colliers Finland Oy, talousjohtaja



HANNU JUVONEN

hallituksen jäsen vuodesta 2019
lääketieteen lisensiaatti, erikoislääkäri MBA
Suomen kansalainen, s. 1955
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: ammatinharjoittaja, liikkeenjohdon konsultti



TIINA KURKI

hallituksen jäsen vuodesta 2023 (4.4.2023 alkaen)
kauppatieteiden maisteri
Suomen kansalainen, s. 1970
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: Alma Media Oyj, Alma Media Solutionsin Senior Vice President / johtaja



LEENA NIEMISTÖ

hallituksen jäsen vuodesta 2014
hallituksen varapuheenjohtaja vuoteen 2018 saakka ja uudelleen vuodesta 2019 alkaen
lääketieteen tohtori ja fysiatrian erikoislääkäri
Suomen kansalainen, s. 1963
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: hallitusammattilainen



SEIJA TURUNEN

hallituksen jäsen vuodesta 2016
kauppatieteiden maisteri
Suomen kansalainen, s. 1953
riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: hallitusammattilainen



MIKKO WIRÉN

hallituksen jäsen vuodesta 2016
hallituksen puheenjohtaja vuosina 2016–2023
lääketieteen lisensiaatti
Suomen kansalainen, s. 1972
ei-riippumaton yhtiöstä, ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
päätoimet: MWW Yhtiö Oy, toimitusjohtaja ja Pihlajalinnan vanhempi neuvonantaja



Lisätietoja hallituksen jäsenistä Yhtiön sijoittajasivuilla osoitteessa <http://investors.pihlajalinna.fi>.

Tiedot hallituksen jäsenille maksetuista palkkioista on esitetty erillisessä toimielinten palkitsemisraportissa.

Hallituksen valiokunnat

Hallitus voi asettaa määräämiään tehtäviä varten valiokuntia, johtoryhmiä ja muita pysyviä tai määräaikaisia elimiä. Hallitus vahvistaa Yhtiön valiokuntien ja johtoryhmän työjärjestyksen ja muiden asettamiensa toimielinten toimintaohjeet ja toimintavaltuudet. Hallituksella on tarkastusvaliokunta sekä henkilöstövaliokunta, joiden jäsenet se nimittää keskuudestaan. Valiokunnilla on hallituksen hyväksymät kirjalliset työjärjestykset.

Tarkastusvaliokunta

Pihlajalinna Oyj:n hallitus on perustanut keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, jonka tehtävänä on seurata Yhtiön tilinpäätösraportoinnin

prosessia sekä Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on lisäksi käsitellä Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettavaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä, seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tarkastusta sekä arvioida lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista Yhtiölle. Tarkastusvaliokunnalla on oltava valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä asiantuntemus ja kokemus ja vähintään yhdellä jäsenellä tulee olla asiantuntemusta erityisesti las-kentatoimen tai tilintarkastuksen alalta.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu kolmesta viiteen jäsentä, jotka hallitus valitsee keskuudestaan. Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallitus on vahvistanut tarkastusvaliokunnalle kirjallisen työjärjestyksen, jonka mukaan tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu:

- Yhtiön taloudellisen tilanteen ja rahoitustilanteen seuranta
- poikkeuksellisten tai merkittävien liiketoimien vaikutusten arviointi
- kirjausperiaatteiden ja taseeseen arvostettujen erien merkittävien muutosten käsittely
- Yhtiön tilinpäätösraportoinnin prosessin, tilinpäätöksen ja muiden taloudellisten raporttien laadun ja luotettavuuden seuranta
- arvioida vaihtoehtojen tunnuslukujen käyttämistä ja esittämistä
- Yhtiön taloudellisen raportointiprosessin ja yrityskaupaprosessin valvonta
- keskustella neljännesvuosittain talousjohdon ja tilintarkastajien kanssa yhtiön taloudellisesta tuloksesta ja pörssitiedotteesta ennen hallituksen hyväksymistä
- keskustella merkittävistä taloudellisista riskeistä ja johdon toimenpiteistä riskien seuraamiseksi, hallitsemiseksi ja raporttoimiseksi
- yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien suunnitelmien ja raporttien käsittely sekä tehokkuuden seuranta
- perehtyä lähipiiritoimien seurantaa ja arviointia koskeviin periaatteisiin
- yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antaman selvityksen käsittely mukaan lukien siihen sisältyvä kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnanjärjestelmien pääpiirteistä

- tukea yhtiön hallitusta vastuullisuuteen sekä ESG-kriteereihin liittyvien toimintojen asianmukaisessa hallinnoinnissa sekä ympäristöön, yhteiskuntaan ja hallintoon liittyvien riskien hallinnassa
- käsitellä säännöllisesti vastuullisuuteen liittyvää raportointia, prosesseja ja vastuullisuuteen liittyviä riskejä sekä kontrolleja
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta
- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden ja oheispalvelujen tarjoamisen arviointi arvioida tilintarkastajan pätevyyttä ja suoriutumista
- tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen valmistelu
- yhteydenpito tilintarkastajaan ja tilintarkastajan tarkastusvaliokunnalle laatimien raporttien ja johdon niihin antamien vastineiden läpikäynti sekä
- seurata lakien ja määräysten ja yhtiön politiikoiden noudattamista ja yhtiön vaatimustenmukaisuusjärjestelmän tehokkuutta.
- seuraa ja arvioi vastuullisuuden kehittymistä (CSR-vaatimukset ja EU-taksonomia)
- käsittelee hallituksen toimituskertomuksen kokonaisuudessaan
- seuraa ja arvioi konsernin ESG-arviointien ja -analyysien tuloksia (Ecovadis, COP, jne).

Tarkastusvaliokunta raportoi hallitukselle säännöllisesti yhteenvedon valiokunnan käsittelemistä asioista.

Valiokuntatyöskentelystä maksetaan yhtiökokouksen määrittelemä palkkio.

Hallitus valitsi 4.4.2023 tarkastusvaliokunnan jäseniksi Seija Turusen (puheenjohtaja), Kim Ignatiuksen, Heli Iisakan ja Tiina Kurjen.

Tilikauden 2023 aikana tarkastusvaliokunta kokoontui viisi kertaa. Valiokunnan jäsenten osallistuminen kokouksiin oli 99 %.

Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta

Pihlajalinna Oyj:n hallitus on perustanut keskuudestaan henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan, jonka tehtävänä on hallitusta avustavana elimenä valmistella toimitusjohtajan ja Yhtiön muun johdon palkitsemis- ja nimitysasiat sekä palkitsemisessa noudatettavat periaatteet. Lisäksi valiokunta valmistele hallitukselle organisaation kehittämistä

sekä vastuullisuuskysymyksiin liittyvät asiat. Valiokunnan nimi oli 21.4.2023 saakka henkilöstövaliokunta.

Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokuntaan kuuluu kolmesta viiteen jäsentä, jotka hallitus valitsee keskuudestaan. Valiokunnan jäsenten enemmistön on oltava Yhtiöstä riippumattomia. Toimitusjohtaja tai Yhtiön muuhun johtoon kuuluva henkilö ei saa olla henkilöstövaliokunnan jäsen.

Hallitus on vahvistanut henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnalle kirjallisen työjärjestyksen, jonka mukaan valiokunnan tehtäviin kuuluu:

- toimitusjohtajan ja muun johdon palkkauksen ja muiden taloudellisten etuuskien valmistelu
- yhtiön palkitsemisjärjestelmiä koskevien asioiden valmistelu
- toimitusjohtajan ja muun johdon palkitsemisen arviointi sekä huolehtiminen palkitsemisjärjestelmien tarkoituksenmukaisuudesta
- palkka- ja palkkioselvitykseen liittyviin kysymyksiin vastaminen yhtiökokouksessa henkilöstövaliokunnan tehtäviin kuuluvissa asioissa
- toimitusjohtajan ja muun johdon nimitysasioiden valmistelu sekä heidän seuraajiensa kartoittaminen sekä henkilöprofiilien määrittäminen
- muun henkilöstön palkitsemisen ja organisaation kehittämisen suunnittelu
- henkilöstötutkimusten tulosten käsittely sekä henkilöstön monimuotoisuuden seuranta
- ohjaa ja arvioi talenttien tunnistamisen ja kehittämisen prosessia
- seuraa ja arvioi toimintaympäristön ja regulaation sekä sidosryhmätuen kehittymistä
- seuraa ja arvioi vastuullisuuteen liittyvää tavoiteasetantaa lyhyellä ja pitkällä aikavälillä
- käsittelee ja valmistelee vastuullisuusohjelman henkilöstöasiat, kuten työturvallisuuteen ja työkykyyn sekä tasa-arvoon ja monimuotoisuuteen liittyvät asiat
- käsittelee ja valmistelee muita vastuullisuusohjelman olennaisiin asioihin liittyvät asiat, kuten laatu, vaikuttavuus, tietosuojat ja ympäristö
- käsittelee ja valmistelee hyvään hallintoon liittyvät asiat
- seuraa ja arvioi konsernin ESG-arviointien ja -analyysien tuloksia (Ecovadis, COP, jne).

Valiokuntatyöskentelystä maksetaan yhtiökokouksen määrittelemä palkkio.

Hallitus valitsi 4.4.2023 henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan jäseniksi Hannu Juvosen (puheenjohtaja), Leena Niemistön ja Jukka Leinosen. Hallitus täydensi 13.10.2023 henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan jäseniä valitsemalla Mikko Wirénin valiokunnan neljänneksi jäseneksi.

Tilikauden 2023 aikana henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunta kokoontui 5 kertaa. Valiokunnan jäsenten osallistuminen kokouksiin oli 100 %.

Hallituksen ja valiokuntien jäsenten osallistuminen kokouksiin 2023:

Nimi	Hallituksen kokoukset ⁽¹⁾	Tarkastusvaliokunnan kokoukset ⁽¹⁾	Henkilöstö- ja vastuullisuusvaliokunnan kokoukset ⁽¹⁾
Kim Ignatius ⁽²⁾ hallituksen jäsen	9/9	4/4	-
Heli Iisakka hallituksen jäsen	18/18	5/5	-
Hannu Juvonen ⁽³⁾ hallituksen jäsen	18/18	1/1	5/5
Tiina Kurki ⁽²⁾ hallituksen jäsen	9/9	3/4	-
Jukka Leinonen ⁽²⁾ hallituksen puheenjohtaja	9/9	-	4/4
Mika Manninen ⁽⁴⁾ hallituksen jäsen	9/9	1/1	-
Leena Niemistö hallituksen varapuheenjohtaja	18/18	-	5/5
Seija Turunen hallituksen jäsen	18/18	5/5	-
Mikko Wirén hallituksen jäsen	18/18	-	3/3

1) Osallistuminen on esitetty kunkin jäsenen toimikauden aikaisista kokouksista.

2) Hallituksen jäsen 4.4.2023 alkaen.

3) Hannu Juvonen toimi tarkastusvaliokunnan jäsenenä 4.4.2023 saakka.

4) Hallituksen jäsen 4.4.2023 saakka.

Pihlajalinna Oyj:n hallituksen jäsenten suorat ja epäsuorat osakeomistukset 31.12.2023:

	Osakkeita, kpl
Mikko Wirén, yhteensä	2 314 010
MWW Yhtiö Oy	2 309 010
Mikko Wirén	5 000
Leena Niemistö	707 867
Jukka Leinonen	12 636
Seija Turunen	4 392
Hannu Juvonen	3 514
Heli Iisakka	2 267
Tiina Kurki	1 318
Kim Ignatius	1 318

Toimitusjohtaja

Yhtiön hallitus nimittää toimitusjohtajan ja päättää tämän toimitusuhteen ehtoista. Toimitusjohtajan tehtävä on johtaa Yhtiön operatiivista hallintoa ja konsernin liiketoimintaa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa Yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtajan tukena johtamisessa toimii johtoryhmä.

Pihlajalinna Oyj:n toimitusjohtajana tilikaudella 2023 toimi Joni Aaltonen 9.3.2023 saakka, jolloin yhtiön hallitus nimitti väliaikaiseksi toimitusjohtajaksi Mikko Wirénin. Pihlajalinna tiedotti 28.4.2023 julkaisulla pörssitiedotteella, että Pihlajalinna hallitus on nimittänyt yhtiön uudeksi toimitusjohtajaksi Tuomas Hyryläisen. Hyryläinen on toiminut tehtävässään 1.9.2023 alkaen. Pihlajalinna Oyj:llä ei ole toimitusjohtajan sijaista.

Konsernin johtoryhmä

Pihlajalinna-konsernin johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa konsernin operatiivisen liiketoiminnan johtamisessa. Johtoryhmä valmistelee ja ohjaa konsernin prosessien ja liiketoiminnan kehitystä sekä konsernin yhteisiä toimintoja ja edistää tiedonkulkua sekä yhteistyötä organisaation eri osien välillä. Se valmistelee konsernin strategista suunnittelua ja budjetointia, valvoo suunnitelmien toteutumista ja raportointia sekä valmistelee yrityskauppoja ja muita merkittäviä investointeja. Lisäksi johtoryhmä seuraa ja arvioi liiketoimintojen kannattavuutta sekä sisäisten valvonta- ja raportointijärjestelmien toimivuutta. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti toimitusjohtajan kutsusta. Johtoryhmä suorittaa vuosittain toimintansa ja työskentelytapojensa arvioinnin.

Konsernin johtoryhmä (31.12.2023):

Tuomas Hyryläinen

s. 1977, kauppatieteiden maisteri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2023
toimitusjohtaja (CEO)



Antti-Jussi Aro

s. 1983, diplomi-insinööri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2021
tietohallintojohtaja (CIO)



Timo Harju

s. 1976, kauppatieteiden maisteri
Yhtiön palveluksessa vuodesta 2022 alkaen
Liiketoimintajohtaja, lääkärikeskus- ja sairaalaläpälut



Tarja Rantala

s. 1972, kauppatieteiden maisteri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2014
talous- ja rahoitusjohtaja (CFO)



Sari Riihijärvi

s. 1977, lääketieteen tohtori, erikoislääkäri
yhtiön palveluksessa vuodesta 2021
lääketieteellinen johtaja (CMO)



Eetu Salunen

s. 1969, lääketieteen lisensiaatti, yleislääketieteen erikoislääkäri, filosofian maisteri, executive MBA
Yhtiön palveluksessa vuodesta 2022
Liiketoimintajohtaja, julkiset palvelut



Marko Savolainen

s. 1967, oikeustieteen kandidaatti, varatuomari
yhtiön palveluksessa vuodesta 2017
lakiasiaintohtaja (CLO)



Vuoden 2023 aikana johtoryhmään ovat lisäksi kuuluneet kaupallinen johtaja Sari Nevanlinna (7.3.2023 saakka) ja henkilöstöjohtaja Kati Raassina (7.3.2023 saakka).

Johtoryhmä on kokoontunut säännöllisesti viikoittain.

Pihlajalinnankonsernin toimitusjohtajan ja muun johtoryhmän jäsenen suorat ja epäsuorat osakeomistukset (31.12.2023) on esitetty seuraavassa taulukossa.

	Osakkeita, kpl
Tuomas Hyryläinen, toimitusjohtaja	30 000
Eetu Salunen	18 431
Tarja Rantala	17 142
Timo Harju	11 500
Marko Savolainen	10 694
Riihijärvi Sari	4 004
Antti-Jussi Aro	4 001

III KUVAUKSET SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIEN-HALLINNAN MEKANISMEISTA

Sisäinen valvonta

Konsernin sisäisen valvonnan järjestelmien tarkoituksena on varmistaa, että Yhtiön toiminta on voimassa olevien lakien ja määräysten sekä Yhtiön liiketoimintaperiaatteiden mukaista. Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvän sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, että Yhtiön julkistamat taloudelliset raportit on laadittu Yhtiön soveltamien laskentaperiaatteiden mukaisesti ja että ne antavat olennaisesti oikeat tiedot konsernin taloudellisesta tilasta sekä varmistaa, että taloudellinen raportointi on täsmällistä ja luotettavaa.

Konsernin taloudellista kehitystä seurataan koko konsernin kattavien raportointijärjestelmien avulla. Järjestelmät kattavat taloudelliset toteutumätiedot, hallituksen hyväksymän budjetin, kuukausittaiset taloudelliset ennusteet sekä operatiiviset mittarit. Konsernin johtoryhmä analysoi tulosta ja poikkeamia, vastaa budjetoinnista ja ennusteista yhdessä toimitusjohtajan kanssa, seuraa toteutettujen yritysjohtajien integraatiota ja kehitystä sekä muita investointeja. Business controller -toiminto ja talousjohto analysoivat ja tuottavat talousraportit sekä laativat erilliselivityksiä johdon, tarkastusvaliokunnan ja hallituksen käyttöön. Konsernin rahoitus on keskitetty.

Konsernin talousjohto ohjeistaa tilinpäätöksen ja välitilinpäätösten laadinnan sekä vastaa yhdessä konserniviestinnän ja lakiasianjohtajan kanssa yhtiön säännöllisestä tiedonantovelvoitteesta.

Pihlajalinnan talous- ja henkilöstöjohto on määritelty ja dokumentoitu talous-, raportointi- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin liittyvät kontrollitavoitteet ja kontrollipisteet (prosessikohtaiset kontrollikatalogit). Kontrollitavoitteiden ja kontrollipisteiden tarkoituksenmukaisuus ja vaikuttavuus arvioidaan vähintään vuosittain yhdessä tilintarkastajien kanssa. Sisäisen valvonnan havainnot analysoidaan ja ne johtavat toimintaohjeiden, käytäntöjen ja mahdollisesti myös kontrollipisteiden päivittämiseen.

Kontrollitoimenpiteet koostuvat prosessien automaattisista ja manuaalisista täsmäytyksistä, kontroleista, analyttisistä tarkastuksista ja ohjeista, joiden avulla pyritään varmistamaan taloudellisen raportoinnin oikeellisuus. Keskeisiä kontrollimekanismeja ovat lisäksi tieto- ja raportointijärjestelmien käyttöoikeuksien hallinta, toimivaltuuksien sekä järjestelmämuutosten hallittu toteutus. Talousjohto käsittelee ja raportoi hallitukselle säännöllisesti poikkeukselliset ja arvionvaraiset erät sekä analysoi ennusteiden muutosten taustalla olevat syyt.

Toimitusjohtaja ja tytäryhtiöiden toimitusjohtajat vastaavat vastuualueidensa kirjanpidon ja hallinnon lainmukaisuudesta sekä konsernin toimintaohjeiden noudattamisesta. Konsernin lakiosasto huolehtii vastuualueelleen kuuluvien toimintaohjeiden antamisesta. Tilintarkastajat tarkastavat vuosittain emoyhtiön ja tytäryhtiöiden kirjanpidon ja hallinnon. Tilintarkastuksen suorittaa auktorisoitu tilintarkastusyhteisö kaikissa konserniyhtiöissä. Emoyhtiön tilintarkastajalla on vastuu tilintarkastusten painopistealueiden koordinoinnista, tarkastushavaintojen analysoinnista konsernitiilinpäätöksen näkökulmasta sekä yhteydenpidosta konsernin talousjohtoon ja toimitusjohtajaan. Tilintarkastuksen yksityiskohtaisesta tuloksesta raportoidaan vuosittain konsernijohdolle, tarkastusvaliokunnalle sekä hallitukselle.

Tarkastusvaliokunta valvoo, että kirjanpito, taloushallinto, rahoitus, sisäinen tarkastus ja tilintarkastus on järjestetty asianmukaisesti. Hallitus käsittelee ja hyväksyy puolivuosi- ja osavuosisikatsaukset sekä tilinpäätöstiedotteet.

Sisäinen tarkastus

Pihlajalinnan sisäisen tarkastuksen tarkoituksena on arvioida yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintoprosessin tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Sisäisen tarkastuksen avulla tuetaan organisaation kehittämistä ja tehostetaan hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista.

Sisäinen tarkastus auttaa organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa arvioimalla ja tutkimalla sen toimintoja sekä valvomalla yhtiön ohjeistuksen noudattamista. Tätä varten sisäinen tarkastus tuottaa

analyyskejä, arvioita, suosituksia ja tietoa yhtiön hallituksen ja ylimmän johdon käyttöön. Arvioinneista raportoidaan niiden valmistuttua toimitusjohtajalle, talousjohtajalle ja arviointikohteen johdolle sekä säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Sisäinen tarkastustoiminta perustuu kansainvälisiin standardeihin (IIA). Sisäinen tarkastus on muusta organisaatiosta riippumaton toiminto. Tarkastuksen lähtökohta on ensisijaisesti liikkeenjohdollinen, ja työtä koordinoidaan yhteistyössä tilintarkastuksen kanssa. Vuotuinen tarkastussuunnitelma ja tarkastuskertomus esitellään tarkastusvaliokunnalle. Sisäinen tarkastus suorittaa hallituksen ja Pihlajalinnan johtoryhmän pyynnöstä tarkastuksia myös muista, erikseen sovittavista asioista.

Pihlajalinnan sisäistä tarkastustoimintaa jatkettiin vuonna 2023 PwC:n kanssa aiemmin organisoitun yhteistyön mukaisesti. PwC arvioi laskutusprosessien oikeellisuutta. Seurantatarkastuksen kohteena oli tietoturva ja tekninen uhka-analyysi.

Riskienhallinta

Pihlajalinnalla pyrkii riskienhallinnassaan mahdollisimman järjestelmälliseen toimintaan osana normaaleja liiketoimintaprosesseja. Konserni panostaa lisäksi työturvallisuus- ja työterveysriskien hallintaan sekä laatujärjestelmiin, kuten ISO9001. Pihlajalinnan riskienhallintapolitiikassa kuvataan riskienhallinnan tavoitteet, periaatteet ja toimintatavat sekä vastuut.

Sisäinen riskiraportointi sisältyy säännölliseen liiketoiminnan raportointiin sekä liiketoiminnan suunnitteluun ja päätöksentekoon. Sidosryhmille keskeisistä riskeistä ja niiden hallinnasta raportoidaan säännöllisesti ja tarvittaessa tapauskohtaisesti.

Vuonna 2023 Pihlajalinnalla tarkasteli ja edelleen täsmensi aiemmin kehitettyä ja käyttöön otettua riskienhallinnan kokonaisvaltaista (Enterprise Risk Management) prosessia, jossa riskit luokitellaan vuonna 2021 vahvistetun strategian mukaisiin teemoihin. Teemat ovat kannattava kasvu, laatu ja vaikuttavuus, asiakas- ja henkilöstökokemus sekä digitaalinen Pihlajalinnalla. Teemojen sisällä tarkastellaan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Lisäksi kokonaisvaltainen riskienhallinnan prosessi sisältää vastuullisuusriskien tarkastelun, jotka raportoidaan osana tämän hallituksen toimintakertomuksen osiota Selvitys muista kuin taloudellisista tiedoista.

Kannattavan kasvun alle on kiteytetty sellaisia strategisia ja liiketoiminnallisia riskejä, joilla tarkoitetaan epävarmuutta liittyen konsernin lyhyen ja pitkän aikavälin strategian toteuttamiseen tai operatiiviseen

kyvykkyyteen. Tällaisia voivat olla esimerkiksi yhteiskunnalliset rakenteelliset muutokset, jotka voisivat vaikuttaa Pihlajalinnan yksityisenä sosiaali- ja terveystalvelujen tuottajana. Lisäksi teeman alla käsitellään kannattavuuteen, yrityskauppoihin, rahoitukseen sekä muuhun taloudelliseen toimintaan liittyviä riskejä, kuten sopimuskumppanuuksia.

Laatu ja vaikuttavuus -teeman alle on koottu kokonaisvaltaiseen potilasturvallisuuteen, toiminnan laatuun ja turvallisuuteen sekä toiminnan häiriöttömään jatkuvuuteen liittyvät riskit mukaan lukien ennakoimattomat ja yllättävät tietoturvariskit.

Pihlajalinnalla on tunnistanut asiakas- ja henkilöstötyytyväisyys -teeman alle erityisesti henkilöstön saatavuuteen ja pitoon liittyvät riskit sekä työkykyyn ja sairauspoissaoloihin liittyvät riskit. Lisäksi yhtiön arvoihin, etiikkaan ja yhtenäisiin toimintatapoihin liittyvät riskit on huomioitu tämän teeman alla.

Digitalisaation hyödyntäminen ja monikanavaisen asioinnin voimakaaseen kasvuun liittyvät riskit on nostettu teemaan Digitaalinen Pihlajalinnalla. Lisäksi teeman alla käsitellään esimerkiksi tietoturvaan tai suojaan liittyvät riskit. Kyseiset riskit voivat aiheuttaa menetyksiä, vahingonkorvausvaatimuksia ja maineen vaarantumisen.

Pihlajalinnan riskienhallinnan tavoitteena on edistää konsernin strategisten ja operatiivisten tavoitteiden saavuttamista, omistaja-arvoa, konsernin liiketoiminnan tuloksellisuutta ja vastuullisten toimintatapojen toteutumista. Riskienhallinnan avulla pyritään varmistamaan, että yhtiön liiketoimintaan vaikuttavat riskit tunnetaan, niitä arvioidaan ja seurataan sekä huolehditaan käytännön toimenpiteet ja jatkuva valvonta riskien ennakoimiseksi ja haitallisten vaikutusten lieventämiseksi tai vähentämiseksi.

Vastuu riskienhallinnasta on konserni- ja liiketoimintajohdolla raportointivastuiden mukaisesti. Lisäksi riskienhallinnan asiantuntijat ohjaavat ja kehittävät konsernin riskienhallintaa. Konsernin johtoryhmä käsittelee konsernin liiketoiminnan kannalta keskeisempiä riskejä säännöllisesti. Myös jokaisen Pihlajalinnassa työskentelevän pitää tuntea ja hallita oman vastualueensa riskit. Sisäisen tarkastuksen toiminto arvioi yhtiön riskienhallinnan tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta osana vuotuista tarkastussuunnitelmaansa.

IV MUUT ANNETTAVAT TIEDOT

Sisäpiirihallinto ja -periaatteet

Pihlajalinnalla Oyj noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta siinä muodossa kuin se kulloinkin on voimassa Pihlajalinnalla koskevin ja Pihlajalinnan sisäpiiriohjeessa mainituin täsmennyksin. Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta täsmäntävä Pihlajalinnan sisäpiiriohje hyväksytään hallituksessa vuosittain.

Yhtiön sisäpiiritietoa sekä johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä liiketoimia Yhtiön rahoitusvälineillä hallinnoidaan sovellettavan lainsäädännön ja Yhtiön sisäpiiriohjeen mukaisesti. Yhtiössä perustetaan tarvittaessa hankekohtaisia sisäpiirilueteluita, joihin merkitään kaikki ne henkilöt, joille Yhtiö antaa yksilöityä hanketta koskevaa sisäpiiritietoa.

Sisäpiiriluetelot eivät ole julkisia. Yhtiön sisäpiirilueteluita ylläpidetään Euroclear Finland Oy:n SIRE-palvelussa.

Sisäpiiriluetteloiden lisäksi Yhtiö laatii ja ylläpitää luetteloa ilmoitusvelvollisista johtotehtävissä toimivista henkilöistä ja näiden lähipiiriin kulloinkin kuuluvista henkilöistä (luonnollinen tai oikeushenkilö), joilla on velvollisuus ilmoittaa Yhtiölle ja Finanssivalvonnalle Yhtiön rahoitusvälineitä koskevat liiketoimet kolmen arkipäivän kuluessa liiketoimien toteuttamisesta. Yhtiö julkaisee sille ilmoitetut liiketoimet tiedotteella saman määräajan kuluessa. Johtotehtävissä toimivilla henkilöillä tarkoitetaan Pihlajalinnalla Oyj:n hallituksen ja johtoryhmän jäseniä.

Pihlajalinnan johtohenkilöt sekä Yhtiön määrittelemät muut kuin johtotehtävissä toimivat henkilöt eivät saa käydä kauppaa omaan lukuunsa tai kolmannen osapuolen lukuun Yhtiön arvopapereilla tai niihin liittyvillä johdannaisilla sekä muilla rahoitusvälineillä 30 päivän pituisen suljetun ajanjakson aikana ennen Yhtiön vuositilinpäätöksen, osavuosikatsauksen ja puolivuositarkastuksen julkaisemista (suljettu ikkuna).

Pihlajalinnalla Oyj on julkaissut sisäpiiriperiaatteet (Lähipiiri- ja sisäpiiriperiaatteet) yhtiön internet-sivuilla.

Lähipiirihallinto- ja lähipiiritoimia koskevat periaatteet

Pihlajalinnalla noudattaa lähipiiritoimiin liittyvää lainsäädäntöä ja huolehtii lainsäädännön ja pörssiyhtiöille suunnatun hallinnointikoodin mukaisesti siitä, että lähipiiritoimien seurannalle, arvioinnille, päätöksenteolle ja tiedottamiselle asetettuja vaatimuksia noudatetaan. Pihlajalinnan lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteet sisältävä lähipiiriohje hyväksytään vuosittain Pihlajalinnan hallituksessa, joka seuraa ja arvioi lähipiiritoimia.

Pihlajalinnalla Oyj:n lähipiiriohjeen tarkoituksena on varmistaa liiketoimien riippumattomuus ja markkinaehtoisuus sellaisissa liiketoimissa, joissa on mukana Yhtiön lähipiiriin kuuluvia tahoja. Yhtiö arvioi ja seuraa, että tehtävät lähipiiriliiketoimet ovat kokonaisuutena Yhtiön edun mukaisia ja eturistiriitakysymykset huomioidaan lähipiiriliiketoimista päätettäessä asianmukaisesti. Lähipiiriohjeiden periaatteita noudatetaan koko konsernissa ja kaikkia konserniyhtiöitä koskevassa päätöksenteossa.

Pihlajalinnalla Oyj:n lähipiiriin kuuluvat konsernin johtohenkilöt (Yhtiön hallituksen jäsenet, mahdolliset varajäsenet ja sihteeri, toimitusjohtaja, varatoimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsenet) sekä edellä mainittujen avio- tai avopuolisot ja muut samassa kotitaloudessa asuvat henkilöt. Lisäksi lähipiiriin katsotaan kuuluvaksi yhteisöt, joissa edellä mainittu lähipiiriläinen yksin tai yhdessä oman lähipiirinsä kanssa käyttää huomattavaa vaikutusvaltaa tai määräysvaltaa. Lähipiiriin kuuluvat lisäksi Yhtiön tytäryhtiöt, osakkuusyritykset ja yhteisyritykset sekä niiden toimitusjohtajat ja hallitusten jäsenet ja mahdolliset varajäsenet ja edellä mainittujen vaikutus- ja määräysvaltayhteisöt. Lisäksi lähipiiriin kuuluvat Yhtiön osakkeenomistajat, jotka omistavat vähintään 10 prosenttia Yhtiön osakkeista tai kaikkien osakkeiden tuottamasta äänimäärästä.

Pihlajalinnalla Oyj pitää lähipiirirekisteriä Yhtiön ja sen lähipiirin kesken tehtävistä merkittävistä liiketoimista, niiden osapuolista ja keskeisistä ehdoista. Rekisteriin merkittävät tiedot kerätään Yhtiön lähipiiriin kuuluvilta henkilöiltä vuosittain tehtävillä tarkastuskyselyillä. Yhtiön lähipiirirekisteri ei ole julkinen eikä siihen sisällytettyjä tietoja luovuteta kolmansille osapuolille mahdollisia tiedon saantiin oikeutettuja viranomaistahoja ja tilintarkastajaa lukuun ottamatta. Lähipiiriin kuuluvilla henkilöillä on velvollisuus ilmoittaa suunnitelluista tai tietoonsa tulleista lähipiiriliiketoimista Yhtiön lähipiirihallinnolle viipymättä liiketoimista tiedon saatuaan. Lähipiiriliiketoimia koskevan seurannan tulokset raportoidaan säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Pihlajalinna voi tehdä lähipiirinsä kanssa liiketoimia, jotka ovat osa Pihlajalinnan tavanomaista liiketoimintaa ja jotka tehdään tavanomaisin kaupallisin ehdoin Pihlajalinnan sisäisen ohjeistuksen mukaista päätöksentekomenettelyä noudattaen. Lähipiiriliiketoimista, jotka eivät ole Pihlajalinnan tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin, päättää Pihlajalinnan hallitus esteellisyyssäännökset huomioiden.

Lähipiirin kanssa tehtävät liiketoimet käsitellään Pihlajalinnan hallituksen hyväksymän lähipiiriohjeistuksen mukaisesti. Pihlajalinnan johdon ja sen lähipiirin kanssa tehtävistä merkittävistä liiketoimista päättää aina Yhtiön hallitus.

Pihlajalinna raportoi lähipiiritoimista säännöllisesti vuosittain tilinpäätöksessään. Osakkeenomistajan kannalta olennaiset lähipiiritoimet, jotka eivät ole tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei tehdä tavanomaisin kaupallisin ehdoin, julkistetaan arvopaperimarkkinalain ja Nasdaq Helsinki Oy:n pörssin sääntöjen mukaisesti.

Pihlajalinna Oyj on julkaissut lähipiiritoimia koskevat periaatteet (lähipiiri- ja sisäpiiriperiaatteet) yhtiön internet-sivuilla.

Tilintarkastus

Yhtiöjärjestyksen mukaan Yhtiöllä on yksi (1) tilintarkastaja, jonka tulee olla tilintarkastusyhteisö päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT-tilintarkastaja.

Tilintarkastaja antaa vuosittain tilintarkastuskertomuksen Yhtiön varsinaiselle yhtiökokoukselle. Yhtiön hallitus saa tilinpäätöstä käsitellessään vastuulliselta tilintarkastajalta selostuksen tarkastuksen toteutumisesta ja havainnoista.

Pihlajalinna Oyj:n yhtiökokous 4.4.2023 päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti valita tilintarkastajaksi KPMG Oy Ab:n toimikaudeksi, joka päättyy vuoden 2024 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. KPMG Oy Ab:n nimeämänä Yhtiön päävastuullisena tilintarkastajana on toiminut KHT Assi Lintula.

Konserniyhtiöiden tilintarkastajana on tilikauden 2023 aikana toiminut KPMG Oy Ab. Tilintarkastajalle maksettiin palkkioita alla olevan taulukon mukaisesti (tuhatta euroa):

Tilintarkastajan palkkiot	2023	2022
Tilintarkastus, KPMG Oy Ab	328	343
Lausunnot, KPMG Oy Ab	10	20
Muut työt, KPMG Oy Ab	57	51
Yhteensä	395	414