

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2023

Sovellettavat säännökset

Neova Oy on suomalainen listaamaton osakeyhtiö, jonka päätöksenteossa ja hallinnossa noudatetaan kulloinkin voimassa olevaa lainsäädäntöä, kuten osakeyhtiölakia ja kirjanpitolakia sekä yhtiön yhtiöjärjestystä (liite 1) ja omistajien välistä osakassopimusta. Lisäksi Neova Oy noudattaa valtioneuvoston kanslian omistajaohjausyksikön omistajapolitiikkaa koskevaa periaatepäätöstä Corporate Governance -kysymysten käsittelystä valtionyhtiöissä ja valtion osakkuusyhtiöissä ("Omistajaohjauspäätös", julkisesti saatavilla osoitteessa <https://vnk.fi/omistajaohjaus/aineistopankki>) sekä soveltuvin osin Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.1.2020 voimaan tullutta Suomen pörssi-yhtiöihin sovellettavaa hallinnointikoodia ("Hallinnointikoodi", julkisesti saatavilla osoitteessa <https://cgfinland.fi/hallinnointikoodit/>).

Yhtiön yhtiöjärjestys (liite 1) sisältää lunastuslausekkeen, jonka mukaisesti osakkeen siirtyessä muulle kuin konsernisuhteessa yhtiön omistajaan olevalle taholle muilla osakkeenomistajilla on oikeus lunastaa siirron kohteena olevat osakkeet.

Yhtiö antaa vuosittain vuosi- ja toimintakertomuksen yhteydessä tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement).

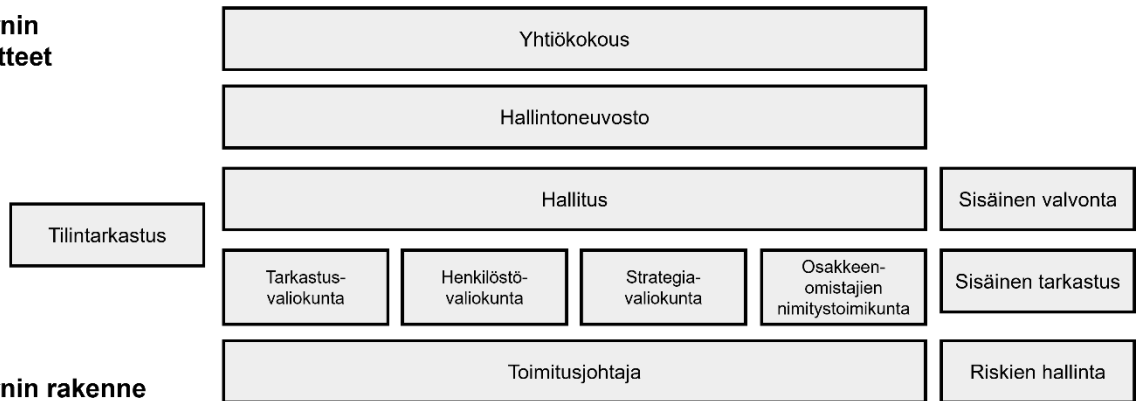
Divisioonat ja toiminnot

Neova-konsernin toiminta koostuu Grow&Care-, Fuels&Real Estate Development- ja New Businesses -divisioonista sekä Supply Chain Management- ja Group Services -toiminnoista. Grow&Care-divisioona on erikoistunut kasvualustoihin, kierrätykseen, turveraaka-aineen tukkukauppaan ja kuiviketurpeen tuotantoon ja myyntiin. Fuels&Real Estate Development -divisioona on erikoistunut kiinteiden polttoaineiden tuotantoon, minkä lisäksi se kehittää Neovan omistamia maita seuraavaan maankäyttömuotoon kuten tuuli- ja aurinkovoimaan. New Businesses -divisioona koostuu Neova Innovationista, joka keskittyy kehittämään uusia tuotteita turpeesta ja muista luonnonmateriaaleista, sekä Novactorista, joka on aktiivihiihimarkkinoiden edelläkävijä. Supply Chain Management -toiminto vastaa koko konsernin turvevarojen hallinnasta, turvetuotannosta ja -toimituksista, hankinnan ja logistiikan strategisesta ja taktisesta hallinnasta sekä konsernin laajuisesta kestävästä kehityksen hallinnasta ja kehittämisestä, mukaan lukien konsernin divisioonien työturvallisuus, ympäristöasiat ja laadunhallinta sekä vastuullisuudesta raportointi. Group Services -toiminto koostuu koko konsernia koskevista palveluista, jotka ovat HR, Finance & Business Control, ICT, Communications & Public Affairs ja Legal Services & Internal Audit. Kukin divisioona ja toiminto vastaa toiminnastaan yhtenä kokonaisuutena kaikissa Neova-konsernin toimintamaissa ja tytäryhtiöissä.

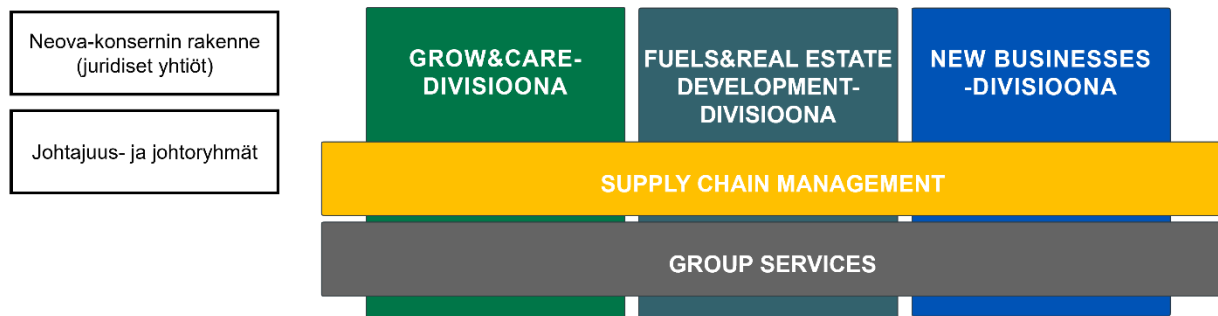
Neovan hallintoelimet

Neovan ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Konsernin johtamisesta vastaavat yhtiökokouksen nimittämä hallitus sekä hallituksen nimittämä toimitusjohtaja. Hallituksen ja toimitusjohtajan toimintaa valvoo yhtiökokouksen nimittämä hallintoneuvosto. Konsernin johtoryhmä ja muu johto avustavat toimitusjohtajaa hänen tehtävissään. Hallitus päättää konsernin hallinnointijärjestelmistä ja varmistaa, että yhtiössä noudatetaan hyviä hallinnointiperiaatteita.

Neova-konsernin hallintoperiaatteet



Neova-konsernin rakenne



Yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain hallituksen määräämänä päivänä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä joko Jyväskylässä tai Helsingissä.

Ylimääräinen yhtiökokous voidaan pitää, jos hallitus katsoo sen tarpeelliseksi tai jos se lain mukaan on pidettävä.

Yhtiökokous kutsutaan yhtiöjärjestyksen (liite 1) mukaan koolle lähettämällä kirjattu kirje osakkeenomistajalle osakeluetteloon ilmoitettuun osoitteeseen tai lähettämällä kutsu sähköisesti osakkeenomistajan ilmoittamaan sähköpostiosoitteeseen viimeistään kahdeksan päivää ennen kokousta.

Kaikilla osakkeenomistajilla on oikeus osallistua yhtiökokouksiin noudattaen kunkin yhtiökokouksen kutsussa annettuja ohjeita. Osakkeenomistaja voi osallistua yhtiökokoukseen itse tai valtuuttamansa asiamiehen välityksellä. Yhtiökokouksessa jokaisella osakkeella on yksi ääni.

Yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain mukaan kuuluvista tehtävistä, kuten tilinpäätöksen vahvistamisesta, voitonjaosta, vastuuvapauden myöntämisestä hallintoneuvoston ja hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle sekä yhtiöjärjestyksen mahdollisesta muuttamisesta. Yhtiökokous myös valitsee hallituksen ja hallintoneuvoston jäsenet ja tilintarkastajat sekä päättää heille maksettavista palkkioista. Lisäksi yhtiökokous valitsee osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenet.

Hallituksen ja hallintoneuvoston jäsenten valinnassa noudatetaan lisäksi omistajien välistä osakassopimusta. Osakkeenomistajien välisessä osakassopimuksessa on myös sovittu tarkemmin päätöksentekojärjestyksestä tiettyjen päätösten osalta.

Koska Neova Oy on kahden osakkaan omistama yksityinen yhtiö, yhtiö ei julkaise yhtiökokouksen pöytäkirjaa, päätösehdotuksia tai muita kokousasiakirjoja verkkosivustollaan. Omistajien ohjeiden mukaisesti varsinaisessa yhtiökokouksessa on oltava läsnä ainakin hallituksen puheenjohtaja, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja. Hallituksen jäseneksi ensimmäistä kertaa ehdolla oleva henkilö ei välttämättä ole läsnä valinnasta päättävässä yhtiökokouksessa.

Tehdyistä nimityksistä ja muista tärkeistä päätöksistä julkaistaan erillinen tiedote. Tilinpäätös liitetietoineen ja toimintakertomus julkaistaan Neovan verkkosivustolla.

Tilikausi 2023: Neova Oy:n varsinainen yhtiökokous pidettiin Helsingissä 29.3.2023. Varsinainen yhtiökokous päätti esimerkiksi tilinpäätöksen hyväksymisestä, osingon jakamisesta, hallintoneuvoston, hallituksen ja osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenten sekä tilintarkastajan palkitsemisesta ja valitsemisesta sekä vastuuvapauden myöntämisestä hallintoneuvoston ja hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Varsinainen yhtiökokous käsitteli myös palkitsemista ja ympäristöön, yhteiskuntaan ja hallintotapaan (ESG) liittyviä asioita.

Yhtiökokouksessa olivat edustettuina kaikki yhtiön osakkeet ja äänet. Vuoden aikana pidettiin lisäksi kaksi ylimääräistä yhtiökokousta. Osakkeenomistajat valitsivat 15.8.2023 uuden hallintoneuvoston ja päättivät 12.12.2023 hallituksen kokoonpanosta.

Hallintoneuvosto

Neova Oy:n varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain yhtiön hallintoneuvoston, johon kuuluu vähintään 8 ja enintään 10 varsinaisen yhtiökokouksen vuodeksi kerrallaan omistajien välisessä osakassopimuksessa sovitulla tavalla valitsemaa jäsentä. Hallintoneuvoston kokouksiin osallistuu myös kolme henkilöstön kahdeksi vuodeksi kerrallaan keskuudestaan valitsemaa henkilöstöedustajaa.

Hallintoneuvosto toimii osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen määräysten mukaisesti, ja sen tehtävänä on

1. valvoa hallituksen ja toimitusjohtajan hoitamaa yhtiön hallintoa
2. antaa varsinaiselle yhtiökokoukselle lausunto tilinpäätöksestä ja tilintarkastuskertomuksesta
3. antaa yhtiön hallitukselle ohjeita asioissa, jotka ovat laajakantoisia ja periaatteellisesti tärkeitä
4. antaa yhtiökokoukselle lausunto niissä tilanteissa, joissa osakeyhtiölaki edellyttää hallintoneuvoston lausuntoa.

Tilikausi 2023: Neova Oy:n 29.3.2023 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa valittiin hallintoneuvostoon seuraavat jäsenet: Harri Hietala, Antti Häkkänen, Janne Laine, Heikki Miilumäki, Eero Kubin, Esko Kurvinen, Mauri Peltokangas, Jenni Pitko, Piritta Rantanen ja Juha Sipilä. Puheenjohtajaksi valittiin Juha Sipilä ja varapuheenjohtajaksi Heikki Miilumäki.

Osakkeenomistajat valitsivat 15.8.2023 seuraavat hallintoneuvoston jäsenet: Harri Hietala, Janne Jukkola, Antti Kangas, Jari Koskela, Eero Kubin, Esko Kurvinen, Janne Laine, Heikki Miilumäki, Piritta Rantanen ja Eerikki Viljanen. Puheenjohtajaksi valittiin Antti Kangas ja varapuheenjohtajaksi Heikki Miilumäki.

Hallintoneuvosto kokoontui tilikauden 2023 aikana kaksi kertaa. Jäsenten läsnäolo hallintoneuvoston kokouksissa käy ilmi alla olevasta taulukosta. Hallintoneuvoston käsittelemiä tärkeimpiä aiheita olivat huoltovarmuuteen ja vastuullisuuteen liittyvät kysymykset.

Hallintoneuvoston jäsenet eivät omista Neova Oy:n tai sen tytäryhtiöiden osakkeita, ja he ovat riippumattomia yhtiöstä sekä sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallintoneuvoston jäsenten palkkiot on selvitetty Raportti-osiossa.

Nimi	Kokous- aktiivisuus 2023
Antti Kangas (s.1987) puheenjohtaja, kansanedustaja 8/2023–	1/1
Juha Sipilä (s. 1961) puheenjohtaja, kansanedustaja 1/2020–8/2023	1/1
Heikki Miilumäki (s. 1946) varapuheenjohtaja, tekniikan kunniaohjuri 9/2009–	2/2
Harri Hietala (s. 1958) jäsen, OTK 3/2022–	2/2
Antti Häkkänen (s. 1985) jäsen, kansanedustaja 10/2019–8/2023	1/1
Janne Jukkola (s.1977) jäsen, kansanedustaja 8/2023–	1/1
Jari Koskela (s.1956) jäsen, kansanedustaja 8/2023–	1/1
Eero Kubin (s. 1948) jäsen, professori 9/2009–	2/2
Esko Kurvinen (s. 1952) jäsen, insinööri 9/2009–	2/2
Janne Laine (s.1969) Savonlinnan kaupunginjohtaja 8/2023–	1/1
Mauri Peltokangas (s. 1966) jäsen, kansanedustaja 10/2019–8/2023	1/1
Jenni Pitko (s. 1986) jäsen, kansanedustaja 10/2019–8/2023	1/1
Piritta Rantanen (s. 1962) jäsen, kansanedustaja 10/2019–	2/2
Mikael Venäläinen (s. 1971) jäsen, KTM 3/2022–8/2023	1/1
Eerikki Viljanen (s.1975) jäsen, kansanedustaja 8/2023–	1/1

Hallitus

Neova Oy:n varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain yhtiön hallitukseen vähintään 4 ja enintään 8 jäsentä omistajien välisessä osakassopimuksessa sovitulla tavalla. Puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja valitaan osakassopimuksessa sovitulla tavalla. Hallituksen jäsenehdokkaista ei katsota tarpeelliseksi antaa tietoja, koska yhtiöllä on vain kaksi omistajaa, jotka osallistuvat valintaan. Hallituksen jäsenten valinnassa noudatetaan valtioneuvoston kanslian omistajaohjausyksikön ohjeistusta monimuotoisuuden toteutumisesta, ja yhtiökokous on nimittänyt osakkeenomistajien nimitystoimikunnan valmistelemaan hallituksen nimittämiseen ja palkitsemiseen liittyviä asioita.

Neova Oy:n hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä ja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Neova Oy:n hallitus on vastuussa Neovan johtamisesta ja valvonnasta osakeyhtiölain, yhtiöjärjestyksen, oman työjärjestyksensä sekä omistajaohjeiden mukaisesti siten, että päätökset toteuttavat yhtiön etua ja tukevat yhtiön arvon nousua.

Hallituksen jäsenillä on oltava hallitustyöskentelyssä tarvittavaa osaamista sekä riittävästi aikaa paneutua tehtävään. Hallituksen tulee huolehtia, että sillä on käytettävissään riittävät tiedot tehtäviensä hoitamiseksi. Hallituksen tulee varmistaa, että konserni toimii hyväksytyjen liikeperiaatteiden ja asetettujen tavoitteiden mukaisesti eettisesti hyväksyttävällä tavalla.

Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan ja valvoo hänen toimintaansa sekä päättää toimitusjohtajan palkitsemisesta ja muista työsuhteen ehdoista. Hallitus myös nimittää ja erottaa toimitusjohtajan suorat alaiset sekä päättää heidän palkitsemisestaan. Lisäksi hallitus päättää yhtiön mission, strategian ja arvot ja valvoo niiden toteutumista sekä hyväksyy yhtiön toimintapolitiikat.

Hallitus organisoii sisäisen tarkastuksen ja laatii tarkastussuunnitelman yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Hallitus seuraa ja arvioi omia toimintatapojaan vuosittain tehtävin sisäisin arvioinnein.

Lisäksi hallitus päättää merkittävästä toiminnan laajentamisesta tai supistamisesta sekä muista merkittävistä investoinneista, muista pitkävaikutteisista menoista, omaisuuden luovutuksista sekä rahoitusjärjestelyistä ja omaisuuserien arvonalentumisista. Hallituksen kokouksiin osallistuvat yhtiön toimitusjohtaja asioiden esittelijänä sekä talousjohtaja. Muut konsernin johtoryhmän jäsenet ja muu johto osallistuvat kokouksiin tarvittaessa.

Hallituksen sihteerinä toimii konsernin lakiasiaintohtaja.

Hallituksen päätehtävät on kerrottu hallituksen työjärjestyksessä ([liite 2](#)).

Valtion ehdotuksesta valittujen hallitusjäsenten osalta pyritään Omistajaohjauspäätöksen mukaisesti 5–7 vuoden toimikausiin.

Tilikausi 2023: Neova Oy:n 29.3.2023 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa hallituksen jäseniksi valittiin Tuomas Hyyryläinen, Jari-Pekka Punkari, Kirsi Puntila, Panu Routila, Markus Tykkyläinen ja Eeva-Liisa Virkkunen. Puheenjohtajaksi valittiin Panu Routila ja varapuheenjohtajaksi Tuomas Hyyryläinen.

Markus Tykkyläinen erosi Neova Oy:n hallituksesta ja sen tarkastusvaliokunnasta 23.12.2023.

Neova Oy:n 19.12.2023 pidetyssä osakkeenomistajien kokouksessa valittiin Stefan Damlin hallituksen jäseneksi 1.1.2024 alkaen.

Tilikaudella 2023 hallitus kokoontui 21 kertaa. Jäsenten läsnäolo hallituksen kokouksissa käy ilmi alla olevasta taulukosta. Hallituksen käsittelemiä tärkeimpiä aiheita olivat turvallisuus, liiketoimintojen

uudelleenjärjestely, toiminnan tehokkuutta koskevat aloitteet sekä yleiset markkinat, yrityksen riskienhallinta, energiaturpeen kysyntä ja saatavuus, varmuusvarasto, turpeen käyttöä raaka-aineena koskevat EU:n lainsäädäntöprosessit, aktiivihiilen tuotantolaitoksen käynnistäminen Ilomantsissa, muutokset konsernin rakenteessa, vastuullisuus ja strategian uudelleentarkastelu.

Hallituksen jäsenet eivät omista Neova Oy:n tai sen tytäryhtiöiden osakkeita, ja he ovat yhtiöstä riippumattomia. Hallituksen arvion mukaan Jari-Pekka Punkari ei ole merkittävistä osakkeenomistajista riippumaton, koska hän on valtio-omistajan palveluksessa. Kaikki muut hallituksen jäsenet ovat merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia.

Hallituksen palkitsemista on selvitetty Palkitsemisraportti-osiossa.

Nimi	Hallituksen jäsenyys	Kokousaktiivisuus tilikaudella 2023	Jäsenyydet valiokunnissa ja osallistuminen kokouksiin tilikaudella 2023		
			Tarkastusvaliokunta	Henkilöstövaliokunta	Strategiavaliokunta
Panu Routila s. 1964 KTM hallitusammattilainen	7/2021– jäsen 3/2022– puheenjohtaja	21/21	jäsen 1/1	puheenjohtaja 10/10	puheenjohtaja 12/12
Tuomas Hyyryläinen s. 1977 KTM Pihlajalinna Oyj:n toimitusjohtaja	2016– jäsen 3/2023– varapuheenjohtaja	21/21	jäsen 1/1	jäsen 6/7	jäsen 12/12
Markus Tykkyläinen s. 1973 DI, KTM, eMBA toimitusjohtaja, Suur-Savon Sähkö Oy	2016–12/2023 jäsen 2017-3/2023 varapuheenjohtaja	20/21	jäsen 11/11		
Stefan Damlin s. 1968 KTM toimitusjohtaja, Vaasan Sähkö Oy	2020–3/2023 jäsen	3/4		jäsen 3/3	
Jari-Pekka Punkari s. 1965 KTM neuvotteleva virkamies valtioneuvoston kanslia	3/2022– jäsen	21/21	10/10		jäsen 12/12
Kirsi Puntila s. 1970 KTM Senior Vice President, Anora Group Oyj	2018– jäsen	20/21		jäsen 9/10	
Eeva-Liisa Virkkunen s. 1957 KTM hallitusammattilainen	3/2022– jäsen	21/21	puheenjohtaja 11/11		

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan kuuluu puheenjohtaja ja yksi yhtiökokouksen vuosittain valitsema jäsen. Toimikunnan työjärjestyksen mukaan puheenjohtajan on oltava valtio-omistajan edustaja.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan päätehtävänä on valmistella ehdotus yhtiön hallituksen kokoonpanosta, valinnasta ja palkitsemisesta. Toimikunnalla ei ole itsenäistä päätöksentekovaltaa, vaan se valmistelee ehdotuksia yhtiökokoukselle.

Tilikausi 2023: varsinaisessa yhtiökokouksessa 29.3.2023 päätettiin valita Pekka Hurtola puheenjohtajaksi ja Rami Vuola osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäseneksi. Yhtiökokouksessa päätettiin myös, että osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenille ei makseta palkkioita.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui tilikauden 2023 aikana viisi kertaa. Kaikki jäsenet osallistuivat kaikkiin kokouksiin.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta käsitteli kokouksissaan hallituksen jäsenten valintaa sekä valmisteli hallituksen kokoonpanoa ja palkitsemista koskevat ehdotukset yhtiökokoukselle.

Hallituksen valiokunnat

Hallitus valitsee keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, henkilöstövaliokunnan ja strategiavalioikunnan jäsenet. Hallituksen valiokunnat avustavat hallitusta valmistelemalla hallitukselle kuuluvia asioita. Valiokunnat raportoivat säännöllisesti työstään hallitukselle. Hallitus on hyväksynyt valiokunnille työjärjestykset, joiden mukaisesti ne toimivat.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on valmistella, ohjata ja arvioida taloudellista raportointia sekä tilintarkastusta, sisäistä tarkastusta, riskienhallintaa, juridisia riskejä ja sisäisiä valvontajärjestelmiä. Tarkastusvaliokunta arvioi tilintarkastajan riippumattomuutta ja valmistelee esityksen, jonka hallitus antaa yhtiökokoukselle tilintarkastajan valinnasta. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätöksentekovaltaa, vaan se valmistelee ehdotuksia hallitukselle.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu puheenjohtaja ja kaksi hallituksen vuosittain keskuudestaan valitsemaa jäsentä. Heillä on kokonaisuutena oltava riittävä laskentatoimen ja talousraportoinnin tuntemus. Tarkastusvaliokunnan jäsenten tulee olla riippumattomia yhtiöstä, ja ainakin yhden jäsenen tulee olla riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Tarkastusvaliokunta kokoontuu tarvittaessa ja vähintään neljä kertaa vuodessa valiokunnan puheenjohtajan johdolla. Valiokunnan työjärjestys on liitteenä ([liite 3](#)).

Tilikausi 2023: Tarkastusvaliokunta kokoontui tilikauden 2023 aikana 11 kertaa. Jäsenten läsnäolo valiokunnan kokouksissa käy ilmi Hallituksen jäsenet -taulukosta.

Tarkastusvaliokunta käsitteli kokouksissaan sääntömääräiset asiansa sekä EU:n lainsäädäntöaloitteita, jotka vaikuttavat turpeen käyttöön raaka-aineena, liiketoimintojen uudelleenjärjestelyä, toiminnan tehokkuutta koskevia aloitteita, konsernin rakenteen muutoksia, vastuullisuutta, ympäristöön, yhteiskuntaan ja hallintotapaan liittyvien asioiden raportointia ja suunnittelua sekä yritysten kestävyysraportointia ja -suunnittelua, toiminnanohjausjärjestelmän päivityksiä, arvonalentumistestejä ja sisäisen tarkastuksen raportteja. Lisäksi tarkastusvaliokunta käsitteli yhtiön rahoitusstrategiaa, riskienhallintaa, investointeja ja toiminnan tehokkuutta.

Henkilöstövaliokunta

Henkilöstövaliokunnan tehtävänä on tehdä hallitukselle ehdotukset toimitusjohtajan ja konsernin johtoryhmän valitsemisesta ja palkitsemisesta sekä yhtiön palkitsemisperiaatteista. Lisäksi henkilöstövaliokunta valmistelee palkitsemispolitiikan ja laatii palkitsemisraportin yhtiön hallintoelimille. Palkitsemispolitiikka perustuu yhtiökokouksen neuvoa-antavaan äänestykseen.

Henkilöstövaliokuntaan kuuluu puheenjohtaja ja kaksi hallituksen vuosittain keskuudestaan valitsemaa jäsentä, joilla on riittävä kokemus ylimmän johdon työehdoista ja palkitsemisjärjestelmästä. Henkilöstövaliokunnan jäsenten enemmistön tulee olla riippumattomia yhtiöstä. Toimitusjohtajaa tai johtoryhmän jäseniä ei saa valita henkilöstövaliokuntaan. Henkilöstövaliokunta kokoontuu tarvittaessa. Valiokunnan työjärjestys on liitteenä ([liite 4](#)).

Tilikausi 2023: Henkilöstövaliokunta kokoontui tilikauden 2023 aikana kymmenen kertaa. Jäsenten läsnäolo valiokunnan kokouksissa käy ilmi Hallituksen jäsenet -taulukosta.

Henkilöstövaliokunta käsitteli kokouksissaan johdon pitkän ja lyhyen aikavälin palkitsemista sekä johdon palkitsemisjärjestelmään kuuluvia henkilöitä ja henkilöstön yleistä palkitsemista. Henkilöstövaliokunta käsitteli myös liiketoimintayksiköiden rakenneuudistusta, johtamisen ja henkilöstön kehittämiseen liittyviä suunnitelmia, johtamismallin uudistamista ja henkilöstökyselyn tuloksia.

Strategiavalioikunta

Strategiavalioikunnan tehtävänä on valmistella, seurata ja arvioida strategiaan ja sen täytäntöönpanoon sekä investointeihin liittyviä asioita. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätöksentekovaltaa, vaan se valmistelee ehdotuksia hallitukselle.

Strategiavalioikuntaan kuuluu puheenjohtaja ja kaksi hallituksen vuosittain keskuudestaan valitsemaa jäsentä. Strategiavalioikunta kokoontuu tarvittaessa ja vähintään kolme kertaa vuodessa valiokunnan puheenjohtajan johdolla. Valiokunnan työjärjestys on liitteenä ([liite 3](#)).

Tilikausi 2023: Strategiavalioikunta kokoontui tilikauden 2023 aikana 12 kertaa. Jäsenten läsnäolo valiokunnan kokouksissa käy ilmi Hallituksen jäsenet -taulukosta.

Strategiavalioikunta käsitteli kokouksissaan strategian määritelmää, toiminnan tehokkuutta koskevia aloitteita ja organisaatiomuutosta.

Hallituksen monimuotoisuusperiaate

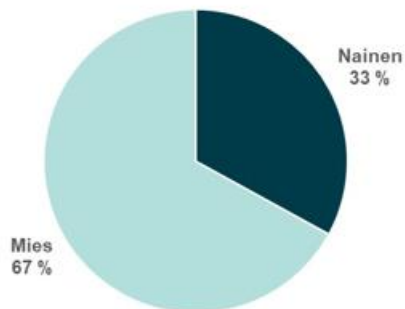
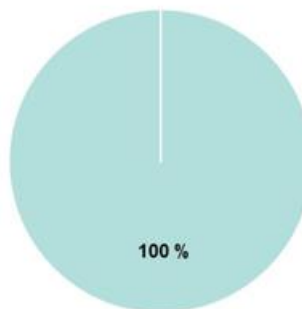
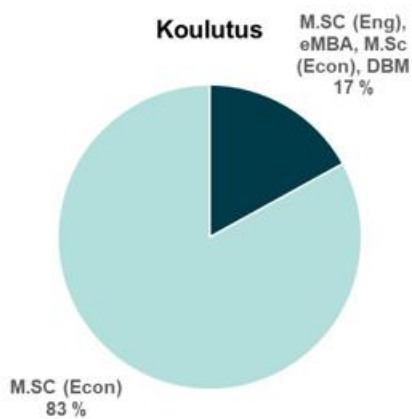
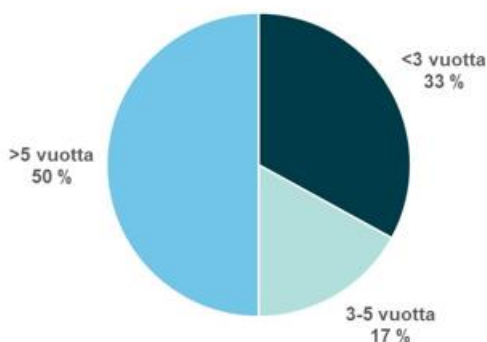
Omistajaohjauspäätöksen mukaisesti hallituksen valinnassa keskeisiä perusteita ovat ehdokkaiden kokemus ja asiantuntemus, hallituksen yhteistyökyvyn ja monipuolisen osaamisen varmistaminen sekä valtioneuvoston asettamien tasa-arvotavoitteiden noudattaminen. Valtio varmistaa molempien sukupuolten riittävän edustuksen yhtiöiden hallituksissa.

Hallituksen monimuotoisuuden arviointi

Hallitus pyrkii varmistamaan, että se huolehtii riippumattomuudesta ja monimuotoisuudesta, myös sukupuolten monimuotoisuudesta, edistääkseen tehokasta vuoropuhelua ja objektiivista päätöksentekoa. Lisäksi hallitus ottaa asianmukaisesti huomioon monimuotoisuutta koskevat sovellettavat sääntelyvaatimukset.

Kaikilla Neovan hallituksen jäsenillä on taloustieteen tai tekniikan alan ylempi korkeakoulututkinto, ja joillakin on useita tutkintoja. Hallituksen jäsenillä on monipuolista ammatillista kokemusta ja taustaa toimimisesta sekä eri alojen pörssiyrityksissä että listaamattomissa yrityksissä. Monilla on kokemusta kansainvälisistä kasvuyhtiöistä ja muutoksista. Hallituksen jäsenet edustavat erilaisia osaamisalueita, ja heillä on laaja johtamiskokemus.

Molemmat sukupuolet ovat edustettuina hallituksessa. Kaikki hallituksen jäsenet ovat suomalaisia. Toimikausi hallituksessa vaihtelee alle kolmesta vuodesta yli viiteen vuoteen.

Sukupuolijakauma**Kansalaisuus****Koulutus****Ikäjakauma****Aika hallituksessa**

Johto

Toimitusjohtaja

Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan sekä päättää hänen palkitsemisestaan ja muista työsuhteen ehdoista.

1. Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti ja on vastuussa yhtiön ja konsernin päivittäisestä johtamisesta sekä konsernin strategian ja toimintasuunnitelmien valmistelusta ja esittelystä hallitukselle hyväksyttäväksi. Toimitusjohtaja raportoi sekä hallitukselle että hallintoneuvostolle.
2. Lisäksi toimitusjohtaja esittelee hallituksen päätettäväksi tulevat asiat.

Toimitusjohtajan ja hallituksen työnjaosta on kerrottu tarkemmin hallituksen työjärjestyksessä.

Toimitusjohtajan palkkiot ja työsuhteeseen liittyvät ehdot on selvitetty Palkitsemisraportti-osiossa.

Hallitus valitsi 30.11.2023 Pekka Tennilän, KTM, s. 1969, Neova Oy:n toimitusjohtajaksi 4.12.2023 alkaen. Samalla hallitus päätti vapauttaa Vesa Tempakan, KTM, s. 1963, tehtävästään Neova Oy:n toimitusjohtajana, jona hän oli toiminut 29.5.2017 lähtien.

Hallitus valitsi 30.11.2023 myös Markus Tykkyläisen, s. 1973, DI, KTM, eMBA) Neova Oy:n varatoimitusjohtajaksi. Hän aloittaa tehtävässään 1.3.2024.

Toimitusjohtaja ja varatoimitusjohtaja eivät omista Neova Oy:n tai sen tytäryhtiöiden osakkeita.

Konsernin johtoryhmä

Neova-konsernissa on Neova Oy:n hallituksen nimittämä johtoryhmä, joka tukee toimitusjohtajaa tämän työssä. Toimitusjohtaja toimii johtoryhmän puheenjohtajana ja nimittää johtoryhmän sihteerin.

Johtoryhmän vastuulla on:

1. tukea toimitusjohtajaa investointipäätöksissä ja hankinnoissa hallituksen hyväksymät valtuudet huomioon ottaen
2. varmistaa, että hallintoelimissä tehdyt päätökset pannaan asianmukaisesti täytäntöön organisaatiossa
3. avustaa Neova Oy:n toimitusjohtajaa valmistautumaan Neova Oy:n hallituksen kokouksiin ja selvittämään kaikkia toimitusjohtajan sille selvitettäväksi tuomia asioita
4. edistää aktiivisesti liiketoiminta-alueiden välistä yhteistyötä ja sopia yhteisistä periaatteista ja kehittämistoimista konsernin johtamisessa
5. vastata työturvallisuuden organisoinnista ja kehittämisestä
6. huolehtia, että yhtiö toimii konsernin eettisten periaatteiden mukaisesti sekä toteuttaa tarvittavin osin yritysraportointin.

Konsernin johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti, vähintään kymmenen kertaa vuodessa.

Tilikausi 2023: Tilikaudella 2023 konsernin johtoryhmään kuuluivat puheenjohtajana toimivan toimitusjohtajan lisäksi Jukka Holm (Chief Information Officer, CIO), Petri Järvinen (Chief Supply Chain and Sustainability Officer, SCM), Pasi Koivisto (johtaja, Fuels), Peter Jan Kuiper (COO Grow&Care), Jaakko Myllymäki (liiketoimintajohtaja, Novactor), Ahti Martikainen (johtaja, viestintä ja yhteiskuntasuhteet), Jenni Nevasalo (henkilöstöjohtaja), Jarmo Santala (talousjohtaja, CFO) ja Mia Suominen (Chief Innovation Officer, Neova Innovation). Johtoryhmän sihteerinä toimi Johan Nybergh (lakiasiaintoimittaja, CLO).

Tilikaudella 2023 konsernin johtoryhmä kokoontui 11 kertaa.

Johtoryhmän työskentelyn keskeisimpiä aihealueita olivat strategisten tavoitteiden seuranta sekä konsernin strategian toteuttaminen.

Johtoryhmän jäsenet eivät omista Neova Oy:n tai sen tytäryhtiöiden osakkeita.

Tytäryhtiöt

Neova-konsernia johtavat Neova Oy:n yhtiökokous, hallituneuvosto, hallitus ja toimitusjohtaja sekä divisioonien ja toimintojen johtajat. Neova Oy:n hallitus nimittää merkittävimpien tytäryhtiöiden hallitusten jäsenet ottaen huomioon, että lain edellyttämien johtoelinten työskentely tukee operatiivista liiketoimintaa.

Operatiivisesti Neova-konsernin divisioonien ja toimintoja johtavat divisioonien ja toimintojen johtajat, jotka raportoivat Neova Oy:n toimitusjohtajalle. Myös tytäryhtiöiden johtaminen tapahtuu Neova-konsernin divisioonien ja toimintojen kautta.

Konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden keskeisen hallintoelimen puheenjohtaja ja kyseisen yhtiön toimitusjohtaja vastaavat siitä, että tytäryhtiön hallituksessa vahvistetaan ne johtoryhmän päätökset, joilla toteutetaan Neova Oy:n hallituksen, Neova Oy:n toimitusjohtajan ja Neova Oy:n divisioonan tai toiminnon johtajan tai kyseisen yhtiön emoyhtiön hallituksen tekemät päätökset siltä osin kuin yhtiöön sovellettava lainsäädäntö edellyttää hallintoelinten päätöstä. Hallintoelinten päätökset kirjataan pöytäkirjaan.

Neova-konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden hallituksen ja toimitusjohtajan tehtävänä on:

- huolehtia, että konsernijohdolla on käytävissä riittävät tiedot tehtäviensä hoitamiseksi
- varmistaa, että yhtiö toimii hyväksytyjen liiketoimintaperiaatteiden ja asetettujen tavoitteiden mukaisesti
- varmistaa, että yhtiö noudattaa yhtiöjärjestyksen määräyksiä, mahdollisen yhtiökohtaisen Corporate Governancen ja konsernihallinnon ohjeita
- varmistaa, että yhtiö noudattaa liiketoimintaa koskevia paikallisia lakeja ja asetuksia
- vastata lainsäädännön seurannasta ja lakimuutoksia koskevan tiedon välittämisestä konsernijohdolle, Neova Oy:n toimitusjohtajalle ja/tai asiasta vastaavalle liiketoiminta-alueen tai toiminnon johtajalle
- huolehtia, että Neova Oy:n hallituksen ja toimitusjohtajan päätökset toteutetaan
- huolehtia, että yhtiö toimii konsernin eettisten periaatteiden mukaisesti sekä toteuttaa tarvittavin osin yritysraportoinnin.

Yhtiöissä, joissa on konsernin ulkopuolisia vähemmistöosakkaita, noudatetaan pääsääntöisesti edellä kuvattua menettelyä ottaen huomioon kuitenkin vähemmistöosakkaiden oikeudet sekä yhtiöjärjestyksen ja mahdollisen osakassopimuksen määräykset.

Sisäinen valvonta

Hallitus vastaa siitä, että konsernin sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat toiminnan laajuuteen nähden kokonaisuutena riittäviä ja että niiden valvonta on asianmukaista.

Hallitus valvoo, että toimitusjohtaja hoitaa yhtiön operatiivista liiketoimintaa ja hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Hallitus käsittelee konsernin taloudelliset raportit, divisioonakohtaiset katsaukset sekä liiketoiminnassa tapahtuneet olennaiset muutokset riittävän riskienhallinnan varmistamiseksi. Lisäksi hallituksen tarkastusvaliokunta arvioi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävyttä ja tehokkuutta.

Hallituksen tarkastusvaliokunnan vastuulla on Neovan sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuranta. Neovassa on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja prosessien avainkontrollit. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja vastaavat sisäisen valvonnan käytännön järjestämisestä.

Sisäinen valvonta koskee koko organisaatiota ja sen johtamista. Tehokas sisäinen valvonta tukee strategian tavoitteiden saavuttamista ja parantaa liiketoiminnan ohjausta. Sisäisen valvonnan tavoitteena on antaa hallitukselle ja toimivalle johdolle riittävä varmuus seuraavien tavoitteiden toteutumisesta:

- toiminnan tehokkuus ja tarkoituksenmukaisuus
- tavoitteiden saavuttaminen ja kannattavuus
- taloudellisen ja muun raportoinnin luotettavuus ja täydellisyys
- omaisuuden turvaaminen
- toimintaperiaatteiden, suunnitelmien, ohjeiden, lakien ja määräysten noudattaminen muun muassa virheiden ja väärinkäytösten ehkäisemiseksi.

Sisäinen valvonta on olennainen osa kaikkea konsernin toimintaa kaikilla organisaatiotasoilla, ja valvontaa suoritetaan koko organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa. Sisäisen valvonnan menetelmiin kuuluvat konsernin liiketoimintaan liittyvät sisäiset ohjeet, raportointi, tietojärjestelmät ja vakiokäytännöt. Ne auttavat varmistamaan, että johdon ohjeita noudatetaan ja että konsernin tavoitteiden saavuttamista uhkaaviin riskeihin reagoidaan asianmukaisesti. Säännöllisiin valvontatoimenpiteisiin kuuluvat johdon tarkastukset ja toimintojen mittauksen tarkastukset, kullekin toimialalle sopivien mittausten tekeminen, fyysinen valvonta, sovittujen hyväksymisrajojen ja toimintaperiaatteiden noudattamisen valvonta ja poikkeamien seuranta, hyväksymis- ja valtuutusjärjestelmä sekä erilaiset varmistus- ja yhteensovittamisjärjestelyt.

Toimintaa ohjataan ja seurataan kuukausittain ensisijaisesti liiketoiminta-alueittain. Olennainen osa ohjaus- ja seurantaprosessia on kuluvan tilikauden sekä rullaavien kuukausiennusteiden tarkastelu.

Valvonnan toimia johtaa konsernitasolla konsernin johtoryhmä sekä liiketoimintatasolla divisioonien, tulosyksiköiden ja toimintojen johto. Valvonnan toteutuksesta huolehtivat liiketoiminta-alueittain ja tulosyksiköittäin nimetyt, talousjohtajan alaisuudessa toimivat business controllerit, jotka yhdessä toimitusjohtajien ja liiketoimintajohdon kanssa varmistavat, että liiketapahtumat kirjataan oikea-aikaisesti järjestelmiin ja raportoidaan tarkoituksenmukaisesti ja tehokkaasti noudattaen erikseen annettua konsernin ohjeistusta sisäisen valvonnan ja raportoinnin sisällöstä.

Sisäinen tarkastus

Hallituksen vastuulla on sisäisen tarkastustoiminnan organisointi ja tarkastussuunnitelmien laadinta yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Sisäinen tarkastus tukee Neova Oy:n hallitusta, toimitusjohtajaa ja muuta johtoa niiden valvontatehtävässä. Sisäistä tarkastusta toteuttavat palvelut ostetaan ulkoiselta palveluntarjoajalta hallituksen hyväksymällä tavalla. Neova-konsernin lakiasiaintoiminta ohjaa ja valvoo palveluiden toteutusta sekä huolehtii sisäisen tarkastuksen toteuttamiseksi tarvittavasta yhteydenpidosta hallitukseen sekä sen tarkastusvaliokuntaan ja ylimpään johtoon.

Sisäinen tarkastus

- arvioi organisaation johtamiseen tarvittavan ohjaamisen ja valvonnan riittävyttä ja tehokkuutta liiketoiminnalle asetettujen tavoitteiden ja liiketoiminnassa tunnistettujen olennaisten riskien valossa
- tukee organisaatiota tehokkaiden valvonta- ja ohjausmenettelyjen ylläpidossa
- tekee tarkastuksia, joissa arvioidaan toiminnalle olennaisen taloudellisen ja toiminnallisen tiedon luotettavuutta ja eheyttä, toiminnan tuloksellisuutta ja tehokkuutta, omaisuuden turvaamista sekä lakien, määräysten, sopimusten ja organisaation sisäisten ohjeiden noudattamista
- ennaltaehkäisee väärinkäytösriskejä.

Edellä kerrottu toteutetaan tarjoamalla liiketoimintaorganisaation johtamisesta riippumattomia arviointi- ja varmistuspalveluita sekä tarvittaessa konsultointia tavalla, joka ei vaaranna riippumattomuutta.

Lakiasiaainjohtaja ja sisäisen tarkastuksen toteuttava ulkopuolinen tarkastaja raportoivat hallitukselle, tarkastusvaliokunnalle ja ylimmälle johdolle sekä laativat analyyssejä, arvioita ja kehityssuosituksia konsernin ja sen yhtiöiden toiminnoista.

Riskienhallinta

Neova-konsernissa riskienhallinta on olennainen osa liiketoiminnan johtamista. Kokonaisvaltainen riskienhallinta tukee Neovan strategisten ja liiketoiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä turvaa liiketoiminnan jatkuvuuden muuttuvissa olosuhteissa.

Menestyksekkään ja pitkäjänteisen liiketoiminnan edellytys on, että liiketoimintaan liittyvät riskit on tunnistettu ennakoivasti, riskinotto on hallittua, riskien kehittymistä seurataan aktiivisesti ja tarvittaviin toimenpiteisiin ryhdytään oikea-aikaisesti. Konsernin johtoryhmän jäsenet ovat kukin vastuussa riskikartoituksen eri osa-alueiden hallinnasta.

Edellä kerrottuja tavoitteita toteuttava riskienhallinta kuuluu myös jokaisen neovalaisen työtehtäviin. Riskejä hallitaan eri organisaatiotasoilla sen mukaan, missä niihin pystytään tosiasiallisesti vaikuttamaan. Riskienhallinnan toteutuksesta ja toimivuudesta vastaavat liiketoiminta-alueista vastaavat johtajat. He organisoivat riskienhallintatyön omilla liiketoiminta-alueillaan ja raportoivat vastuualueensa merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot omille hallintoelimilleen ja Neova Oy:n hallitukselle säännöllisesti sovittuina aikoina.

Konsernin eri liiketoimintoja uhkaavat pääriskit ja niihin varautumisen keinot kerrotaan konsernin yhtiöiden julkaisemissa vuosikertomuksissa.

Tilintarkastus

Neovalla on yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastaja valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen asti.

Tilintarkastus käsittää konsernin kunkin tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen ja hallinnon tarkastuksen. Tilintarkastaja raportoi säännöllisesti tarkastusvaliokunnalle ja antaa yhtiökokoukselle tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus sisältää lausunnon siitä, antaako tilinpäätös noudatetun tilinpäätössäännösten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta sekä ovatko tilikauden toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ristiriidattomia. Lisäksi tilintarkastuskertomuksessa on lausunto keskeisistä tilintarkastukseen liittyvistä asioista. Tilintarkastajan palkkio maksetaan yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti.

Konsernin tilintarkastus on järjestetty niin, että yhtiökokouksen valitsema emoyhtiön vastuullinen tilintarkastaja suorittaa tarkastuksensa oman kansainvälisen organisaationsa tai verkostonsa kautta koko Neova-konsernissa ja vastaa tilintarkastuksesta koko konsernissa.

Neovan tilintarkastajana on toiminut 30.3.2021 lähtien tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, jossa päävastuullisena tilintarkastajana toimii samasta päivästä lähtien KHT Panu Vänskä.

Tilikauden 1.1.–31.12.2023 Neovan tilintarkastuspalkkiot olivat 851 tuhatta euroa (439 tuhatta euroa vuonna 2022) ja konsulttipalkkiot 477 tuhatta euroa (350 tuhatta euroa vuonna 2022).

Lähipiiriliiketoimet

Lähipiirin kanssa tehtävien liiketoimien tulee liittyä yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan ja niiden tulee olla yhtiön toiminnan tarkoituksen mukaisia ja ne tulee toteuttaa tavanomaisten tai kyseisellä toimialalla yleisesti noudatettavien ja hyväksytyjen markkinaehtojen tai -käytäntöjen mukaisesti.

Mikäli suunniteltu liiketoimi poikkeaisi yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta tai sitä ei toteutettaisi tavanomaisin markkinaehdoin, liiketoimi perutaan tai esitetään hallitukselle hyväksyttäväksi.

Yhtiön ja sen lähipiirin välisistä olennaisista liiketoimista raportoidaan yhtiön konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa, jotka löytyvät vuosikertomuksesta 2023.

Liitteisiin voi tutustua osoitteessa <https://www.neova-group.com/about-us/corporate-governance/appendixes/#3f07ef0c>

[Liite 1: Yhtiöjärjestys](#)

[Liite 2: Hallituksen työjärjestys](#)

[Liite 3: Tarkastusvaliokunnan työjärjestys](#)

[Liite 4: Henkilöstövaliokunnan työjärjestys](#)

[Liite 5: Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestys](#)

[Liite 6: Hallituksen monimuotoisuusperiaate](#)