

MARIMEKKO OYJ

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2017

1. Corporate Governance

Marimekko Oyj noudattaa Suomen osakeyhtiölakia, julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia muita säädöksiä sekä Marimekko Oyj:n yhtiöjärjestystä ja NASDAQ Helsinki Oy:n sääntöjä ja ohjeita. Lisäksi Marimekko Oyj noudattaa 1.1.2016 voimaan tulleen Hallinnointikoodin suosituksia (Corporate Governance) noudatta tai selittä -periaatteen mukaisesti, poikkeamatta yksittäisistä suosituksista.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu 1.1.2016 voimaan tulleen Hallinnointikoodin suosituksen mukaisesti ja toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena, ja Marimekon hallituksen Tarkastus ja palkitsemisvaliokunta on käsitellyt sen. Selvitys on julkaistu yhtiön verkkosivuilla osoitteessa company.marimekko.fi. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n verkkosivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Yhtiön tilintarkastaja PricewaterhouseCoopers Oy, tilintarkastusyhteisö, on tarkastanut, että selvitys on annettu ja että sen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

2. Yleistä

Marimekon ylintä päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat emoyhtiö Marimekko Oyj:n yhtiökokous ja hallitus, hallituksen puheenjohtaja sekä toimitusjohtaja. Yhtiökokouksessa osakkeenomistajat vahvistavat vuosittain yhtiön tilinpäätöksen, päättävät voitonjaosta sekä hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan valitsemisesta ja näiden palkkioista sekä tarvittaessa yhtiöjärjestyksen muuttamisesta.

Marimekko Oyj:n yhtiökokouksen kutsuu koolle yhtiön hallitus. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain hallituksen määräämänä päivänä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä.

Marimekko Oyj:n osakkeet on noteerattu NASDAQ Helsinki Oy:ssä.

3. Hallitus ja hallituksen valiokunnat

3.1. Hallituksen kokoonpano ja toimikausi

Yhtiökokous valitsee hallituksen vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa. Hallituskokoonpanoa koskeva ehdotus on valmisteltu merkittävien osakkeenomistajien toimesta.

Merkittävät osakkeenomistajat ottavat hallituksen kokoonpanoa suunniteltaessa huomioon yhtiön liiketoiminnan tarpeet, sen kehityksen ja yhtiön strategian. Hallituksen jäsenten valinnassa tavoitteena on varmistaa, että hallitus kokonaisuutena tukee Marimekko Oyj:n liiketoimintaa, strategiaa ja liiketoiminnan asiakaslähtöisyyttä parhaalla mahdollisella tavalla. Hallituksen monimuotoisuus varmistaa osaltaan nämä tavoitteet. Hallituksen monimuotoisuutta tarkastellaan eri näkökulmista. Yhtiön kannalta olennaisia tekijöitä ovat jäsenten toisiaan täydentävä osaaminen, koulutus, kokemus eri toimialoilta ja Yhtiön liiketoiminnalle merkittäviltä maantieteellisiltä alueilta, sekä jäsenten henkilökohtaiset ominaisuudet. Hallituksen monimuotoisuutta tukee erityisesti myös ikä- ja sukupuolijakauman huomioiminen. Tämän katsotaan olevan keskeistä liiketoiminnan asiakaslähtöisyyden kannalta. Tavoitteiden toteutumista arvioidaan säännöllisesti. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituskokoonpanon valmistelussa huomioidaan myös Yhtiön pitkän aikavälin kehitys ja seuraajasuunnittelu.

Marimekko Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 6.4.2017. Varsinaisessa yhtiökokouksessa Marimekko Oyj:n hallitukseen valittiin seuraavat henkilöt:

(Hallituksen päätoiminen puheenjohtaja) Mika Ihamuotila

- S. 1964
- Kauppatieteiden tohtori
- Päätoimi: Hallituksen päätoiminen puheenjohtaja, Marimekko Oyj 2016 – (Hallituksen päätoiminen puheenjohtaja ja CEO, Marimekko Oyj 2015–2016)
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 0 osaketta. Määräysvaltayhteisön, Muotitila Oy, osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 1 297 700 osaketta. Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

(Hallituksen varapuheenjohtaja) Elina Björklund

- S. 1970
- Kauppatieteiden maisteri, IDBM – pro
- Päätoimi: Toimitusjohtaja, Reima Oy, 2012–
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 10 368 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Rebekka Bay

- S. 1969
- Taiteen kandidaatti (muoti)
- Päätoimi: Taiteellinen johtaja, Uniqlo Global Innovation Center, 2017–
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 816 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Arthur Engel

- S. 1967
- Taloustieteen tutkinto
- Päätoimi: Hallitusammattilainen sekä itsenäinen neuvonantaja ja sijoittaja (Hilaritas AB), 2013–
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 12 374 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Mikko-Heikki Inkeroinen

- S. 1987
- Valtiotieteiden maisteri
- Päätoimi: Verkkoliiketoimintajohtaja, Expert AS, 2015–
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 3 302 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Helle Priess

- S. 1976
- Humanististen tieteiden kandidaatti (Kiinan-tutkimus)
- Päätoimi: Omistaja ja toimitusjohtaja, Priess Ltd., 2009–
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 816 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Catharina Stackelberg-Hammarén

- S. 1970
- Kauppatieteiden maisteri
- Päätoimi: Perustaja ja toimitusjohtaja, Marketing Clinic Oy 2004–
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 3 569 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuutta vuosittain Corporate Governance -suositusten mukaan. Marimekko Oyj:n hallituksen jäsenistä Elina Björklund, Rebekka Bay, Arthur Engel, Mikko-Heikki Inkeroinen, Helle Priess ja Catharina Stackelberg- Hammarén ovat yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia. Mika Ihamuotila on riippuvainen sekä yhtiöstä, että yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Mika Ihamuotila on toiminut Marimekko Oyj:n hallituksen päätoimisena puheenjohtajana 11.4.2016 lähtien erillisen puheenjohtajan päätoimisuuteen pohjautuvan sopimuksen nojalla. Yhtiön tarkastus- ja palkitsemisvaliokunta käsittelee ja valmistelee päätoimiseen johtajasopimuksen ehtoihin ja palkitsemiseen liittyvät asiat.

Hallituksen jäseniä ei aseteta erityisen asettamisjärjestyksen mukaan.

3.2. Kuvaus hallituksen toiminnasta

Perustan hallituksen tehtäville muodostaa osakeyhtiölaki. Osakeyhtiölain mukaan hallitus huolehtii hallinnosta ja yhtiön toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Yhtiön juoksevaa hallintoa hoitaa osakeyhtiölain mukaan toimitusjohtaja hallituksen ohjeiden ja määräysten mukaisesti.

Marimekko-konsernin hallituksen keskeiset tehtävät on määritelty hallituksen vahvistamassa kirjallisessa työjärjestyksessä. Työjärjestys päivitetään ja vahvistetaan vuosittain varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidettävässä hallituksen järjestäytymiskokouksessa. Kaikki yhtiön liiketoiminnan kannalta merkittävät ja laajakantoiset asiat käsitellään hallituksessa.

Työjärjestyksen mukaan hallituksen kokouksessa käsiteltäviä asioita ovat muun muassa:

- konsernin ja liiketoiminta-alueiden strategisten tavoitteiden ja suuntaviivojen määrittely ja vahvistaminen
- konsernin ja liiketoiminta-alueiden toimintasuunnitelmien ja budjettien käsittely ja hyväksyminen
- osavuositarkastusten, konsernitilinpäätöksen ja toimintakertomuksen käsittely ja hyväksyminen
- liiketoiminnan laajentaminen ja supistaminen
- yritys- ja rakennejärjestelyt
- strategisesti tai taloudellisesti merkittävistä investoinneista ja omaisuuden hankinnasta ja myynneistä päättäminen
- rahoituspolitiikasta ja rahoitukseen liittyvistä vastuusitoumuksista päättäminen
- konsernin raportointimenettelyn, riskienhallinnan, sisäisen valvonnan sekä tarkastus- ja valvontajärjestelmien hyväksyminen
- tilintarkastussuunnitelman hyväksyminen
- yhtiön toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten nimittäminen ja palkitsemisesta päättäminen
- toimitusjohtajan ohjeistaminen

Vuonna 2017 hallitus keskittyi muun muassa seuraaviin asiakokonaisuuksiin:

- yhtiön strategian kehittämiseen sekä liiketoiminta-alueiden strategisten tavoitteiden vahvistamiseen
- fyysisen vähittäismyynnin ja sähköisen kaupankäynnin kansainvälisen laajentamisen strategien kehittämiseen
- tuotevalikoiman strategiseen kehitykseen ja toimenpiteisiin tuottavuuden parantamiseksi keskipitkällä aikavälillä
- suunnittelu- ja brändistrategian tarkasteluun, sekä
- toimintasuunnitelmien ja budjettien käsittelyyn ja vahvistamiseen.

Hallitus kokoontui tilivuonna 2017 kymmenen (10) kertaa. Hallituksen jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100 %.

	Asema hallituksessa	Valintavuosi	Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista	Läsnäolo
Mika Ihamuotila	Puheenjohtaja vuodesta 2015	2008	Ei	10/10
Elina Björklund	Varapuheenjohtaja vuodesta 2015	2011	Kyllä	10/10
Rebekka Bay	Jäsen	2017	Kyllä	7/10
Arthur Engel	Jäsen	2011	Kyllä	10/10
Mikko-Heikki Inkeroinen	Jäsen	2015	Kyllä	10/10
Joakim Karske*	Jäsen	2008	Kyllä	3/10
Helle Priess	Jäsen	2017	Kyllä	7/10
Catharina Stackelberg-Hammarén	Jäsen	2014	Kyllä	10/10

*Hallituksen jäsen 6.4.2017 saakka

3.3. Hallituksen tiedonsaanti

Yhtiö on huolehtinut siitä, että kaikki hallituksen jäsenet ovat saaneet riittävät tiedot yhtiön toiminnasta, toimintaympäristöstä ja taloudellisesta asemasta ja että mahdolliset uudet hallituksen jäsenet on perehdytetty tehtävään.

3.4. Hallituksen toiminnan arviointi

Hallitus on vuonna 2017 arvioinut toimintaansa ja työskentelytapojaan käyttämällä sisäistä itsearviointia.

3.5. Hallituksen valiokunnat

Yhtiökokouksessa 6.4.2017 valittu hallitus on nimittänyt keskuudestaan tarkastus- ja palkitsemisvaliokunnan. Tarkastus- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Elina Björklund ja jäseniksi Mikko-Heikki Inkeroinen ja Catharina Stackelberg-Hammarén.

Hallitus ei ole perustanut muita valiokuntia.

Tarkastus- ja palkitsemisvaliokunta käsittelee ja valmistelee hallituksen valiokunnalle vahvistaman työjärjestyksen mukaisesti ylimmän johdon sopimusten ehtoihin ja palkitsemiseen liittyvät asiat ja sille tavanomaisesti kuuluvat tehtävät ja valvonnan, kuten muun muassa:

- tilinpäätösraportointiprosessin seuranta
- taloudellisen raportointiprosessin valvonta
- yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuranta
- yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvän kuvauksen käsittely taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvistä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteisen tilintarkastuksen seuranta
- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden ja erityisesti yhtiölle tarjottavien oheispalvelujen arviointi sekä tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen valmistelu
- Johdon palkitsemisen arviointi ja tarkastaminen sekä huolehtiminen palkitsemisjärjestelmien tarkoituksenmukaisuudesta.

Tarkastus- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja hyväksyy hallituksen päätoimisen puheenjohtajan matka- ja edustuskuluille budjetin sekä seuraa ko. kuluja.

Tarkastus- ja palkitsemisvaliokunta kokoontui tilivuonna 2017 viisi (5) kertaa. Valiokunnan jäsenten osallistumisprosentti kokouksiin oli 100 %.

	Asema	Valintavuosi	Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista	Läsnäolo
Elina Björklund	Puheenjohtaja vuodesta 2015	2015	Kyllä	5/5
Mikko-Heikki Inkeroinen	Jäsen	2017	Kyllä	4/5
Joakim Karske*	Jäsen	2015	Kyllä	1/5
Catharina Stackelberg- Hammarén	Jäsen	2015	Kyllä	5/5

*Tarkastus- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen 6.4.2017 saakka.

Marimekolla ei ole hallintoneuvostoa.

4. Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja Tiina Alahuhta-Kasko 9.4.2015 lähtien

- S. 1981
- Kauppatieteiden maisteri, CEMS MIM
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 5 450 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

4.1. Toimitusjohtajan tehtävät

Hallitus nimittää yhtiön toimitusjohtajan ja päättää tämän palvelussuhteen ehdoista. Ehdot on määritelty kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa, jonka hallitus on hyväksynyt. Toimitusjohtajan tehtävänä on vastata yhtiön operatiivisesta johtamisesta ja kehittämisestä hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti sekä informoida hallitusta yhtiön liiketoiminnan ja taloudellisen tilanteen kehittymisestä.

5. Johtoryhmä

Yhtiön liiketoiminta on jaettu vastuualueisiin, joiden vastuuhenkilöt muodostavat konsernin johtoryhmän. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii yhtiön toimitusjohtaja. Johtoryhmällä ei ole lakiin tai yhtiöjärjestykseen perustuvaa toimivaltaa. Johtoryhmän tehtävänä on konserninlaajuisten liiketoimintaa ja menettelytapoja koskevien asioiden käsittely. Johtoryhmässä käsitellään lisäksi muun muassa eri liiketoiminta-alueiden toimintasuunnitelmia ja liiketoiminnan kehitystä

Elina Aalto, Talousjohtaja, 11.12.2015 lähtien

- s. 1968
- Kauppatieteiden maisteri
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 0 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Tina Broman, Hankintajohtaja, 2.10.2017 lähtien

- s. 1969
- Vaatetusalan tutkinto
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 0 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Kari Härkönen, Digitaalisesta liiketoiminnasta vastaava johtaja, 14.12.2017 lähtien

- s. 1981
- M. Sc., MBA
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 0 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Päivi Lonka, Myyntijohtaja, 16.8.2010 lähtien

- s. 1962
- Yo-laskentamerkonomi, filosofian maisteri (kasvatustiede, tekstiilityön opettaja)
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 900 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Päivi Paltola, Markkinointijohtaja, 30.1.2017 lähtien

- s. 1971
- Kauppatieteiden maisteri
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 0 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

Tanya Strohmayer, Henkilöstöjohtaja, 28.2.2017 lähtien

- s. 1966
- Valtio- ja kauppatieteiden kandidaatti
- Omat osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa 0 osaketta. Määräysvaltayhteisöjen ja Marimekon kanssa samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden 2017 lopussa: 0.

6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Marimekko-konsernissa

6.1. Sisäinen valvonta

Marimekossa noudatetaan yhtiön sisäisen valvonnan periaatteita ja toimintasuunnitelmaa valvonnan toteuttamiseksi ja seuraamiseksi. Marimekko-konsernissa sisäinen valvonta on prosessi, josta vastaavat konsernin hallitus ja toimitusjohtaja. Sisäisen valvonnan tavoitteena on taata riittävällä varmuudella, että:

- toiminta on tehokasta ja linjassa yhtiön strategian kanssa
- taloudellinen ja toiminnallinen raportointi on luotettavaa
- konsernin toiminta on lainmukaista, ja että
- Code of Conduct ja eettiset arvot ovat etabloituneet.

Marimekon hallitus keskittyy omistaja-arvon kasvattamiseen ja hyvän hallintotavan mukaisesti varmistaa, että yhtiöllä on olemassa sisäisen valvonnan periaatteet. Hallituksen tarkastus- ja palkitsemisvaliokunta vastaa yhtiön sisäisten kontrollien ja riskienhallinnan tehokkuuden valvomisesta.

Marimekko Oyj:n sisäinen valvonta perustuu Committee of Sponsoring Organizations (COSO) malliin, joka muodostuu viidestä keskeisestä osa-alueesta: kontrolliympäristö, riskien arviointi, valvontatoimet, tiedotus ja viestintä sekä seuranta. Osa-alueet ja niiden rooli taloudellisessa raportoinnissa on esitetty tarkemmin luvussa 8.

7. Vastuut

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan lain- ja asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus hyväksyy sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja hyvän hallinnointitavan politiikat.

Hallituksen tarkastus- ja palkitsemisvaliokunta puolestaan valvoo yhtiön kirjanpitoa ja varainhoitoa sekä seuraa sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmän tehokkuutta.

Toimitusjohtaja luo perustan sisäisen valvonnan toimintaympäristölle ohjeistamalla muuta johtoa sekä valvomalla tapaa, jolla he vastaavat liiketoiminnan kontrolloinnista. Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä.

Johtoryhmän jäsenten tehtävänä on oman vastuualueeseen liittyvien sisäisen valvonnan toimintaohjeiden ja menettelytapojen määrittäminen ja niiden kommunikointi henkilöstölle.

Taloushallinto ja liiketoiminnan ohjaus tukee toimintojen kontrollien kehittämistä, seuraa kontrollien riittävyyttä ja tehokkuutta sekä vastaa ulkoisen raportoinnin oikeellisuudesta, ajantasaisuudesta ja raportointiin liittyvien säännösten noudattamisesta.

7.1. Sisäinen tarkastus

Marimekossa ei liiketoiminnan luonne ja laajuus huomioon ottaen ole toistaiseksi katsottu tarkoituksenmukaiseksi järjestää erillistä sisäisen tarkastuksen toimintoa. Tarkastus- ja palkitsemisvaliokunta seuraa ja arvioi sisäisen valvonnan tasoa ja raportoi siitä hallitukselle vähintään kerran vuodessa. Hallitus vahvistaa sisäisen valvonnan tason. Hallitus voi tarvittaessa käyttää sisäisen tarkastuksen toimeksiantoihin ulkopuolista palveluntuottajaa.

7.2. Riskienhallinta

Marimekon riskienhallintaa ohjaa yhtiön hallituksen hyväksymä riskienhallinnan politiikka, joka määrittelee yhtiön riskienhallinnan periaatteet, tavoitteet ja vastuut sekä riskienhallintaprosessin organisoinnin ja valvonnan.

Marimekon riskienhallinnan tavoitteena on turvata liiketoiminnan häiriöttömyys ja varmistaa konsernin vakaa tuloskehitys. Kokonaisvaltainen riskienhallinta on jatkuva ja järjestelmällinen prosessi, jossa tunnistetaan ja arvioidaan yhtiön toimintaan ja toimintaympäristöön liittyviä avainriskejä. Avainriskeiksi luokitellaan sellaiset riskit, jotka saattavat estää liiketoimintamahdollisuuden käyttämisen, vaarantaa tai estää konsernin tai sen osan strategisten tavoitteiden saavuttamisen tai toiminnan jatkuvuuden tai muutoin aiheuttaa merkittäviä seuraamuksia yhtiölle, henkilöstölle tai sidosryhmille. Riskienhallinta on kiinteä osa yhtiön johtamis- ja päätöksentekoprosessia ja kattaa konsernin kaikki toiminnot.

Riskiraportointi muodostaa kiinteän osan Marimekon vuosittaista liiketoimintasuunnittelua ja strategiaprosessia. Sisäinen riskiraportointi kuuluu säännöllisesti tapahtuvaan, jatkuvaan liiketoiminnan raportointiin sekä liiketoiminnan lyhyemmän aikavälin suunnitteluun ja päätöksentekoprosessiin. Keskeisistä riskeistä ja riskienhallinnan toimenpiteistä raportoidaan vuosittain yhtiön toimintakertomuksessa, neljännesvuosittain julkaistavissa osavuositarkastuksissa, lakien ja säännösten ja hyvän hallintotavan mukaisesti sekä tapauskohtaisesti aina tarvittaessa.

8. Taloudellisen raportointiprosessiin liittyvä sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvä sisäinen valvonta on osa Marimekon kokonaisvaltaista sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan viitekehystä. Marimekon taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvän sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan tavoitteena on:

- varmistaa, että taloudellinen raportointi on luotettavaa, ja että se tukee yhtiön sisäistä päätöksentekoa ja palvelee osakkeenomistajien tarpeita.
- varmistaa, että konsernin toiminta on lainmukaista ja että sisäisiä periaatteita ja toimintatapoja noudatetaan.

Marimekon konsernitilinpäätös on laadittu kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards) mukaisesti. Konsernitilinpäätöksen liitetiedot ovat myös suomalaisen kirjanpito- ja yhteisöläinsäädännön mukaiset. Mahdolliset tarkennukset tehdään tilinpäätöksen liitetietojen mukaisesti.

Marimekko Oyj:n liiketoiminnan kehittymistä sekä taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan koko konsernin kattavalla taloudellisella raportoinnilla. Myyntiraportit laaditaan soveltuvin osin päivittäin, viikoittain ja kuukausittain. Konsernin tulos- ja taseraportit laaditaan kuukausittain. Yhtiön toimitusjohtaja raportoi hallitukselle konsernin kuukausiraportin, tilinpäätös- ja osavuositarkastusaineiston sekä hallituksen työjärjestyksessä erikseen määrätyt asiat. Konsernin liiketoiminnan kehitymisestä ja taloudellisesta tilanteesta tiedotetaan vuosineljänneksittäin julkaistavissa osavuositarkastuksissa ja tilinpäätöstiedotteessa.

8.1. Talousraportointiprosessin sisäisen valvonnan osa-alueet

8.1.1. Kontrolliympäristö

Sisäinen kontrolliympäristö on perusta Marimekon sisäiselle valvonnalle. Se edistää organisaation kontrollitietoisuutta ja luo pohjan muille sisäisen valvonnan osa-alueille.

Sisäinen kontrolliympäristö käsittää konsernin henkilöstön eettiset arvot, asiantuntemuksen sekä henkilöstön kehittämisen, johdon toimintatavat ja johdon tavan jakaa vastuuta ja määräysvaltaa sekä hallituksen määrittelemät toiminnan suuntaviivat.

Marimekon talousraportointiprosessin sisäinen kontrolliympäristö käsittää ohjeistukset, jotka konsernissa on luotu toimintatapojen yhtenäistämiseksi. Tytäryhtiöiden kirjaamiskäytäntöjen yhdenmukaisuuden varmistamiseksi konsernissa on käytössä yhtenäinen tilikartta. Tämän lisäksi koko konsernin kattavat laskentaperiaatteet on sisällytetty tilinpäätökseen, ja Marimekon hallitus hyväksyy käytettävät laskentaperiaatteet.

8.1.2. Riskien arviointi

Marimekossa riskejä tunnistetaan kattavasti vuosittaisen strategia- ja toiminnan suunnittelun osana. Tunnistetuille ja rahallisesti arvoetuille riskeille määritetään riskienhallinnan toimenpiteet, vastuuhenkilöt ja toteutusaikataulu. Riskikartoituksen päivitys toteutetaan neljännesvuosittain osavuosikatsausten aikataulussa.

Riskien tunnistamisen lähtökohtana käytetään Marimekon strategisia ja operatiivisia tavoitteita. Pyrkimyksenä on tunnistaa riskit, joiden toteutuminen vaarantaa yhtiön asettamien tavoitteiden saavuttamisen. Riskianalyysit ja -arvioinnit toteutetaan itsearviointeina.

Konsernin talousraportointiprosessiin liittyville tunnistetuille riskeille on määritetty kontrollitavoitteet sekä konsernille yhteiset kontrollipisteet. Esimerkkejä kontrollipisteistä ovat sisäiset toimintaohjeet ja hyväksymismenettelyt, täsmäytykset, varmistukset ja tehtävien eriyttäminen.

8.1.3. Kontrollitoiminnot

Kontrolleja ovat ne toimintatavat, järjestelmät ja muut menettelytavat, joilla Marimekon johto pyrkii varmistamaan konsernin toiminnan tehokkuuden, taloudellisuuden ja luotettavuuden. Kontrollit auttavat myös varmistamaan, että Marimekon tavoitteiden saavuttamista uhkaavia riskejä hallitaan asianmukaisesti.

Talousraportointiprosessin riskiarviossa määritetyt kontrollipisteet ovat paikallaan kaikilla konsernin tasoilla varmistamassa sen, että lainsäädäntöä, sisäisiä toimintatapoja ja eettisiä arvoja noudatetaan. Toimintojen johtajat vastaavat lainsäädännössä tapahtuvien muutoksien seuraamisesta omilla vastualueillaan sekä muutoksien kommunikoimisesta konsernissa. Toimintojen johtajat ovat vastuussa tarvittavien vaatimustenmukaisuuden varmistavien kontrollien asettamisesta sekä tarvittavan koulutuksen järjestämisestä toiminnoissa. Lisäksi keskeisimmille liiketoiminta- ja raportointiprosesseille on määritetty prosessikontrollit.

Marimekon konsernitiilinpäätös perustuu emoyhtiö Marimekko Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden erillistilinpäätöksiin. Marimekko Oyj:n tytäryhtiöt raportoivat konsernille kuukausittain, kvartaaleittain ja tilinpäätösvaiheessa. Konsernin tytäryhtiöiden tilinpäätökset laaditaan paikallisen kirjanpitoikäntönnön mukaisesti; tytäryhtiöt eivät sovelle IFRS -standardeja erillistilinpäätöksissään. IFRS:n mukaisten laatuksiperiaatteiden edellyttämät oikaisut tehdään konsernitasolla.

Konsernin talousosasto vastaa konsernitiilinpäätöksen laatimisesta tytäryhtiöiden toimittamien tilinpäätöstietojen pohjalta. Konsernin talousjohtaja analysoi tytäryhtiöiden toimittamia lukuja mahdollisten poikkeamien havaitsemiseksi. Poikkeamien syyt analysoidaan erikseen, että voitaisiin varmistua tilinpäätöstietojen oikeellisuudesta. Tämän lisäksi konsernin talousosasto tarkastaa tuloslaskelman ja taseen tiedot ennen niiden toimittamista hallitukselle.

Hallitus hyväksyy osavuosikatsaukset, tilinpäätöstiedotteen ja tilinpäätökset.

8.1.4. Viestintä ja tiedotus

Kontrolleista ja valvontamenettelyistä tiedottaminen on olennainen osa Marimekon talousraportointiprosessin sisäistä valvontaa. Talousraportoinnin riskien arviointiin ja kontrollien määrittämiseen ovat osallistuneet tytäryhtiöiden ja konsernin talousraportoinnista vastaavat henkilöt. Konsernin yhteiset kontrollipisteet on kommunikoitu kaikille raportointiin osallistuville henkilöille. Konsernin taloushallinto tukee yhteisten kontrollien käyttöönottoa tytäryhtiöissä säännöllisellä ohjeistuksella ja seurannalla.

Konsernissa on laadittu ohjeet talousraportointiin, ja ohjeita päivitetään säännöllisesti. Laskentaperiaatteet ja raportointiohjeet kommunikoidaan kaikille talousasioista vastaaville henkilöille.

8.1.5. Seuranta

Kontrollien seuranta on toimintatapa, jossa arvioidaan valvontatoimenpiteiden toimivuutta ja tehokkuutta säännöllisesti. Seuranta voi tapahtua jatkuvan seurannan muodossa osana päivittäisiä työtehtäviä tai erillisinä toimeksiantoina.

Hallituksen tarkastus- ja palkitsemisvaliokunta hoitaa valvontatehtäväänsä seuraamalla osavuosisikatsausten ja tilinpäätöksen raportointiprosessia sekä arvioimalla sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävyyttä ja asianmukaisuutta talousraportointiprosessissa. Esimiehet seuraavat talousraportointiprosessin valvontajärjestelmän toimintaa jatkuvasti osana operatiivisen toiminnan seuraamista. Vaihtoehtoisesti valvontaa voi hoitaa myös konsernin taloustoiminto. Jatkuva valvonta käsittää säännölliset johdon aktiviteetit sekä muut toimet, joita henkilöstö toteuttaa tehtäviä hoitaessaan.

Erillisten arvioiden laajuus ja toteuttamistiheys riippuvat pääasiassa riskiarvioista ja jatkuvien valvontatoimien tehokkuudesta. Talousraportointiprosessin sisäisessä valvonnassa havaitut puutteet raportoidaan ylöspäin, vakavimmat puutteet aina ylimmälle johdolle ja hallitukselle asti.

Muu konsernivalvonta käsittää muun muassa hallinnollisen ja juridisen ohjeistuksen, vastuiden ja valtuuksien määrittelyn sekä organisaation tavoitteiden toteutumisen seurannan ja analysoinnin. Lisäksi osana konsernivalvontaa seurataan riskienhallintajärjestelmän toimivuutta.

9. Tilintarkastus

9.1 Tilintarkastaja

Yhtiön tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, vastuullisena tilintarkastajanaan Ylva Eriksson.

9.2 Tilintarkastajan palkkio

Tilintarkastuksesta maksetut palkkiot tilikaudelta 2017 olivat 58 tEUR.

Tilintarkastajalle maksetut palkkiot tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista tilikaudelta 2017 olivat 18 tEUR.

10. Lähipiiriliiketoimet

Yhtiö arvioi ja seuraa lähipiirinsä kanssa tehtäviä liiketoimia ja pitää yllä luetteloa sen lähipiiriin kuuluvista osapuolista. Yhtiöllä ei ole ollut sen toiminnan kannalta olennaisia lähipiiriliiketoimia tai sen tavanomaisesta liiketoiminnasta tai tavanomaisista markkinaehdoista poikkeavia lähipiiriliiketoimia.

11. Sisäpiirihallinto

Marimekon Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeeseen ja Markkinoiden väärinkäyttöasetukseen perustuva sisäpiiriohje määrittelee sisäpiiriin kuuluvien henkilöiden olennaiset velvollisuudet sekä johtohenkilöiden ja heidän lähipiiriinsä kuuluvien henkilöiden liiketoimia koskevan ilmoitusvelvollisuuden, sekä muita Markkinoiden väärinkäyttöasetukseen liittyviä sääntöjä ja ohjeita. Yhtiön hallitus vahvistaa sisäpiiriohjeen.

marimekko

Marimekko pitää yllä luetteloa kaikista henkilöistä, joilla on pääsy sisäpiiritietoon ja jotka työskentelevät Marimekolle työsopimuksen perusteella tai muuten suorittavat tehtäviä, joiden kautta heillä on pääsy sisäpiiritietoon. Marimekko on päättänyt olla pitämättä luetteloa pysyvistä sisäpiiriläisistä. Näin ollen kaikki henkilöt, joilla on sisäpiiritietoa, lisätään kutakin hanketta koskevaan hankekohtaiseen sisäpiiriluuetteluun, joka perustetaan ja ylläpidetään jokaisesta sisäpiiritietoa sisältävästä hankkeesta. Päätös hankekohtaisen sisäpiirilueluettelon perustamisesta tehdään samanaikaisesti tehdessä päätöstä sisäpiiritiedon lykkäämisestä. Hankekohtainen sisäpiiriluuettelo ei ole julkinen. Marimekon Sisäpiirihallinto on vastuussa sisäpiirilueluettelon ylläpidosta. Marimekon hankekohtaiseen sisäpiirilueluetteluun lisätty henkilö ei saa käydä kauppaa Yhtiön rahoitusvälineillä hankkeen voimassaolon aikana.

Säännöllisen tiedonantovelvollisuuden valmistelua (osavuositarkastukset, tilinpäätöstiedote) tai säännöllistä pääsyä julkistamattomaan taloudelliseen tietoon ei pidetä sisäpiirihankkeena eikä Yhtiö tee päätöstä tiedon julkistamisen lykkäämisestä säännöllisen tiedonantovelvollisuuden piiriin kuuluvista tiedoista. Ottaen kuitenkin huomioon, että Yhtiön julkistamaton taloudellinen tieto on luottamuksellista, Yhtiö noudattaa sisäpiiriohjeeseen kirjattuja periaatteita, kuten luettelon ylläpitämistä henkilöistä, joilla on säännöllinen pääsy julkistamattomaan taloustietoon sekä kyseisten henkilöiden kuuluminen kaupankäynnin kiellon piiriin ajanjaksona ennen taloudellisten katsausten julkistamista. Kaupankäynti Marimekon rahoitusvälineillä on kuitenkin aina kiellettyä, jos henkilöllä on hallussaan sisäpiiritietoa

Marimekon hallituksen ja johtoryhmän jäsenet ovat veloitettuja ilmoittamaan Marimekolle ja Finanssivalvonnalle jokaisesta heidän omaan lukuunsa tehdystä Marimekon rahoitusvälineisiin liittyvästä liiketoimesta. Marimekko julkistaa viipymättä kyseiset tiedot pörssitiedotteella saatuaan ilmoituksen liiketoimesta. Jokaisen Johtohenkilön tulee määrittää lähipiiriinsä kuuluvat henkilöt ja ilmoittaa Yhtiölle kirjallisesti heidän tietonsa. Johtohenkilön lähipiiriläiselle pätevät samat Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaiset velvollisuudet kuin Johtohenkilölle.

Marimekko noudattaa 30 päivän suljettua ikkunaa ennen osavuositarkastusten ja tilinpäätöksen julkistamista. Suljetun ikkunan aikana yhtiön hallituksen tai johtoryhmän jäsenet eivät saa käydä kauppaa Marimekon osakkeilla tai muilla rahoitusvälineillä. Suljettu ikkuna koskee myös niitä henkilöitä, jotka osallistuvat Marimekon osavuositarkastusten ja tilinpäätöksen valmisteluun sekä niitä yhtiön määrittelemiä henkilöitä, joilla on asemansa tai oikeuksiensa perusteella säännöllinen pääsy julkistamattomaan taloustietoon.

Yhtiön Sisäpiirihallinnosta vastaa yhtiön päälakimies. Marimekon työntekijät voivat ilmoittaa jo tapahtuneesta tai mahdollisesta Marimekon Sisäpiiriohjeen tai rahoitusmarkkinoita koskevan sääntelyn rikkomisesta Marimekon sisäisen ja anonyymien menettelyn mukaisesti.

Marimekko Oyj:n hallituksen hyväksymä 14.2.2018