

ALMA MEDIA OYJ:N TARKASTUSVALIOKUNNAN TYÖJÄRJESTYS

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on mm. lakien ja määräysten noudattamisen arviointi, tilintarkastuksen prosessin, tilinpäätöksen ja muun taloudellisen raportoinnin seuranta ja valvonta.

1
Tehtävät

Tarkastusvaliokunnan keskeiset tehtävät ovat:

- seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia ml. tilinpäätöstandardien noudattaminen;
- valvoa taloudellista raportointiprosessia;
- seurata yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta;
- tarkastaa neljännesvuosittain talousjohdon ja tilintarkastajien kanssa yhtiön taloudellisen tuloksen oikeellisuus ennen hallituksen hyväksymistä.
- seurata merkittäviä taloudellisia-, rahoitus- ja veroriskejä sekä keskustella johdon toimenpiteistä riskien seuraamiseksi, hallitsemiseksi ja raportoimiseksi;
- seurata yhtiön taloudellista tilaa, rahoitustilannetta ja verotuksellista asemaa;
- käsitellä yhtiön keskeiset toimintaohjeet mm. investointien ja rahoituksen osalta;
- perehtyä tilintarkastajien tekemiin merkittäviin havaintoihin ja johdon niistä antamiin vastineisiin;
- tarkastaa tarvittaessa yhdessä yhtiön lakiasiaintohtajan kanssa yhtiön kannalta merkittävät oikeudenkäynnit ja muut oikeudelliset asiat;
- seurata yhtiön johdon ja heidän lähipiiriensä liiketoimia ja niihin mahdollisesti liittyviä eturistiriitoja;
- käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä;

- käsitellä yhtiön eettisen raportoinnin, Whistleblow – kanavan, kautta tulevat viestit;
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta;
- arvioida lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta;
- hyväksyä yhtiön hallituksen vahvistamien periaatteiden mukaisesti itse tai valtuuttaa tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja etukäteen hyväksymään kaikki tilintarkastajan tarjoamat muut kuin tilintarkastuspalvelut, jotka eivät ole kiellettyjä palveluja, mukaan lukien niiden kattama alue ja niistä maksettavat arvioidut palkkiot; sekä
- valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus.

Yllämainittujen tehtävien lisäksi tarkastusvaliokunnalla voi olla muita tehtäviä, jotka ovat tarkoituksenmukaisia tarkastusvaliokunnan tehtävän täyttämiseksi.

Tarkastusvaliokunnalla on oikeus tutkia ja selvittää tehtäviinsä liittyviä tarpeellisia asioita. Tarkastusvaliokunta voi olla suoraan yhteydessä tilintarkastajiin tai keneen tahansa yhtiön organisaatiossa. Valiokunta voi harkintansa mukaan käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita ja neuvonantajia.

Hallitus on vastuussa tarkastusvaliokunnalle osoittamiensa tehtävien hoitamisesta. Tarkastusvaliokunta valmistelee hallituksen päätösvaltaan kuuluvia asioita. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan hallitus tekee sille kuuluvat päätökset kollektiivisesti.

2

Kokoonpano ja kokoukset

Hallitus valitsee varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidettävässä järjestäytymiskokouksessa keskuudestaan tarkastusvaliokunnan jäsenet ja valiokunnan puheenjohtajan.

Jäsenillä on oltava valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä asiantuntemus ja kokemus, ja vähintään yhdellä jäsenellä tulee olla asiantuntemusta erityisesti laskentatoimen tai kirjanpidon taikka tarkastuksen alalla.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu vähintään kolme hallituksen keskuudestaan valitsemaa jäsentä. Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä ja

vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Valiokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa ja sen kutsuu koolle puheenjohtaja.

Tarkastusvaliokunnan kokouksissa on läsnä tilintarkastaja konsernin talous- rahoitusjohtaja ja lakiasiaintohtaja.

Kokouksista laaditaan pöytäkirja.

Pöytäkirjanpitäjänä toimii yhtiön lakiasiaintohtaja tai muu valiokunnan nimeämä tehtävään soveltuva henkilö.

Tarkastusvaliokunta raportoi säännöllisesti työstään hallitukselle.

3

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tämä työjärjestys on hyväksytty yhtiön hallituksen kokouksessa 24.04.2019.

Työjärjestys tarkistetaan vuosittain varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidettävässä hallituksen järjestäytymiskokousta seuraavassa kokouksessa.

Työjärjestys julkistetaan yhtiön Internet-sivuilla ja sen keskeiset osat selostetaan selvityksessä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) sekä vuosikertomuksessa.

4

Yhtiön velvollisuudet

Yhtiön on julkaistava tilikauden aikana pidettyjen valiokunnan kokousten lukumäärä ja valiokunnan jäsenten osallistuminen kokouksiin.

Alma Media noudattaa 01.01.2016 alkaen Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance) 2015 sellaisenaan ja se myös ilmoittaa kaikista tarkastusvaliokuntaa koskevista poikkeuksista hallinnointikoodiin.