

Selvitys hallinto- ja
ohjausjärjestelmästä

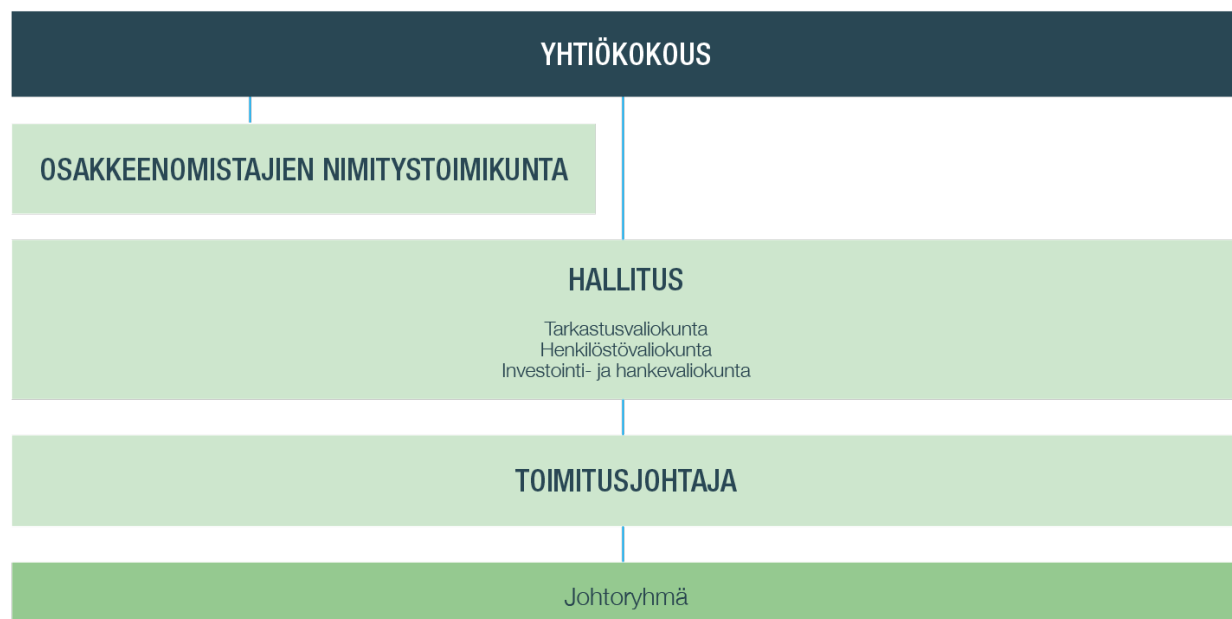
2023

Selvitys YIT Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2023

Selvitys YIT Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Suomen arvopaperimarkkinalain sekä Suomen pörssiyhtiöiden hallinnointia koskevan raportoinnin ohjeistuksen perusteella hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Selvitys on julkaistu YIT Oyj:n internetsivuilla osoitteessa www.yitgroup.com/hallinnointi.

YIT Oyj:n hallinnoinnissa noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä, yhtiön yhtiöjärjestystä sekä suomalaisten pörssiyhtiöiden toimintaa sääntelevien ja valvovien yhteisöjen sääntöjä ja määräyksiä. YIT noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n syyskuussa 2019 hyväksymää hallinnointikoodia, joka tuli voimaan 1.1.2020. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n sivuilla www.cgfinland.fi.

YIT Oyj:n tilintarkastaja tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy on tarkastanut, että tämän selvityksen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa. Hallituksen tarkastusvaliokunta on käsitellyt ja hallitus hyväksynyt tämän selvityksen 8.2.2024 pidetyissä kokouksissaan.



YHTIÖKOKOUS

Yhtiökokous on YIT:n ylin päättävä elin, jossa osakkeenomistajat osallistuvat yhtiön ohjaukseen ja valvontaan sekä käyttävät puhe- ja äänioikeuttaan. Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain yhtiön hallituksen määräämänä ajankohtana kesäkuun loppuun mennessä. Ylimääräinen yhtiökokous voidaan pitää, jos hallitus katsoo sen tarpeelliseksi tai jos se on lain mukaan pidettävä.

Yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan sille kuuluvista asioista, joita ovat muun muassa

- tilinpäätöksen vahvistaminen
- voitonjako
- vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja jäsenten valinta sekä heidän palkkionsa
- tilintarkastajien valinta sekä heidän palkkionsa
- yhtiöjärjestyksen muutokset
- osakepääoman muutokseen johtavat päätökset
- omien osakkeiden hankinta ja luovutus.

Yhtiökokouksessa ovat läsnä hallituksen puheenjohtaja, hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja sekä tilintarkastaja. Hallituksen jäseneksi ehdolla olevan henkilön on oltava läsnä valinnasta päättävässä yhtiökokouksessa.

VARSINAINEN YHTIÖKOKOUS 2023

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 16.3.2023 Helsingissä. Yhtiökokoukseen osallistui 280 osakkeenomistajaa joko henkilökohtaisesti tai edustettuina, ja jotka edustivat 1 13 635 389 osaketta ja ääntä, mikä oli noin 53,8 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänistä.

Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen vuodelta 2022 ja myönsi vastuuvapauden hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajille. Yhtiökokous päätti osingonmaksusta, hallituksen kokoonpanosta ja palkkioista, tilintarkastajan valinnasta ja palkkioista tilikausille 2023 ja 2024, yhtiöjärjestyksen muuttamisesta sekä hallituksen valtuuttamisesta yhtiön omien osakkeiden hankintaan ja osakeanteihin.

YIT OYJ:N HALLITUS 31.12.2023



Harri-Pekka Kaukonen

puheenjohtaja
s. 1963, TKT, DI



Jyri Luomakoski

varapuheenjohtaja
s. 1967, MBA



Sami Laine

jäsen
s. 1971, kauppatieteiden maisteri



Casimir Lindholm

jäsen
s. 1971, kauppatieteiden maisteri,
MBA



Keith Silverang

jäsen
s. 1961, BA, MBA



Barbara Topolska

jäsen
s. 1966, MBA



Kerttu Tuomas

jäsen
s. 1957, kauppatieteiden kandidaatti

Hallitus keskittyi vuonna 2023 päätehtäviensä lisäksi yhtiön muutos- ja pääoman vapauttamisohjelmien sekä konsernin uudelleenrahoitusjärjestelyiden valmisteluun ja säännölliseen seurantaan. Vuoden aikana hallituksen työskentelyssä painottui myös konsernin suorituskyvyn ja kannattavuuden kehitys- ja parannustoimenpiteiden tukeminen huomioiden haasteellinen markkinatilanne sekä kestävä kehityksen tavoitteiden saavuttamisen varmistaminen.

Hallitus toteutti vuosittaisen itsearvioinnin, jonka pohjalta määritettiin painopisteet hallituksen toiminnan edelleen kehittämiseksi.

HALLITUKSEN JÄSENTEN OSAKEOMISTUS 31.12.2023

Nimi	Asema	Osakeomistus, kpl
Kaukonen Harri-Pekka	Hallituksen puheenjohtaja	80 162
Luomakoski Jyri	Hallituksen varapuheenjohtaja	22 019
Laine Sami	Hallituksen jäsen	11 686
Lindholm Casimir	Hallituksen jäsen	17 019
Silverang Keith	Hallituksen jäsen	11 686
Topolska Barbara	Hallituksen jäsen	24 875
Tuomas Kerttu	Hallituksen jäsen	19 666
Yhteensä		187 113

HALLITUKSEN VALIOKUNNAT

Vuonna 2023 hallituksella oli kolme pysyvää valiokuntaa: henkilöstövaliokunta, tarkastusvaliokunta ja investointi- ja hankevaliokunta.

Hallitus valitsee valiokuntien jäsenet ja puheenjohtajat keskuudestaan yhtiökokouksen jälkeisessä järjestäytymiskokouksessaan. Valiokunnilla on kirjalliset työjärjestyksensä, jotka hallitus vahvistaa. Valiokunnat raportoivat hallitukselle käsittelemistään asioista ja niiden vaatimista toimenpiteistä säännöllisesti aina valiokunnan kokousta seuraavassa hallituksen kokouksessa.

Edellä mainittujen pysyvien valiokuntien lisäksi hallitus voi asettaa myös muita pysyviä tai väliaikaisia valiokuntia nimeämiensä tehtäviin.

HENKILÖSTÖVALIOKUNTA

Henkilöstövaliokunnan tehtävänä on avustaa hallitusta konsernin avainhenkilöiden nimitykseen ja palkitsemiseen liittyvissä asioissa. Henkilöstövaliokunta muun muassa valmistelee ehdotukset konsernin yrityskulttuurin ja henkilöstöpolitiikan kehittämisestä, palkkaus- ja kannustinjärjestelmistä sekä tulospalkkiosäännöistä ja johdon tulospalkkioista. Lisäksi valiokunnan valmisteltavaksi kuuluvat kykyjen tunnistaminen, avainhenkilöstön kehittäminen sekä johdon seuraajasuunnittelu. Valiokunta myös valmistelee palkitsemispolitiikan sekä toimielinten palkitsemisraportin.

Valiokunta kokoontuu tarvittaessa ja puheenjohtajan kutsusta. Siihen kuuluu 3–5 jäsentä, jotka tuntevat konsernin liiketoiminnan ja toimialojen lisäksi henkilöstö- ja palkitsemisasiota. Henkilöstövaliokunnan jäsenistä enemmistön tulee olla yhtiöstä riippumattomia. Toimitusjohtaja tai yhtiön muuhun johtoon kuuluva henkilö ei voi olla henkilöstövaliokunnan jäsen. Valiokunnan sihteerinä toimii konsernin henkilöstöjohtaja.

Henkilöstövaliokunta 2023

Henkilöstövaliokuntaan kuuluivat 1.1.–16.3.2023 välisenä aikana puheenjohtaja Kerttu Tuomas, jäsenenä Eero Heliövaara, Harri-Pekka Kaukonen ja Keith Silverang.

Varsinaisen yhtiökokouksen jälkeisessä järjestäytymiskokouksessaan 16.3.2023 hallitus valitsi keskuudestaan henkilöstövaliokunnan puheenjohtajaksi Kerttu Tuomaksen ja jäseniksi Harri-Pekka Kaukosen, Jyri Luomakosken ja Keith Silverangin.

Valiokunta kokoontui vuoden aikana yhteensä kuusi kertaa. Jäsenten yhteenlaskettu osallistumisprosentti oli 98. Valiokunnan jäsenten lisäksi kokouksiin osallistui yhtiön toimitusjohtaja. Valiokunnan sihteerinä toimi 16.5.2023 saakka konsernin henkilöstöjohtaja Katja Ahlstedt, 16.5.–1.10.2023 välisenä aikana konsernin väliaikainen henkilöstöjohtaja Tanja Kauhajärvi ja 1.10.2023 lähtien konsernin henkilöstöjohtaja Jennie Stenbom.

Vuonna 2023 henkilöstövaliokunta valmisteli ja käsittelee yhtiössä käynnistettyä muutosohjelmaa tukevat henkilöstön kehittämisen, sitouttamisen ja palkitsemisen painopistealueet, palkitsemispolitiikan päivityksen sekä käsittelee henkilöstökyselyiden tuloksia ja toimenpidesuunnitelmia, valvoi terveyden ja turvallisuuden painopistealueita ja toimenpiteitä, sekä käsittelee osaamisen johtamiseen ja seuraajasuunnitteluun liittyviä kysymyksiä.

Valiokunta valmisteli kauden aikana hallitukselle hallintomallin mukaiset palkitsemisperiaatteet, palkitsemispolitiikan mukaiset lyhyen ja pitkän aikajänteen

palkitsemisohjelmien rakenteet ja kustannusraamit mittareineen, tavoitteineen ja kohderyhmineen. Lisäksi valiokunta valmisteli hallitukselle päätettäväksi konsernin avainpositioiden nimitykset sekä ehdotuksen toimitusjohtajan ja muun johdon palkitsemiseen.

TARKASTUSVALIOKUNTA

Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta konsernin laskenta- ja raportointiprosessin valvonnassa. Sen tehtävänä on muun muassa valvoa yhtiön taloudellista raportointiprosessia, sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta sekä arvioida tilintarkastusta. Valiokunta valmistelee osaltaan konsernin rahoituspolitiikan, rahoitussuunnitelman sekä rahoitusjärjestelyt. Valiokunta muun muassa käsittelee tilinpäätöksen ja osa- ja puolivuositarkastukset ja seuraa tilintarkastusta. Se arvioi lakien ja määräysten noudattamista ja seuraa konsernin taloudellista tilannetta. Valiokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa ja tarvittaessa useamminkin. Valiokuntaan kuuluu 3–5 jäsentä, joiden enemmistön tulee olla riippumattomia yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenistä tulee olla riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista. Jäseniksi valitaan henkilöitä, joilla on konsernin liiketoiminnan ja toimialojen hyvä tuntemus sekä valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä pätevyys. Tarkastusvaliokunnan sihteerinä toimii konsernin lakiasiaintohtaja.

Tarkastusvaliokunta 2023

Tarkastusvaliokuntaan kuuluivat 1.1.–16.3.2023 välisenä aikana Olli-Petteri Lehtinen puheenjohtajana ja Frank Hyldmar, Jyri Luomakoski sekä Sami Laine jäseninä.

Varsinaisen yhtiökokouksen jälkeisessä järjestäytymiskokouksessaan 16.3.2023 hallitus valitsi keskuudestaan tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi Jyri Luomakosken sekä jäseniksi Sami Laineen ja Kerttu Tuomaksen.

Tarkastusvaliokunta kokoontui vuoden 2023 aikana kuusi kertaa. Jäsenten yhteenlaskettu osallistumisprosentti oli 100. Jäsenten lisäksi valiokunnan kokouksiin osallistui yhtiön toimitusjohtaja ja yhtiön päävastuullisena tilintarkastajana Samuli Perälä (tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy) sekä kokouksissa kulloinkin käsiteltävien asioiden perusteella yhtiön johtoa ja asiantuntijoita, kuten esimerkiksi sisäisen tarkastuksen palveluntuottajan edustaja. Valiokunnan sihteerinä toimi konsernin lakiasiaintohtaja Juha Jauhiainen.

Vuonna 2023 tarkastusvaliokunta käsittelee ja seurasi säännöllisesti päätehtäviensä lisäksi yhtiön investointi-, rahoitus- ja taseaseaman kehitystä, rahoitussuunnitelman toteutumista

sekä rahoituksen uudelleenjärjestelyjen valmistelua ja toteutumista sekä kassavirta- ja kannattavuustavoitteiden saavuttamista huomioiden erityisesti vallitseva haasteellinen markkinatilanne ja sen aiheuttamat epävarmuudet ja kasvaneet riskit. Lisäksi tarkastusvaliokunta käsittelee muiden tehtäviensä ohella säännöllisesti yhtiön projekteihin liittyvää taloudellista raportointia.

Tilikauden aikana tarkastusvaliokunta käsittelee lisäksi erityisesti vuoden alkupuoliskolla aloitetun muutos- ja pääomanvapautusohjelman etenemistä ja toimeenpanoa sekä strategisia divestointeja ja niiden taloudellisia vaikutuksia.

INVESTOINTI- JA HANKEVALIOKUNTA

Investointi- ja hankevaliokunta käsittelee ja valmistelee hallituksen päätettäväksi tulevia merkittäviä urakkatarjouksia, kiinteistökehityshankkeita, tontti- ja aluehankeinvestointeja ja -divestointeja, yritysostoja ja -myyntejä sekä oman pääoman ehtoisia hankesijoituksia sekä seuraa näistä muodostuvien portfolioiden kehittymistä, taloudellista raportointia sekä riskienhallintaa.

Valiokunta kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa sekä puheenjohtajan kutsusta valiokunnan käsiteltävien asioiden niin vaatiessa useamminkin. Valiokuntaan kuuluu 3–5 jäsentä, joiden enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista. Jäseniksi valitaan henkilöitä, joilla on konsernin liiketoiminnan ja sen toimialojen hyvä tuntemus sekä valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä pätevyys. Investointi- ja hankevaliokunnan sihteerinä toimii konsernin lakiasianjohtaja.

Investointi- ja hankevaliokunta 2023

1.1.–16.3.2023 välisenä aikana investointi- ja hankevaliokuntaan kuuluivat puheenjohtaja Eero Heliövaara ja jäsenet Harri-Pekka Kaukonen, Casimir Lindholm sekä Barbara Topolska.

Varsinaisen yhtiökokouksen jälkeisessä järjestäytymiskokouksessaan 16.3.2023 hallitus valitsi keskuudestaan investointi- ja hankevaliokunnan puheenjohtajaksi Casimir Lindolmin ja jäseniksi Harri-Pekka Kaukosen, Sami Laineen sekä Barbara Topolskan.

Investointi- ja hankevaliokunta kokoontui vuoden 2023 aikana yhdeksän kertaa. Jäsenten yhteenlaskettu osallistumisprosentti oli 98. Jäsenten lisäksi valiokunnan kokouksiin osallistui yhtiön toimitusjohtaja. Valiokunnan sihteerinä toimi konsernin lakiasianjohtaja Juha Jauhiainen.

Vuonna 2023 investointi- ja hankevaliokunta keskittyi päätehtäviensä mukaisesti hallituksen päätettäväksi esiteltävien merkittävien urakkatarjousten, investointien, divestointien ja strategisten yrityskauppojen päätöksentekovalmisteluun liittyviin tehtäviin. Valiokunta osallistui keskeisten strategisten hankkeiden ja sijoitusportfolion sekä sijoitetun pääoman kehityksen seurannan ja raportointikäytäntöjen kehittämiseen.

Hallituksen ja sen valiokuntien jäsenten osallistuminen kokouksiin 2023

Nimi	Hallitus	Henkilöstövaliokunta	Investointi- ja hankevaliokunta	Tarkastusvaliokunta	Osallistumisprosentti
Kaukonen Harri-Pekka, puheenjohtaja	15/15	6/6	8/9		96
Heliövaara Eero, varapuheenjohtaja ¹	5/5	1/1	2/2		100
Hyltmar Frank ²	5/5			1/1	100
Laine Sami	15/15		7/7	6/6	100
Lehtinen Olli-Petteri ³	5/5			1/1	100
Lindholm Casimir ⁴	15/15		9/9		100
Luomakoski Jyri ⁵	15/15	5/5		6/6	100
Silverang Keith	15/15	5/6			92
Topolska Barbara	14/15		9/9		100
Tuomas Kerttu	14/15	6/6		5/5	98
Osallistumisprosentti	99	97	98	100	98,5

¹Heliövaara Eero oli hallituksen varapuheenjohtaja sekä henkilöstövaliokunnan jäsen ja investointi- ja hankevaliokunnan jäsen 16.3.2023 saakka.

²Hyltmar Frank oli hallituksen ja tarkastusvaliokunnan jäsen 16.3.2023 saakka.

³Lehtinen Olli-Petteri oli hallituksen ja tarkastusvaliokunnan jäsen 16.3.2023 saakka.

⁴Lindholm Casimir on ollut investointi- ja hankevaliokunnan puheenjohtaja 16.3.2023 lähtien.

⁵Luomakoski Jyri on ollut tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja 16.3.2023 lähtien.

OSAKKEENOMISTAJIEN NIMITYSTOIMIKUNTA

YIT:llä on vuodesta 2016 lähtien toiminut osakkeenomistajien nimitystoimikunta, jonka tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten valintaa ja palkitsemista koskevia ehdotuksia yhtiökokoukselle.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on yhtiön osakkeenomistajien tai osakkeenomistajien edustajien toimielin, jonka tehtävänä on hallituksen monimuotoisuusperiaatteiden mukaisesti vuosittain valmistella hallituksen jäsenten valintaa ja palkitsemista koskevat ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle. Toimikunnan päätehtävänä on varmistaa, että hallituksella ja sen jäsenillä on yhtiön tarpeita vastaava riittävä asiantuntemus, osaaminen ja kokemus sekä valmistella tätä varten yhtiökokoukselle perustellut hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyvät ehdotukset.

Toimikunta koostuu yhtiön kolmesta suurimmasta osakkeenomistajasta tai näiden osakkeenomistajien nimeämistä edustajista. Osakkeenomistajia edustavien jäsenten työjärjestyksen mukainen nimeämisoikeus on niillä kolmella osakkeenomistajalla, jotka on rekisteröity elokuun viimeisenä arkipäivänä varsinaista yhtiökokousta edeltävänä vuonna Euroclear Finland Oy:n pitämään tai muualla pidettävään yhtiön osakasluetteloon ja joiden osuus tämän osakasluettelon mukaan yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä on suurin.

Toimikunta on perustettu toimimaan toistaiseksi. Toimikunnan jäsenten toimikausi päättyy vuosittain uusien toimikunnan jäsenten nimitykseen.

Toimikunnan on toimitettava ehdotuksensa YIT:n hallitukselle vuosittain, viimeistään tammikuun viimeisenä arkipäivänä ennen seuraavaa varsinaista yhtiökokousta. Toimikunnan ehdotukset julkaistaan pörssitiedotteella ja sisällytetään yhtiökokouskutsuun. Toimikunta myös esittää ja perustelee ehdotuksensa sekä antaa toiminnastaan selvityksen varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta 2023

1.1.–31.8.2023 (2022 valittu) nimitystoimikuntaan kuuluivat laamanni Juhani Mäkinen, osakkeenomistajaryhmän nimeämänä edustajana, Alexander Ehrnrooth, hallituksen puheenjohtaja, Tercero Invest AB ja Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma Oy:n toimitusjohtaja Risto Murto. YIT Oyj:n hallituksen puheenjohtaja Harri-Pekka Kaukonen osallistui toimikunnan työhön asiantuntijajäsenenä, toimikunnan puheenjohtajana toimi Juhani Mäkinen ja sihteerinä YIT:n lakiasiaintohtaja Juha Jauhiainen.

1.9.2023 lähtien nimitystoimikuntaan kuuluivat Alexander Ehrnrooth, hallituksen puheenjohtaja, Tercero Invest AB, Kristina Pentti-von Walzel, toimitusjohtaja, osakkeenomistajien ryhmän nimeämänä edustajana ja Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma Oy:n toimitusjohtaja Risto Murto.

Toimikunnan puheenjohtajana toimi Alexander Ehrnrooth, YIT Oyj:n hallituksen puheenjohtaja Harri-Pekka Kaukonen osallistui toimikunnan työhön asiantuntijajäsenenä ja sihteerinä toimi YIT:n lakiasiaintohtaja Juha Jauhiainen.

Nimitystoimikunta kokoontui vuoden 2023 aikana neljä kertaa. Kokousten välillä toimikunta valmisteli ehdotuksiaan puheenjohtajan johdolla. Jäsenten yhteenlaskettu kokouksiin osallistumisprosentti oli 100.

TOIMITUSJOHTAJA JA TOIMITUSJOHTAJAN SIJAINEN

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan sekä valvoo hänen toimintaansa. Se myös päättää toimitusjohtajan palkasta ja palkkioista sekä muista toimitusjohtajan ehdoista. Toimitusjohtaja huolehtii yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. YIT:ssä toimitusjohtaja toimii konsernin johtoryhmän puheenjohtajana.

YIT Oyj:n toimitusjohtajana on 28.11.2022 lähtien toiminut KTM, Heikki Vuorenmaa (s.1981) ja hänen sijaisenaan toimii DI, Antti Inkilä (s.1969).

JOHTORYHMÄ

YIT-konsernin johtoryhmä on ylin operatiivinen päätöksentekijä, joka vastaa resurssien kohdistamisesta toimialoille. Johtoryhmä vastaa myös segmenttien tuloksen arvioinnista.

Toimitusjohtaja ja muut hallituksen nimittämät jäsenet muodostavat konsernin johtoryhmän. Toimitusjohtaja nimittää johtoryhmän sihteerin. Säännöllisesti, noin kerran kuukaudessa kokoontuva johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa toiminnan suunnittelussa ja operatiivisessa johtamisessa sekä valmistelee hallituksessa käsiteltäviä asioita.

Johtoryhmä mm. valmistelee konsernin strategista suunnittelua ja vuosisuunnittelua, valvoo suunnitelmien toteutumista ja taloudellista raportointia sekä valmistelee merkittäviä investointeja ja yrityskauppoja.

Konsernin sisäisen yhteistoiminnan kehittäminen ja yhteisten kehityshankkeiden edistäminen kuuluvat johtoryhmän keskeisiin tehtäviin. Johtoryhmän tekemistä päätöksistä vastaa toimitusjohtaja. Johtoryhmän jäsenten tehtävänä on toteuttaa päätökset omilla vastuualueillaan.

JOHTORYHMÄ 31.12.2023

Nimi	Syntymävuosi	Asema	Koulutus	Osakeomistus, kpl
Vuorenmaa Heikki	1981	toimitusjohtaja, johtoryhmän puheenjohtaja	KTM	50 000
Forssell Peter ¹	1969	Toimitilat-segmentin johtaja	DI	18 078
Inkilä Antti	1969	Asuminen-segmentin johtaja, toimitusjohtajan sijainen	DI	43 990
Kostiainen Juha	1965	johtaja, kaupunkikehitys ja vastuullisuus	DI, hallintotieteen tohtori	28 235
Laine Aleks ²	1981	Infra-segmentin johtaja	DI	8 170
Mäkipeska Tuomas	1978	talousjohtaja	KTM	0
Stenbom Jennie ³	1975	henkilöstöjohtaja	KM, eMBA	0
Yhteensä				148 473

¹Forssell Peter oli Toimitilat-segmentin väliaikainen johtaja 18.10.2023 alkaen ja on ollut Toimitilat-segmentin johtaja 1.1.2024 alkaen.

²Laine Aleks² oli Infra-segmentin väliaikainen johtaja 29.3.2023 alkaen ja on ollut Infra-segmentin johtaja 1.10.2023 alkaen.

³Stenbom Jennie on ollut henkilöstöjohtaja 1.10.2023 alkaen.

YIT OYJ:N JOHTORYHMÄ 31.12.2023



Heikki Vuorenmaa

Toimitusjohtaja
s. 1981, KTM



Peter Forssell

Toimitilat-segmentin johtaja
s. 1969, DI



Antti Inkilä

Asuminen-segmentin johtaja,
toimitusjohtajan sijainen
s. 1969, DI



Juha Kostainen

johtaja, Kaupunkikehitys ja
vastuullisuus
s. 1965, DI, hallintotieteiden tohtori



Aleks Laine

Infra-segmentin johtaja
s. 1981, DI



Tuomas Mäkipeska

Talousjohtaja
s. 1978, KTM



Jennie Stenbom

Henkilöstöjohtaja
s. 1975, KM, eMBA

TALOUDELLISEEN RAPORTOINTI-PROSESSIIN LIITTYVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEET

TAVOITTEET

YIT:n taloudellisen raportoinnin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että taloudellinen raportointi antaa oikean kuvan YIT:n taloudellisesta suoriutumuksesta ja asemasta sekä varmuuden, että toiminnassa toimitaan sisäisten ohjeiden mukaisesti ja, että YIT täyttää sille asetetut voimassa olevat lait ja säädökset sekä muut pörssiyhtiöille asetetut velvoitteet. YIT:n konsernitiilinpäätös laaditaan kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards, IFRS) mukaisesti. Lisäksi riskienhallinnan tavoitteena on tukea yhtiön strategian ja liiketoiminnan tavoitteiden saavuttamista ennakoimalla ja hallitsemalla mahdollisia uhkia sekä mahdollisuuksia.

SISÄISEN VALVONNAN PÄÄPIIRTEET

YIT:n taloudellinen raportointi, suunnittelu ja valvonta perustuvat konsernissa määriteltyyn toimintamalliin, hallituksen hyväksymiin politiikkoihin sekä taloudellisen raportoinnin manuaaleihin ja ohjeisiin, joita tulee noudattaa koko konsernissa. Toimintamallin mukaisesti taloudellisten tulosten raportointi ja arviointi suoritetaan usealla seurantatasolla liiketoimintojen, yhtiöiden talousvastuullisten sekä konsernitoimintojen suorittamana. Alimmat seurantatasot ovat projekti- sekä yksikkötaso ja ylimmät seurantatasot yhtiö, liiketoimintasegmentti ja konserni.

Vastuut taloudellisen raportoinnin suorittamisesta ja valvonnasta on jaettu YIT:n toimintamallin mukaisesti liiketoiminnoille ja konserniin keskitetyille taloustoiminnoille. Liiketoiminnoilla on vastuu muun muassa hankkeisiin liittyvästä taloudellisesta raportoinnista sekä liiketoiminnassa käytettävien omaisuusarvojen arvostamisesta. Konserniin keskitetyt taloustoiminnot suunnittelevat, ohjeistavat, kouluttavat sekä koordinoivat raportoitavaa kokonaisuutta, tekevät taloudellista raportointia koskevat keskeiset laatimisperiaatteiden tulkinnot sekä laativat taloudellisen raportoinnin YIT:n tarkastusvaliokunnalle ja hallitukselle.

Keskeinen ohjaus- ja valvontaprosessi taloudellisten tavoitteiden toteutumisen seuraamiseen on liiketoimintajohdolle sekä konsernijohtolle tehtävä kuukausittainen

taloudellinen raportointi, joka laaditaan perustuen samoihin IFRS-laskentaperiaatteisiin kuin ulkoinen konserniraportointi. Raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi raportoinnissa käytetään kuukausittain toistettavia sekä automaattisia että manuaalisia kontrolleja. Liiketoimintasegmentit ja konsernitoiminnot seuraavat sekä arvioivat kuukausittain raportoituvia toteumia ja ennusteita. Keskeisen osan koko YIT:n taloudellisesta raportoinnista muodostavat omaperusteiset hankkeet ja urakoitavat hankkeet. Muutokset hankeportfoliossa raportoidaan kuukausittain ja analysoidaan olennaisten muutosten osalta tarvittaessa hankekohtaisesti. Liiketoimintojen suorittamaa hankkeiden taloudellista raportointia tukee ja valvoo liiketoimintojen Business Controlling -toiminnot.

Konsernin ja sen liiketoimintojen strategiat arvioidaan vuosittain ja päivitetään tarvittaessa. Strategiaan pohjautuvat vuosittaiset suunnitelmat ja budjetti laaditaan seuraavalle vuodelle tyypillisesti vuoden jälkimmäisen vuosipuoliskon aikana. YIT:n hallitus hyväksyy strategian ja vuosisuunnitelmat.

RISKIENHALLINTA

Konsernin investointi-, riskienhallinta- ja yritysturvallisuustoiminto koordinoi ja kehittää riskien ja mahdollisuuksien systemaattista arviointia osana liiketoiminnan suunnittelua ja päätöksenteon ydinprosesseja. Toiminto koordinoi liiketoimintaympäristöön, operatiiviseen toimintaan, varoihin ja taloudelliseen asemaan liittyvien riskien ja mahdollisuuksien arviointia rajoittaakseen tarpeetonta tai liiallista riskinottoa. Liiketoimintasegmentit vastaavat toiminta-alueensa riskien tunnistamisesta, arvioinnista ja hallinnasta. Liiketoimintaan liittyvät riskit ja strategiset riskit raportoidaan säännöllisesti konsernijohtolle. Konsernijohto valvoo ja seuraa riskeihin liittyvien toimenpiteiden toteuttamista. YIT:n hallitus käy riskiportfolion läpi säännöllisesti konsernijohtoon arvioinnin pohjalta. Lisätietoja riskienhallinnan periaatteista on esitetty vuosikatsauksen Riskit ja riskienhallinta -osiossa.

JULKAISTAVAT TALOUDELLISET RAPORTIT

YIT julkaisee taloudelliset raportit vuosineljänneksittäin sekä vuosittain vuositiilinpäätöksen. Tarkastusvaliokunta käsittelee raportit ja esittää suosituksensa niiden käsittelystä hallitukselle. YIT:n hallitus hyväksyy raportit julkaistavaksi.

YIT julkaisee internetsivuillaan sen sijoittajasuhdetoiminnan pääperiaatteet sekä tiedonantopolitiikan. [Tiedonantopolitiikassa](#) määritellään YIT:n käytännöt taloudellisen tiedon julkistamisesta.

TALouden TIETOJÄRJESTELMÄT

YIT:n taloudellisen raportoinnin keskeisen osan muodostavat talouden perusjärjestelmien lisäksi projektiraportointijärjestelmät. Vuonna 2023 YIT jatkoi taloudellisen raportoinnin perusjärjestelmien yhdenmukaistamista. Yhdenmukaistamisen myötä talouden prosessit yhtenäistyvät eri maissa ja yhtiöissä. Yhteinen talouden perusjärjestelmä oli vuoden 2023 lopussa käytössä Suomessa ja Ruotsissa. Talouden perusjärjestelmän käyttöönottoa jatketaan muissa toimintamaissa.

Kuukausittaisessa kauden sulkemisprosessissa yhtiöiden kirjanpitoliedot siirretään talouden perusjärjestelmistä konsernin keskitettyyn konsolidointijärjestelmään, josta tuotetaan konsernin sekä liiketoimintasegmenttien taloudellinen raportointi toteumien ja ennusteiden osalta. Taloudellisessa raportoinnissa käytettävien järjestelmien toimivuutta ja tietoturvaa valvotaan ja tarkastetaan säännöllisesti sekä niistä tehdään säännöllisesti varmennukset jatkuvuuden varmistamiseksi.

LÄHIPIIRILIIKETOIMET

Yhtiö ylläpitää luetteloa yhtiön lähipiiriin kuuluvista tahoista sekä seuraa, käsittelee ja arvioi säännöllisesti lähipiiritoimia määriteltyjen periaatteiden ja sääntelyn mukaisesti. Yhtiön hallituksen ja johtoryhmän jäsenet sekä heidän lähipiiriinsä kuuluvat henkilöt ja tahot ovat velvollisia ilmoittamaan mahdollisista lähipiiritoimista yhtiölle. Yhtiö raportoi mahdollisista lähipiiritoimista konsernitiilinpäätöksen yhteydessä. Yhtiöllä ei tilikauden 2023 aikana ollut lähipiiriliiketoimia, jotka eivät kuuluisi yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan tai jotka olisi toteutettu muutoin kuin tavanomaisin markkinaehdoin.

SISÄPIIRIHALLINTO

YIT:ssä sisäpiirihallinto huolehtii sisäpiiriasioiden sisäisestä tiedottamisesta ja koulutuksesta sekä sisäpiiriluettelon laatimisesta, ylläpitämisestä ja toimittamisesta pyynnöstä Finanssivalvonnalle.

Lisäksi sisäpiirihallinto varmistaa, että kaupankäyntirajoituksia sekä johtohenkilöiden ja lähipiirin liiketoimien ilmoitusvelvollisuutta noudatetaan. Sisäpiirihallinto vastaa sisäisestä tiedottamisesta, kouluttamisesta, valvonnasta ja sääntelyn muutosten seurannasta kaupankäyntirajoitusta ja ilmoitusvelvollisuutta koskevissa asioissa. Se ylläpitää luetteloa johtohenkilöistä ja näiden lähipiiriin kuuluvista henkilöistä, tiedottaa johtohenkilöille kaupankäyntirajoituksiin ja liiketoimien ilmoittamiseen liittyvistä velvollisuuksista, vastaa johtohenkilöiden opastamisesta lähipiirille tehtävässä tiedonannossa koskien lähipiirin ilmoitusvelvollisuutta sekä liiketoimien julkistamisesta pörssitiedotteena, jonka käytännön toteuttamisesta huolehtii ja vastaa sijoittajaviestintä (IR). Yhtiön sisäpiirivastaavana toimii konsernin lakiasiainjohtaja.

SISÄINEN TARKASTUS

Sisäinen tarkastus on osa YIT:n sisäistä valvontajärjestelmää ja sen viitekehystä. Sisäinen tarkastus on muista toiminnoista riippumatonta ja objektiivista arviointi- ja varmistus- sekä konsultointitoimintaa, jonka tarkoituksena on tuottaa lisäarvoa yhtiölle ja antaa suosituksia toiminnan edelleen kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus tukee hallitusta ja johtoa tavoitteiden saavuttamisessa arvioimalla yhtiön riskienhallinta-, valvonta- sekä johtamis- ja hallintoprosessien asianmukaisuutta ja tehokkuutta.

Sisäinen tarkastus suorittaa itsenäisiä tarkastuksia liiketoimintoihin, konserniyhtiöihin, prosesseihin ja erityisesti valittuihin kohteisiin arvioidakseen sisäisen valvonnan toimivuutta. Sisäisen tarkastuksen toiminnon avulla pyritään varmistamaan sisäisten politiikkojen, ohjeistusten ja säännösten noudattaminen.

Sisäinen tarkastus arvioi edellä mainittujen toimintojen tehokkuutta järjestelmällisesti, antaa suosituksia toiminnan kehittämiseksi ja auttaa näin yhtiötä saavuttamaan tavoitteensa. Sisäinen tarkastus jakaa osaltaan myös parhaita toimintatapoja konsernin sisällä. Muiden ilmiökanavien ohella sisäisen tarkastuksen kautta konserniyhtiöt voivat ilmoittaa yhtiön johdolle mahdollisista väärinkäytöksistä.

Sisäinen tarkastus toimii hallituksen tarkastusvaliokunnan valvonnan alaisena ja raportoi tarkastustyön tuloksista tarkastusvaliokunnalle. Tarkastusvaliokunta raportoi edelleen hallitukselle. Vuosittain laaditaan sisäisen tarkastuksen riskiperusteinen vuosisuunnitelma, jonka tarkastusvaliokunta vahvistaa ja hyväksyy. Sisäisen tarkastuksen painopistealueena ovat liiketoiminnan tunnistetut riskit. Vuosisuunnitelman painopisteitä tarkistetaan kvartaaleittain. Sisäinen tarkastus raportoi hallinnollisesti konsernin lakiasiainjohtajalle. YIT:llä sisäisen tarkastuksen palveluntuottajana vuonna 2023 toimi Deloitte Oy.

TILINTARKASTUS

YIT:llä on yksi tilintarkastaja, jonka on oltava tilintarkastuslain (1141/2015) mukaan hyväksytty ja rekisteröity tilintarkastusyhteisö.

Yhtiökokous valitsee tilintarkastajan hallituksen ehdotuksen pohjalta. Hallituksen tarkastusvaliokunta valmistelee tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen. Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa yhtiön tilikauden kirjanpito, tilinpäätös ja hallinto. Konsernin emoyhtiön tilintarkastajan on myös tarkastettava konsernitilinpäätös. Tilintarkastaja raportoi säännöllisesti hallitukselle ja sen tarkastusvaliokunnalle sekä antaa yhtiön osakkeenomistajille tilintarkastuskertomuksen lain edellyttämällä tavalla. YIT:n keskeisten liiketoimintaa harjoittavien tytäryhtiöiden tilintarkastajaksi valitaan samaan ketjuun kuuluva tilintarkastusyhteisö kuin konsernin emoyhtiössä.

Yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti tilintarkastajalle maksetaan palkkiota yhtiön hyväksymän laskun mukaan. YIT noudattaa tilintarkastuslain ja EU:n tilintarkastusasetuksen säännöksiä tilintarkastajan toimikausien enimmäiskestosta ja otamme tilintarkastajan valinnassa huomioon myös sen, että päävastuullisen tilintarkastajan peräkkäisten toimikausien yhteenlaskettu kesto voi olla enintään seitsemän vuotta.

YIT:n tilintarkastajana toimi tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy. Päävastuullisena tilintarkastajana vuonna 2023 toimi KHT Samuli Perälä.

Tilintarkastajaksi tilikaudelle 2024 valittiin tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Mikko Rytelä. Tilintarkastajan toimikausi alkaa vuoden 2024 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä ja päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

TILINTARKASTAJIEN PALKKIOT 2023

Milj. euroa	2023	2022	2021
Lakisääteinen tilintarkastus	1,0	1,1	1,1
Veroneuvonta	0,0	0,0	0,0
Muut palvelut	0,3	0,0	0,2
Yhteensä	1,3	1,1	1,3

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS

Hallitus on antanut vuoden 2023 toimintakertomuksensa 8.2.2024. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä julkaistaan hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä raporttina yhtiön internetsivuilla www.yitgroup.com/hallinnointi.



YIT on johtava rakennusyhtiö ja hankekehittäjä. Yli 110 vuoden kokemukseemme pohjaten kehitämme ja rakennamme kestäviä elinympäristöjä: toimivia koteja asumiseen, julkisia ja kaupallisia rakennuksia tulevaisuuden tarpeisiin ja infrastruktuuria vihreän siirtymän edistämiseksi. Yhtiön palveluksessa on noin 4 300 ammattilaista ja vuonna 2023 liikevaihtomme oli 2,2 miljardia euroa. YIT Oyj:n osakkeet on listattu Nasdaq Helsingissä.

Lue lisää: www.yitgroup.com/fi

YIT Oyj
PL 36
00621 Helsinki
Puh. 020 433 111
etunimi.sukunimi@yit.fi

