

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2024

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 soveltuvien osin Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.1.2025 voimaan tullutta Suomen pörssi-yhtiöihin sovellettavaa hallinnointikoodia ("Hallinnointikoodi", julkisesti saatavilla osoitteessa <https://www.cgfinland.fi/hallinnointikoodi/>).

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 Kekkilä-BVB ja Neova Terra -divisioonista sekä Group Services -toiminnoista.

Kekkilä-BVB koostuu neljästä liiketoiminta-alueesta, jotka ovat Central Europe, Global, Nordics ja Materials. Kekkilä-BVB on erikoistunut kasvualustoihin, kierrätykseen, turveraaka-aineen tukkukauppaan ja kuiviketurpeen myyntiin.

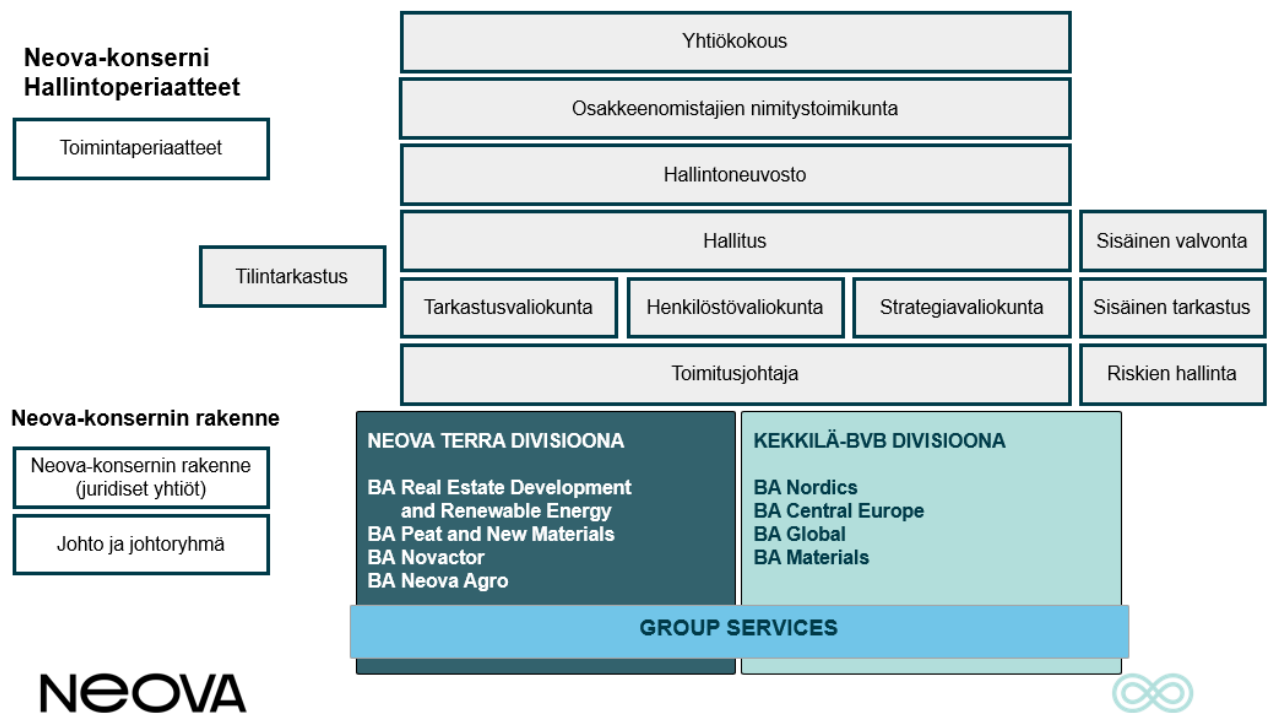
Neova Terra -divisioonaan kuuluu neljä liiketoiminta-aluetta. Real Estate Development and Renewable Energy -liiketoiminta vastaa Neovan maaomaisuudesta ja se kehittää Neovan omistamia maita seuraavaan maankäyttömuotoon kuten aurinko- ja tuulivoimaan. Peat and New Materials -liiketoiminta vastaa konsernin turvetuotannosta, logistiikasta ja myynnistä ulkoisille asiakkaille. Novactor on aktiivihiihimarkkinoiden edelläkävijä. Neova Agro -liiketoiminta kehittää uusia tuotteita turpeesta ja muista luonnonmateriaaleista.

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.



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 2024: Neova Oy:n varsinainen yhtiökokous pidettiin Helsingissä 26.3.2024. 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 on pidetty lisäksi yksi ylimääräinen yhtiökokous. Osakkeenomistajat valitsivat 19.6.2024 uuden osakkeenomistajien nimitystoimikunnan puheenjohtajan.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan kuuluu yhtiökokouksen vuosittain valitsema puheenjohtaja ja yksi 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 2024: varsinaisessa yhtiökokouksessa 26.3.2024 päätettiin valita Pekka Hurtola (mies) puheenjohtajaksi ja Rami Vuola (mies) osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäseneksi. Yhtiökokouksessa päätettiin myös, että osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenille ei makseta palkkioita.

Osakkeenomistajat valitsivat 19.6.2024 osakkeenomistajien nimitystoimikunnan puheenjohtajaksi Pekka Hurtolan tilalle Maija Strandbergin (nainen).

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

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

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 2024: Neova Oy:n 26.3.2024 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa valittiin hallintoneuvostoon seuraavat 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 aikana neljä 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 2024
Antti Kangas (s.1987, mies) puheenjohtaja, kansanedustaja 8/2023–	4/4
Heikki Miilumäki (s. 1946, mies) varapuheenjohtaja, tekniikan kunniatohtori 9/2009–	4/4
Harri Hietala (s. 1958, mies) jäsen, OTK 3/2022–	4/4
Janne Jukkola (s.1977, mies) jäsen, kansanedustaja 8/2023–	2/4
Jari Koskela (s.1956, mies) jäsen, kansanedustaja 8/2023–	4/4
Eero Kubin (s. 1948, mies) jäsen, professori 9/2009–	4/4
Esko Kurvinen (s. 1952, mies) jäsen, insinööri 9/2009–	4/4
Janne Laine (s.1969, mies) Savonlinnan kaupunginjohtaja 8/2023–	4/4
Piritta Rantanen (s. 1962, nainen) jäsen, kansanedustaja 10/2019–	4/4
Eerikki Viljanen (s.1975, mies) jäsen, kansanedustaja 8/2023–	4/4

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 jäsen ehdokkaista 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 2024: Neova Oy:n 26.3.2024 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa hallituksen jäseniksi valittiin Stefan Damlin, Dick Hordijk, Jari-Pekka Punkari, Kirsi Puntila, Panu Routila, ja Eeva-Liisa Virkkunen. Puheenjohtajaksi valittiin Panu Routila ja varapuheenjohtajaksi Eeva-Liisa Virkkunen.

Tilikaudella hallitus kokoontui 16 kertaa. Jäsenten läsnäolo hallituksen kokouksissa käy ilmi alla olevasta taulukosta. Hallituksen käsittelemiä tärkeimpiä aiheita olivat turvallisuus, divisioonarakenteen uudelleenjärjestely, toiminnan tehokkuutta koskevat aloitteet sekä yleiset markkinat, yrityksen riskienhallinta, turpeen kysyntä ja saatavuus, huoltovarmuusasiat, turpeen käyttöä ja tuotantoa koskevat EU:n lainsäädäntöprosessit, aktiivihiihden tuotantolaitoksen käynnistäminen Ilomantsissa, muutokset konsernin rakenteessa, palkitseminen, 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 2024	Jäsenyydet valiokunnissa ja osallistuminen kokouksiin tilikaudella 2024		
			Tarkastusvaliokunta	Henkilöstövaliokunta	Strategiavaliokunta
Panu Routila s. 1964, mies KTM hallitusammattilainen	7/2021– jäsen 3/2022– puheenjohtaja	16/16		puheenjohtaja 5/5	puheenjohtaja 8/8
Tuomas Hyyryläinen s. 1977, mies KTM Pihlajalinna Oyj:n toimitusjohtaja	2016–3/2023 jäsen 3/2023–3/2024 varapuheenjohtaja	4/4		jäsen 2/2	jäsen 1/1
Stefan Damlin s. 1968, mies KTM toimitusjohtaja, Vaasan Sähkö Oy	2020– jäsen (pl.3/2023-12/2023)	16/16	jäsen 6/6		jäsen 7/7
Jari-Pekka Punkari s. 1965, mies KTM neuvotteleva virkamies valtioneuvoston kanslia	3/2022– jäsen	16/16	jäsen 3/3	jäsen 3/3	jäsen 8/8
Kirsi Puntila s. 1970, nainen KTM Senior Vice President, Anora Group Oyj	2018– jäsen	15/16		jäsen 4/5	
Eeva-Liisa Virkkunen s. 1957, nainen KTM hallitusammattilainen	3/2022–3/2024 jäsen 3/2024- varapuheenjohtaja	16/16	puheenjohtaja 9/9		
Dick Hordijk s. 1967, mies Drs Econometrics Toimitusjohtaja, Agrifirm Group	3/2024- jäsen	10/12	jäsen 6/6		

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 tilintarkastuksen tuntemus. Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön 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 2024: Tarkastusvaliokunta kokoontui tilikauden aikana 9 kertaa. Jäsenten läsnäolo valiokunnan kokouksissa käy ilmi Hallituksen jäsenet -taulukosta.

Tarkastusvaliokunta käsitteli kokouksissaan sääntömääräiset asiansa sekä 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 sekä sisäisen tarkastuksen raportteja ja suunnitelmia. 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 yhtiön hallintoelinten palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin. Palkitsemispolitiikka perustuu yhtiökokouksen neuvoa-antavaan äänestykseen. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätöksentekovaltaa, vaan se valmistelee ehdotuksia hallitukselle.

Henkilöstövaliokuntaan kuuluu puheenjohtaja ja kaksi hallituksen vuosittain keskuudestaan valitsemaa jäsentä, joilla on riittävä kokemus ylimmän johdon työehdoista ja palkitsemisjärjestelmistä. 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 2024: Henkilöstövaliokunta kokoontui tilikauden aikana viisi 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 ja henkilöstökyselyn tuloksia.

Strategiavaliokunta

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

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

Tilikausi 2024: Strategiavaliokunta kokoontui tilikauden aikana 8 kertaa. Jäsenten läsnäolo valiokunnan kokouksissa käy ilmi Hallituksen jäsenet -taulukosta.

Strategiavaliokunta käsitteli kokouksissaan portfoliostrategiaa ja divisioonien strategioita sekä toiminnan tehokkuuteen tähtäviä toimenpiteitä.

Hallituksen monimuotoisuusperiaate

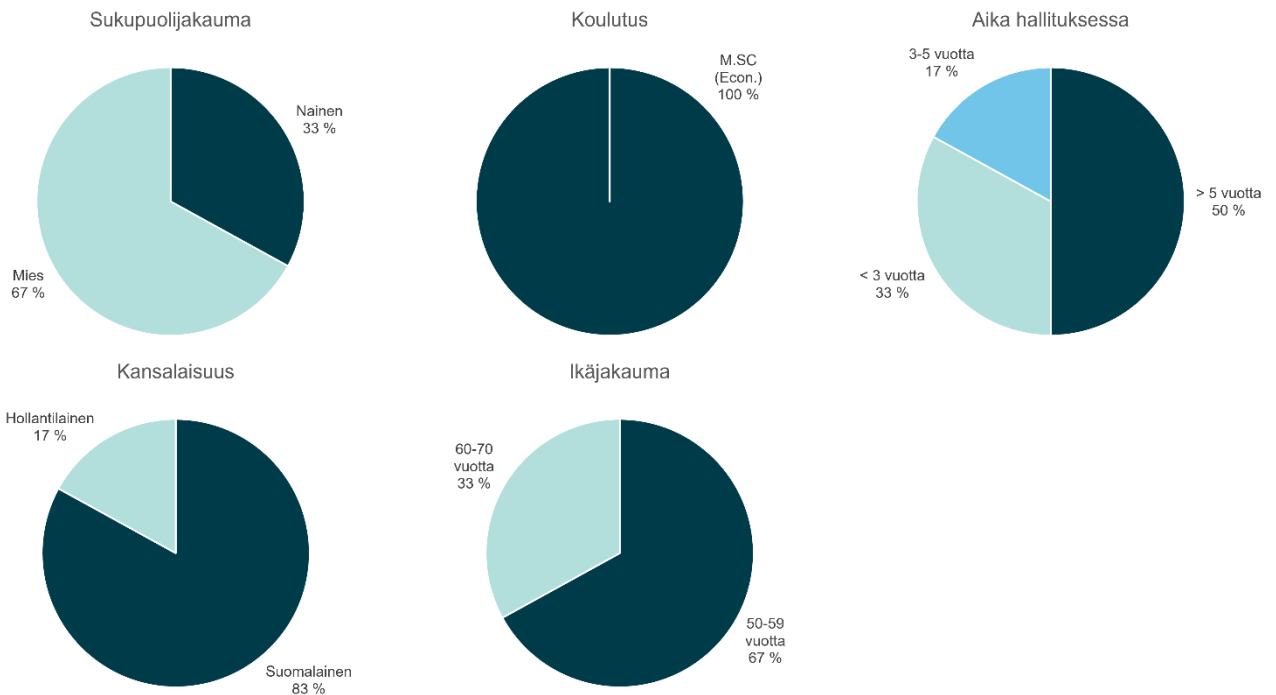
Omistajaohjauspäätöksen mukaisesti hallituksen valinnassa keskeisiä perusteita ovat ehdokkaiden kokemus ja asiantuntemus, hallituksen yhteistyökyvyn ja monipuolisen osaamisen varmistaminen sekä valtioneuvoston asettamien tasa-arvotavoitteiden noudattaminen. Valtio varmistaa molempien sukupuolten riittävän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

Hallituksen monimuotoisuuden arviointi

Hallitus pyrkii varmistamaan, että se huolehtii riippumattomuudesta ja monimuotoisuudesta sekä siitä, että hallituksessa on edustettuna naisia ja miehiä tasapuolisesti, edistääkseen tehokasta vuoropuhelua ja objektiivista päätöksentekoa. Lisäksi hallitus ottaa asianmukaisesti huomioon monimuotoisuutta koskevat sovellettavat sääntelyvaatimukset.

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

Hallituksessa on edustettuna naisia ja miehiä tasapuolisesti. Viisi hallituksen jäsentä ovat Suomen kansalaisia ja yksi hollannin kansalainen. Toimikausi hallituksessa vaihtelee alle kolmesta vuodesta yli viiteen vuoteen.



Johto

Toimitusjohtaja

Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan ja varatoimitusjohtajan sekä päättää heidän palkitsemisesta 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](#).

Yhtiön toimitusjohtajana toimii 4.12.2023 lähtien Pekka Tennilä, KTM, s. 1969 (mies) ja varatoimitusjohtajana toimii 1.3.2024 lähtien Markus Tykkyläinen, DI, KTM, eMBA, s. 1973 (mies).

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 konsernin strategisessa johtamisessa. Toimitusjohtaja toimii johtoryhmän puheenjohtajana ja nimittää johtoryhmän sihteerin.

Johtoryhmä käsiteltävinä ovat etenkin:

1. konsernin taloudellinen ja kestävyysraportointi sekä rahoitus
2. konsernin riskienhallinta
3. konsernin henkilöstöpolitiikat
4. konsernin IT-projektit
5. strategiset projektit
6. konsernin raaka-aineasiat
7. suuret investoinnit
8. lakien noudattaminen, ja
9. hallituksen ja valvontaneuvoston materiaalien valmistelu.

Konsernin johtoryhmä kokoontuu kuukausittain.

Tilikausi 2024: Tilikaudella konsernin johtoryhmään kuuluivat puheenjohtajana toimivan toimitusjohtajan lisäksi

- ajalla 1.1-30.4.2024: 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), Ahti Martikainen (johtaja, viestintä ja yhteiskuntasuhteet), Jaakko Myllymäki (liiketoimintajohtaja, Novactor), Jenni Nevasalo (henkilöstöjohtaja), Jarmo Santala (talousjohtaja, CFO) ja Mia Suominen (Chief Innovation Officer, Neova Innovation).
- ajalla 1.5-31.12.2024: Markus Tykkyläinen (varatoimitusjohtaja, vastuualueena Neova Terra), Hannu Nyman (talousjohtaja, CFO) ja Johan Nybergh (lakiasiaintohtaja, CLO).

Johtoryhmän sihteerinä toimi Johan Nybergh (lakiasiaintohtaja, CLO).

Tilikaudella konsernin johtoryhmä kokoontui 12 kertaa.

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

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

Tytäryhtiöt

Neova-konsernia johtavat Neova Oy:n yhtiökokous, hallintoneuvosto, 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 hallintoelimen päätöstä. Hallintoelinten päätökset kirjataan pöytäkirjaan.

Neova-konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden hallituksen ja toimitusjohtajan tehtävänä on:

- huolehtia, että konsernijohdolla on käytettävissään 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 yritys vastuuraportoinnin.

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 riittävyyttä 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 kuluva 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 lakiasiainjohtaja 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 riittävyyttä 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.

Lakiasiainjohtaja ja sisäisen tarkastuksen toteuttava ulkopuolinen tarkastaja raportoi hallitukselle, tarkastusvaliokunnalle ja ylimmälle johdolle sekä laativat analyyskejä, 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 organisaatiotasolla 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.–31.12.2024 Neovan tilintarkastuspalkkiot olivat 615 tuhatta euroa (467 tuhatta euroa vuonna 2023) ja konsulttipalkkiot 61 tuhatta euroa (424 tuhatta euroa vuonna 2023).

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 konsernitalinpäätöksen liitetiedoissa, jotka löytyvät vuosikertomuksesta 2024.

Liitteisiin voi tutustua osoitteessa <https://www.neova-group.com/fi/tietoa-meista/hallinto/liitteet/>

Liite 1: Yhtiöjärjestys

Liite 2: Hallituksen työjärjestys

Liite 3: Tarkastusvaliokunnan työjärjestys

Liite 4: Henkilöstövaliokunnan työjärjestys

Liite 5: Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestys

Liite 6: Hallituksen monimuotoisuusperiaate