

# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2011

Biohit Oyj on laatinut tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n listayhtiöiden hallinnointikoodin 51 kohdan perusteella.

Selvitys on annettu Biohit Oyj:n hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä selvityksenä. Hallitus on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 16.3.2012.

Hallituksen toimintakertomus, tilintarkastuskertomus sekä hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä kokonaisuudessaan ja tämä selvitys ovat saatavilla Biohitin Internet-sivuilla osoitteessa [www.biohit.fi/sijoittajat](http://www.biohit.fi/sijoittajat).

## BIOHITIN TOIMINNASSAAN NOUDATTAMAT SÄÄNNÖKSET

Biohit Oyj on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka B-osakkeet on noteerattu NASDAQ OMX Helsingin pörssissä ryhmässä Small cap/Terveysterveysto. Biohit-konserniin kuuluu Biohit Oyj -emoyhtiön lisäksi yhtiön ulkomainen, lähinnä Biohit Oyj:n tuotteiden myyntiin ja markkinointiin keskittyvä tytäryhtiö (konsernista käytetään seuraavassa lyhennettä "Biohit"). Biohitin pääkonttori sijaitsee Helsingissä.

Biohit noudattaa konsernin hallinnoinnissa voimassa olevan lainsäädännön lisäksi julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia standardeja ja suosituksia, NASDAQ OMX Helsinki Oy:n säännöksiä sekä Biohit Oyj:n yhtiöjärjestystä. Biohit Oyj noudattaa hallinnoinnissa myös Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n lokakuussa 2008 hyväksymää ja 1.1.2009 voimaan tullutta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia ("hallinnointikoodi"), joka on saatavilla osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

## BIOHITIN HALLINTOELIMET VUONNA 2011

Biohitin ylintä päätäntävaltaa käyttävät yhtiön osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Yhtiön hallitus valvoo yhtiön hallintoa, organisaatiota ja konsernin tuloskehitystä. Yhtiön operatiivisesta johtamisesta vastaa toimitusjohtaja, jota avustaa johtoryhmä.

## Yhtiökokous

Vuoden 2011 aikana Biohit Oyj piti varsinaisen yhtiökokouksen 13.4.2011 Helsingissä. Yhtiökokouksessa oli edustettuna 2 965 490 kpl A-osakkeita ja 5 087 211 kpl B-osakkeita, jotka vastaavat 62,24 % yhtiön kaikista osakkeista ja 92,7 % kaikista äänistä. Läsnä tilaisuudessa oli yli puolet hallituksen jäsenistä ja kaikki uudet jäsen ehdokkaat sekä päävastuullinen tilintarkastaja.

Ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 23.11.2011 Helsingissä. Yhtiökokouksessa oli edustettuna 2 875 800 kpl A-osakkeita ja 5 439 585 kpl B-osakkeita, jotka vastaavat 61,07 % yhtiön kaikista osakkeista ja 89,74 % kaikista äänistä. Ylimääräisessä yhtiökokouksessa osakkaat hyväksyivät nesteannostelu liiketoiminnan kaupan toteuttamisen ja antoivat siihen hallitukselle valtuutuksen.

## Hallitus

Biohitin hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu 5–7 yhtiökokouksen valitsemaa varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenet valitsevat keskuudestaan hallituksen puheenjohtajan.

Hallituksen jäsenen toimikausi alkaa siitä yhtiökokouksesta, jossa hänet on valittu ja päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Hallitus huolehtii Biohitin hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallituksen vastuualueeseen kuuluu siten hallituksen vahvistaman kirjallisen työjärjestyksen mukaisesti huolehtia seuraavista tehtävistä:

- Huolehtia osakasarvon kehittämisestä.
- Huolehtia kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä.
- Hyväksyä Biohit Oyj:n tilinpäätös ja konsernitilinpäätös sekä toimintakertomus päättyneeltä tilikaudelta.
- Hyväksyä osavuosisikatsaus vuosittain maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopussa päättyviltä jaksoilta.
- Päättää Biohitin liiketoimintasuunnitelmasta, budjetista ja investointisuunnitelmasta.
- Päättää Biohitin rahoituspolitiikasta ja riskienhallintapolitiikasta.
- Vahvistaa johdon palkitsemis- ja kannustinjärjestelmät.
- Nimitetään yhtiön toimitusjohtaja.
- Päättää Biohitin strategiasta, organisaation rakenteesta, investoinneista sekä muista laajakantoisista ja merkittävistä asioista.

Hallituksen päätöksenteko perustuu yhtiön operatiivisen johdon laatimiin raportteihin konsernin ja sen eri liiketoimintayksiköiden toiminnan kehityksestä.

Hallituksen koollekutsumisesta ja hallituksen työskentelyn järjestämisestä vastaa hallituksen puheenjohtaja. Hallitus kokoontuu pääsääntöisesti kerran kuukaudessa eli 10–12 kertaa vuodessa ja kokousten ajankohdat vahvistetaan ennakkoon koko toimikau-

deksi. Tarvittaessa hallitus kokoontuu useamminkin sekä järjestää tarvittaessa puhelinkokouksia.

Biohit Oyj:n hallitus kokoontui vuoden 2011 aikana 13 kertaa. (13 kertaa vuonna 2010). Keskimääräinen osallistumisprosentti oli 87 % (87 %).

### Hallituksen jäsenet

Biohit Oyj:n hallitukseen ovat vuonna 2011 kuuluneet seuraavat henkilöt:

#### Osmo Suovaniemi, s. 1943, LKT, professori

- Hallituksen jäsen vuodesta 1988, puheenjohtaja vuodesta 2011
- Ei-riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajasta
- Biohitin perustaja ja yhtiön entinen toimitusjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 12 kertaa vuonna 2011

#### Kalle Kettunen, s.1964, DI, MBA

- Hallituksen jäsen vuodesta 2008
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- Telko Oy:n toimitusjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 11 kertaa vuonna 2011

#### Eero Lehti, s. 1944, VTM, kauppaneuvos

- Hallituksen jäsen vuodesta 2009
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- Kansanedustaja vuodesta 2007
- Taloustutkimus Oy:n perustaja ja hallituksen puheenjohtaja
- Suomen Lehtiyhtymä Oy:n pääomistaja ja hallituksen puheenjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 9 kertaa vuonna 2011

#### Mikko Salaspuro, s. 1939, LKT, professori

- Hallituksen jäsen vuodesta 2008
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta mutta ei-riippumaton yhtiöstä
- Sisätautilääkäri, gastroenterologi ja alkoholisairauksien professori Helsingin yliopistossa
- Osallistui hallituksen kokouksiin 11 kertaa vuonna 2011

#### Petteri Kilpinen, s. 1964, Insinööri, Harvard Business Schoolin Senior Management Programme

- Hallituksen jäsen vuodesta 2011
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajasta
- Osallistui hallituksen kokouksiin 7 kertaa vuonna 2011

#### Seppo Luode, s. 1952, DI, (tuotantotalous), MBA (Stanford University)

- Hallituksen jäsen vuodesta 2011
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajasta
- Osallistui hallituksen kokouksiin 9 kertaa vuonna 2011

#### Saila Miettinen-Lähde, s. 1962, DI, (muovitekniikka), BSc (Biomedical Eng.)

- Hallituksen jäsen vuodesta 2011
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajasta
- Osallistui hallituksen kokouksiin 9 kertaa vuonna 2011

Katsauskauden aikana Biohit Oyj:n hallituksen puheenjohtajana on toiminut Osmo Suovaniemi.

### Hallituksen valiokunnat

Biohitin liiketoiminnan laajuus ei edellytä erillisen hallituksen tarkastusvaliokunnan perustamista eikä hallituksen toimintaa tehostamaan ole perustettu muitakaan erillisiä valiokuntia.

### Toimitusjohtaja

Biohit Oyj:n juoksevaa hallintoa hoitaa yhtiön toimitusjohtaja hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Emoyhtiön toimitusjohtajan valitsee hallitus ja hän toimii samalla myös konsernihoitajana. Hän huolehtii myös yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot perustuvat kirjalliseen sopimukseen, jonka hallitus hyväksyy. Toimitusjohtaja ei voi toimia yhtiön hallituksen puheenjohtajana.

Yhtiön toimitusjohtajana toimi 14.12.2011 asti varatuomari Jussi Heiniö ja 14.12.2011 alkaen toimitusjohtajana on toiminut KTM Semi Korpela:

#### Semi Korpela, s. 1970, KTM

- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2011
- Ennen Biohittiä hän on toiminut talousjohtajana Biohit Oyj:ssä vuosina 2003-2006. Tämän jälkeen Korpela on toiminut talousjohtajana CPS Color Group -konsernissa.

### Konsernin johtoryhmät

Biohitissä oli kaksi johtoryhmää 14.12.2011 saakka, joista toinen johtoryhmä keskittyi nesteannosteluliiketoimintaan ja sen kehittämiseen sekä koko konsernia koskeviin hallinnollisiin asioihin ja toinen johtoryhmä puolestaan diagnostiikkaliiketoimintaan ja sen kehittämiseen.

Nesteannosteluliiketoiminnan johtoryhmän kokoonpano ja vastualueet olivat seuraavat: Jussi Heiniö (toimitusjohtaja), Erkki Vesanen (tuoteportfolion hallinta), Kalle Härkönen (operatiiviset toiminnot), Jukka-Pekka Haapalahti (myynti ja markkinointi), Seppo Riihonen (laatu ja riskienhallinta), Tiina Hankonen (talous, ICT ja HR) ja Josefín Hoviniemi (viestintä) kesäkuuhun 2011 saakka ja Nina Hasu (talous) elokuusta 2011 alkaen. Kaikki edellä mainitut johtoryhmän jäsenet siirtyivät 14.12.2011 nesteannosteluliiketoiminta kaupan mukana Sartoriuksen palvelukseen.

Diagnostiikkaliiketoiminnan johtoryhmän kokoonpano ja vastualueet olivat: Jussi Heiniö (toimitusjohtaja), Lea Paloheimo (tuoteportfolion hallinta), Kalle Härkönen (operatiiviset toiminnot), Jukka-Pekka Haapalahti (myynti ja markkinointi), Terhi Lampén (markkinointi), Seppo Riikonen (laatu ja riskienhallinta). Tiina Hankonen (talous, ICT ja HR) ja Josefin Hoviniemi (viestintä) olivat johtoryhmän jäseninä kesäkuuhun 2011 saakka ja Nina Hasu elokuusta 2011 alkaen.

Nesteannosteluliiketoimintakaupan jälkeen 15.12.2011 alkaen Biohit Oyj:n johtoryhmän jäsenet ovat Semi Korpela (toimitusjohtaja), Tapani Tiusanen (operatiiviset toiminnot ja ICT), Ulla Savelainen (talous, viestintä ja HR), Terhi Lampén (myynti ja markkinointi) ja Lea Paloheimo (tuotekehitys ja laatu).

Uusi johtoryhmä ehti kokoontua kerran vuoden 2011 aikana.

### Tytäryhtiöiden johto

Biohit Oyj:n tytäryhtiön johtamisesta vastaavat tytäryhtiön toimitusjohtaja, joka raportoi emoyhtiön toimitusjohtajalle.

Tytäryhtiön tehtävänä on vastata kussakin asemamaassa Biohitin tuotteiden myynnistä ja markkinoinnista. Tytäryhtiön johto toimii Biohit Oyj:n toimitusjohtajan johdon ja valvonnan alaisuudessa.

Tytäryhtiöiden johtajat olivat vuonna 2011: Venkat Rao (Intia), Ian Hemmings (Iso-Britannia), Hideaki Mizoguchi (Japani), Eirik Petersen (Kiina), Régis Carnis (Ranska), Matthias Beuse (Saksa), Victor Peppi (Venäjä) ja Robert P. Gearty (Yhdysvallat).

Vuoden lopussa tytäryhtiöiden johdossa on Graham Johnson (Iso-Britannia), Wilson (Wei Xiang) Feng (Kiina) ja Yulia Kubacheva (Venäjä) ovat vielä siirtymävaiheen ajan Sartoriuksen palveluksessa kunnes tytäryhtiöt saadaan perustettua.

Biohitin hallituksen ja operatiivisen johdon henkilötiedot ja osakeomistustiedot löytyvät Biohitin Internet-sivuilta: [www.biohit.fi/](http://www.biohit.fi/) sijoittajat.

### PALKITSEMINEN 2011

#### Hallituksen jäsenet

Biohit Oyj:n hallituksen jäsenten palkkiot vahvistaa varsinainen yhtiökokous. Yhtiökokous päätti 13.4.2011 pitämässään varsinaisessa yhtiökokouksessa, että hallituksen puheenjohtajalle maksetaan 1 600 euron suuruinen ja muille hallituksen jäsenille 1 500 euron suuruinen kuukausikohtainen palkkio.

Hallituksen jäsenille muuten kuin hallituksen jäsenyyden perusteella maksetut palkkiot ovat perustuneet aikaveloitukseen ja veloituksen perusteet on hyväksynyt hallitus.

Hallituksen jäsenistä professori Osmo Suovaniemen kanssa on lisäksi tehty 10.6.2010 työsopimus, jonka perusteella Suovaniemelle hallituksen tieteellisen neuvonantajan tehtävien perusteella maksetaan hallituksen vahvistama kuukausipalkkio. Palkkion suuruus vuonna 2011 on auto- ja puhelinedun lisäksi 14 000 euroa kuukaudessa.

#### Toimitusjohtaja ja yhtiön muun johto

Toimitusjohtajan palkkion ja hänen palvelussuhteen ehdot vahvistaa hallitus. Yhtiön toimitusjohtajan Jussi Heiniön palkkio vuonna 2011 oli auto- ja puhelinedun lisäksi 16 000 euroa kuukaudessa. Jussi Heiniö siirtyi 14.12.2011 nesteannosteluliiketoimintakaupan mukana Sartoriuksen palvelukseen.

Semi Korpela aloitti toimitusjohtajana 14.12.2011. Semi Korpelan palkka on puhelinedun lisäksi 10 000 euroa kuukaudessa.

Biohitin johtoryhmien jäsenten palkkiot ja työsuhteen ehdot vahvistaa toimitusjohtaja. Biohitin hallitus vahvistaa johtoryhmien jäsenten sekä toimitusjohtajan tulospalkkion perusteet. Tulospalkkiot määräytyvät henkilön vastuualueeseen kuuluvan liiketoiminnan liikevaihdon ja tuloksen kehityksen perusteella. Tulospalkkioiden enimmäismäärät riippuvat henkilön kuukausipalkasta ja vastaavat enimmillään kolmen kuukauden kuukausipalkkaa.

Vuodelta 2011 toimitusjohtajalle ja johtoryhmien jäsenille ei ole vahvistettu tulospalkkiota.

Tytäryhtiöiden johdon palkkiot sekä tulossidonnaiset kannustinpalkkiot vahvistaa Biohit Oyj:n toimitusjohtaja hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Tulossidonnaiset kannustinpalkkiot perustuvat kunkin yksikön eri tuotesegmenttien myynnin ja tuloksen kehitykseen.

Biohitissä ei ole käytössä kannustinjärjestelmää, jossa yhtiön johdolle annettaisiin palkkiona yhtiön omia osakkeita.

#### Eläkejärjestelyt

Konserniin kuuluvien yhtiöiden toimitusjohtajien kanssa ei ole tehty merkittäviä, lakisääteisistä eläke-eduista poikkeavia sopimuksia.

#### Palkkiot ja muut etuisuudet 2011

31.12.2011 päättyneen tilikauden aikana emoyhtiön hallituksen jäsenille maksettiin palkkioita yhteensä 123 tuhatta euroa (104 tuhatta euroa vuonna 2010).

Toimitusjohtaja Jussi Heiniölle on maksettu 220 891 tuhatta euroa. Osmo Suovaniemelle tieteellisen neuvottelukunnan jäsenenä on maksettu 187 800 euroa.

Konsernin toimitusjohtajien palkat ja palkkiot olivat 638 tuhatta euroa ja (801 tuhatta euroa vuonna 2010 ja 839 tuhatta euroa vuonna 2009).

Muiden johtoryhmäjäsenien yhteenlasketut palkat olivat 606 tuhatta euroa (1 002 tuhatta euroa vuonna 2010 ja 854 tuhatta euroa vuonna 2009).

## TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVÄN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN PÄÄPIIRTEET

Biohitin sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa, että konsernin liiketoimintaa harjoitetaan voimassa olevien lakien ja määräysten puitteissa sekä hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Sisäisellä valvonnalla pyritään turvaamaan se, että konserni toimii mahdollisimman tehokkaasti ja organisaation eri tasoilla pyritään saavuttamaan ne tavoitteet ja päämäärät, jotka hallitus on vahvistamassaan strategiassaan asettanut. Riskienhallinnan tehtävänä on tukea näiden tavoitteiden saavuttamista ennakoimalla ja hallitsemalla liiketoimintaan liittyviä riskejä.

### Valvontaympäristö

Biohitin liiketoiminnan ja hallinnon tavoitteena on pyrkiä toteuttamaan yhtiön arvoja, joista tärkeimpänä on tavoite edistää terveyttä ja hyvinvointia innovaatioiden avulla. Biohit keskittyy jatkossa diagnostiikkaliiketoimintaan, jossa yhtiö harjoittaa sekä valmistavaa toimintaa että markkinointi- ja myyntitoimintaa kansainvälisesti.

Biohitin valvontaympäristön määrittää hallitus, joka ylimpänä hallinnollisena elimenä vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Toimitusjohtaja vastaa tehokkaan valvontaympäristön säilyttämisestä ja sisäisen valvonnan toimivuudesta. Taloudellisen raportoinnin toimivuudesta, tilinpäätösstandardien tulkinnasta ja soveltamisesta vastaa Biohitin talousosasto erikseen vahvistettujen ohjeiden mukaisesti.

### Riskien arviointi

Biohitin taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien arvioinnin päämääränä on tunnistaa konsernin liiketoimintaan ja toimintaympäristöön liittyvät merkittävimmät riskit siten, että niiden kustannustehokas hallinta ja seuranta palvelevat yhtiön strategiaa ja toiminnallisia päämääriä mahdollisimman tarkoituksenmukaisesti.

Päävastuu riskien arvioinnista ja niiden hallinnoinnin toteutumisen valvonnasta kuuluu yhtiön hallitukselle. Yhtiön toimitusjohtajan tehtävänä on yhdessä emoyhtiön operatiivisen johdon ja tytäryhtiöiden johdon kanssa varmistua siitä, että konsernin riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty. Emoyhtiön operatiivinen johto vastaa siitä, että eri liiketoiminta-alueiden riskit tunnistetaan ja hallitaan. Tytäryhtiöiden johdon vastuulla on puolestaan kullekin markkina-alueelle ominaisten riskien tunnistaminen ja hallinta.

Riskienhallinta on osa Biohitin sisäisen valvonnan prosesseja, jossa säännöllisesti seurataan liiketoimintaan liittyviä riskejä ja niissä tapahtuvia muutoksia sekä ryhdytään tarvittaviin suojaaviin toimenpiteisiin. Riskien hallinnassa on kiinnitetty huomiota liiketoiminnan jatkuvuuden turvaamiseen ja taloudellisten väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn.

### Valvontatoimenpiteet

Sisäisen valvonnan toimenpiteet on integroitu osaksi konsernin liiketoiminnan yleistä johtamis- ja raportointiprosessia. Tytäryhtiöt raportoivat liiketoiminnan ja tuloksen kehityksestä sekä merkittävimmistä poikkeamista kuukausittain sekä vuosineljänneksittäin konsernijohdolle. Konsernijohto raportoi koko konsernin toiminnasta hallitukselle, joka yhdessä toimitusjohtajan kanssa päättää konsernin toimintaa ohjaavista menettelytavoista sekä konsernin strategiasta.

Tytäryhtiöiden hallituksissa seurataan tytäryhtiöiden liiketoiminnan kehitystä sekä valvotaan, että emoyhtiön vahvistamia liiketoiminnan ohjauksen osalta antamia ohjeita sekä muita menettelyohjeita noudatetaan. Tytäryhtiöiden hallitukset kokoontuvat pääsääntöisesti jokaisen vuosineljänneksen jälkeen. Tytäryhtiöiden hallitusten työskentely perustuu tytäryhtiöiden johdon laatimiin kirjallisiin vuosineljännesraportteihin sekä talousraportteihin.

Biohitin liiketoiminnan valvonta tapahtuu edellä esitetyn johtamisjärjestelmän avulla. Liiketoiminnan seuranta ja varainhoidon valvontaa varten yhtiössä on käytettävissä tarvittavat raportointijärjestelmät.

Emoyhtiön talousosasto antaa ohjeet tilinpäätöksen ja osavuositilauksien laadinnasta sekä laatii konsernitilinpäätöksen. Emoyhtiön talousosasto hoitaa keskitetysti hallituksen ja toimitusjohtajan antamien ohjeiden puitteissa Biohit-konsernin varainhankintaan ja -hallintaan liittyviä tehtäviä ja vastaa korko- ja kurssiriskien hallinnasta. Tytäryhtiöiden johtajat valvovat, että raportointi kunkin tytäryhtiön osalta tehdään konsernijohdon antamien ohjeiden mukaisesti. Emoyhtiön hallinto-osasto ohjeistaa ja valvoo yhtiössä tehtäviä sopimuksia sekä ohjaa ja valvoo konsernissa toteutettavaa henkilöstöpolitiikkaa.

### Viestintä ja tiedotus

Biohitin tavoitteena on viestiä aktiivisesti, oikea-aikaisesti ja yhdenmukaisesti yhtiön toiminnasta kaikille sidosryhmilleen. Yhtiö pyrkii viestinnällä ottamaan kaikkien sidosryhmien erikoistarpeet ja -intressit huomioon. Tavoitteena on lisätä luottamusta yhtiötä kohtaan ja siten edistää yhtiön liiketoimintaa. Biohitin hallitus on vahvistanut tiedonantoperiaatteet, joiden avulla pyritään varmistamaan tiedon tarkkuus ja luotettavuus. Periaatteissa on vahvistettu myös, kuka vastaa kulloinkin tiedottamisesta.

Biohitin taloushallinto jakaa säännöllisesti tietoa taloushallinnon raportointiin liittyvistä prosesseista, joilla taataan sisäisen valvonnan tehokkuuden edellyttämä tiedon reaaliaikainen saanti. Taloushallinnon ohjeistukset sekä yhtiön tiedonantoperiaatteet pyrkivät varmistamaan sen, että sisäisen valvonnan edellyttämä viestintä ja tiedotus tapahtuu riittävän kattavasti ja nopeasti.

## Seuranta

Taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan tehokkuutta valvovat hallitus, toimitusjohtaja, johtoryhmien jäsenet sekä tytäryhtiöiden toimitusjohtajat. Valvonnan pääpainopisteenä on viikoittaisten ja kuukausittaisten talousraporttien ja ennusteiden seuraaminen sekä liiketoimintasuunnitelmista tapahtuvien poikkeamien analysointi. Seuranta toteutuu säännönmukaisesti kaikissa hallituksen ja johtoryhmän kokouksissa, joissa raportit käydään läpi. Seuranta tukee konsernin johdon ja yhtiön tilintarkastajan säännönmukainen yhteydenpito ja poikkeamien läpikäynti, mikä tapahtuu vähintään vuosineljänneksittäin. Konsernin tytäryhtiöiden tilintarkastuksen puitteet ja keskeisimmät tarkastusalueet määritellään yhdessä konsernin talousjohdon ja päävastuullisen tilintarkastajan kesken.

Taloudelliseen raportointiin liittyvät prosessit on järjestelty ja resursoitu uudelleen vastaamaan Biohitin tarpeita nesteanosteluliiketoiminnan myynnin jälkeen.

Biohitissä ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen yksikköä vaan päävastuu sisäisen tarkastuksen käytännön toteuttamisesta on konsernin taloushallinnolla.

Konsernin liiketoiminnan seuranta ja varainhoidon valvontaa varten yhtiössä on käytettävissä tarvittavat sisäisen valvonnan raportointijärjestelmät. Raportointijärjestelmät tuottavat yhtiön taloushallinnolle kuukausitasolla taloudellista informaatiota mm. sen varmistamiseksi että emoyhtiön vahvistamia taloushallinnon ohjeita mm. toimivaltuuksien osalta noudatetaan. Konsernin tilintarkastaja sekä kunkin tytäryhtiön tilintarkastaja arvioi sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta tilintarkastuksen yhteydessä sekä satunnaisesti pistokokein tilikauden aikana.

## TILINTARKASTUS 2011

Biohitin lakisääteisestä tilintarkastuksesta vastaa yhtiökokouksen valitsema tilintarkastaja. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiössä on yksi tilintarkastaja, jonka on oltava Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö.

Biohitin tilintarkastajana on vuonna 2011 toiminut tilintarkastus KHT-yhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT-tilintarkastaja Erkkä Talvinko.

## Tilintarkastuspalkkiot

Tilikaudella 2011 laskutetut tilintarkastuspalkkiot olivat konsernissa yhteensä 149 tuhatta euroa (138 tuhatta euroa vuonna 2010). Lisäksi tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:lle on maksettu muista palveluista yhteensä 50 tuhatta euroa (29 tuhatta euroa vuonna 2010).

## SISÄPIIRI

Biohitissä on käytössä sisäpiiriohje, joka muodostuu NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeesta ja Biohitin koskevista täsmennyksistä.

Biohitin sisäpiiriasioiden valvonnasta vastaa yhtiön viestintäjohtaja. Hän vastaa mm. siitä, että sisäpiiritietoa käsittelemään joutuvat henkilöt ovat tietoisia sisäpiirimääräyksistä ja että he noudattavat kaupankäyntirajoituksia. Yhtiön sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa Biohit Oyj:n liikkeeseen laskemilla arvopapereilla 21 vuorokauden aikana ennen tilinpäätöstiedotteen ja osavuositiedotusten julkistamista. Hankekohtaiset sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaan yhtiön arvopapereilla ennen hankkeen julkistamista tai sen raukeamista.

Biohitin sisäpiiriläisten omistus- ja kaupankäyntitiedot löytyvät Biohitin Internet-sivuilta [www.biohit.fi/sijoittajat](http://www.biohit.fi/sijoittajat).