

ALMA MEDIA OYJ:N TARKASTUSVALIOKUNNAN TYÖJÄRJESTYS

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on mm. lakien ja määräysten noudattamisen arviointi, tilinpäätöksen ja muun taloudellisen raportoinnin sekä kestävyysraportoinnin seuranta, valvonta ja valmistelu sekä tilintarkastuksen ja kestävyysraportointi-varmentamisen seuranta ja valvonta.

1 Tehtävät

Tarkastusvaliokunnan keskeiset tehtävät ovat:

- seurata ja arvioida talous- ja kestävyysraportointiprosessia;
- seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia ml. tilinpäätöstandardien noudattaminen;
- seurata menettelyjä kestävyysraportoinnin digitaalisessa raportoinnissa sekä kestävyysraportointistandardien mukaisesti raportoitavien tietojen tunnistamisessa;
- seurata ja arvioida 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 hyväksymis- ja toimintaohjeet mm. investointien ja rahoituksen osalta;
- perehtyä tilintarkastajien ja kestävyysvarmentajien tekemiin merkittäviin havaintoihin ja johdon niistä antamiin vastineisiin;
- tarkastaa tarvittaessa yhdessä yhtiön lakiasianjohtajan kanssa yhtiön kannalta merkittävät oikeudenkäynnit ja muut oikeudelliset asiat;
- seurata yhtiön johdon ja heidän lähipiiriensä liiketoimia ja niihin mahdollisesti liittyviä eturistiriitoja;

- seurata IT-turvallisuuden liittyviä prosesseja ja riskejä;
- 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 lakisääteisen tilintarkastuksen sekä kestävyysraportoinnin toteuttamista;
- seurata ja arvioida tilintarkastajan sekä kestävyysraportointivarmentajan riippumattomuutta ja erityisesti tämän harjoittamaa muiden kuin tilintarkastuspalveluiden tarjoamista;
- 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 ja kestävyysraportointitarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus.
- esittää hallitukselle tulokset tilintarkastuksesta ja kestävyysraportointivarmentamisesta,
- esittää hallitukselle käsityksensä millä tavalla tilintarkastus ja kestävyysraportointivarmentaminen on lisännyt raportoinnin luotettavuutta,
- esittää hallitukselle käsityksensä tarkastusvaliokunnan roolista tilintarkastusta ja kestävyysraportointivarmentamista koskevan menettelyn aikana.

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, kestävyysraportointivarmentajaan 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.

Tarkastusvaliokunnalla tulee kokonaisuutena olla riittävä asiantuntemus ja kokemus tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluvista asioista ja siitä toimintaympäristöstä, jossa yhtiö toimii.

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 09.04.2026.

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 Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance) 2025 sellaisenaan ja se myös ilmoittaa kaikista tarkastusvaliokuntaa koskevista poikkeuksista hallinnointikoodiin.