

## **SELVITYS YIT OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ VUODELTA 2013 (Corporate Governance Statement)**

Tämä YIT Oyj:n selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu arvopaperimarkkinalain sekä Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksen 54 perusteella toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Selvitys on julkaistu YIT Oyj:n internet-sivuilla osoitteessa [http://www3.yit.fi/yit\\_fi/Tietoa\\_YITsta/sijoittajat/Corporate\\_Governance](http://www3.yit.fi/yit_fi/Tietoa_YITsta/sijoittajat/Corporate_Governance).

YIT Oyj:n hallinnoinnissa noudatetaan voimassaolevaa lainsäädäntöä, yhtiön yhtiöjärjestystä sekä suomalaisten pörssi-yhtiöiden toimintaa sääntelevien ja valvovien yhteisöjen sääntöjä ja määräyksiä. YIT noudattaa myös kokonaisuudessaan Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n kesäkuussa 2010 antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia, joka tuli voimaan 1.10.2010. Koodi on julkisesti saatavilla internetissä osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

YIT Oyj:n tilintarkastaja PricewaterhouseCoopers Oy on tarkastanut, että tämän selvityksen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa. Hallituksen tarkastusvaliokunta on käsitellyt tämän selvityksen kokouksessaan 4.2.2014.

### **Yhtiökokous**

Yhtiökokous on YIT:n ylin päättävä elin, jossa osakkeenomistajat osallistuvat yhtiön ohjaukseen ja valvontaan sekä käyttävät puhe- ja äänioikeuttaan. Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain yhtiön hallituksen määräämänä ajankohtana maaliskuun loppuun mennessä. Ylimääräinen yhtiökokous voidaan pitää, jos hallitus katsoo sen tarpeelliseksi tai jos se on lain mukaan pidettävä.

Yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan sille kuuluvista asioista, joita ovat muun muassa

- tilinpäätöksen vahvistaminen
- voitonjako
- vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja jäsenten valinta sekä heidän palkkionsa; tilintarkastajien valinta sekä heidän palkkionsa
- yhtiöjärjestyksen muutokset
- osakepääoman muutokseen johtavat päätökset
- omien osakkeiden hankinta ja luovutus
- optio-oikeuksista päättäminen

### **Hallitus**

Hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön johtamista ja toimintaa. Sen tehtävänä on edistää osakkeenomistajien ja konsernin etua huolehtimalla koko konsernin hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Hallitukseen kuuluu puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä 3–5 varsinaista jäsentä, jotka yhtiökokous valitsee vuodeksi kerrallaan. Yhtiöjärjestyksessä ei ole hallituksen jäsenille erityistä asettamisjärjestystä. Jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi edellytetään, että vähintään kaksi enemmistöön kuuluvaa jäsentä on riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Yhtiön toimitusjohtajaa ei voida valita hallituksen puheenjohtajaksi. Hallituksessa tulee olla molempia sukupuolia.

Hallitus kokoontuu säännöllisesti puheenjohtajan kutsusta. Se on päätösvaltainen, kun paikalla on enemmän kuin puolet sen jäsenistä. Päätökseksi tulee se mielipide, jota enemmän kuin puolet läsnä olevista on kannattanut. Äänten mennessä tasan puheenjohtajan ääni ratkaisee. Toimitusjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin asioiden esittelijänä ja talousjohtaja hallituksen sihteerinä. Muut johtoryhmän jäsenet osallistuvat kokouksiin tarvittaessa. Toimitusjohtaja ja hallituksen sihteeri valmistelevat hallituksen puheenjohtajan kanssa kokoukset, laativat niiden esityslistat ja varmistavat, että hallitukselle toimitetaan heidän tehtävänsä hoitamista varten riittävät tiedot mm. yhtiön rakenteesta, liiketoiminnasta ja markkinoista. Kokousten esityslistat ja kokousmateriaalit toimitetaan hallituksen jäsenille hyvissä ajoin ennen kokousta.

Hallituksella ja sen valiokunnilla on vahvistetut työjärjestyksensä. Hallituksen jäsenet arvioivat hallituksen toimintaa vuosittain, ja tulokset otetaan huomioon hallitustyöskentelyssä ja sen kehittämisessä.

Hallituksen keskeisimmät tehtävät

Hallitus muun muassa:

- huolehtii siitä, että kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty
- käsittelee ja hyväksyy yhtiön tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä osavuosisikatsaukset
- ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa
- nimittää ja erottaa toimitusjohtajan ja tämän sijaisen, päättää heidän palkastaan ja muista toimitusuhteen ehdoista
- kutsuu koolle yhtiökokouksen ja tekee esitykset niissä käsiteltävistä asioista
- määrittää osinkopolitiikan ja tekee ehdotuksen yhtiökokoukselle vuosittain maksettavasta osingon määrästä
- hyväksyy yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet
- hyväksyy budjetit ja toimintasuunnitelmat ja valvoo niiden toteuttamista
- hyväksyy merkittävät yrityskaupat ja muut investoinnit
- vahvistaa konsernin toiminnallisen rakenteen
- varmistaa johtamisjärjestelmien toiminnan
- vahvistaa konsernin arvot

*Hallituksen jäsenet ja kokoontuminen vuonna 2013*

YIT Oyj:n hallitukseen kuuluivat 1.1.–15.3.2013 välisenä aikana puheenjohtajana Henrik Ehrnrooth, varapuheenjohtajana Reino Hanhinen ja jäseninä Kim Gran, Antti Herlin, Satu Huber ja Michael Rosenlew. 15.3.2013 järjestetty varsinainen yhtiökokous valitsi YIT:n hallitukseen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan lisäksi viisi (5) varsinaista jäsentä. Hallituksen puheenjohtajaksi valittiin uudelleen Henrik Ehrnrooth, varapuheenjohtajaksi valittiin uudelleen Reino Hanhinen ja jäseninä jatkoivat Kim Gran, Satu Huber ja Michael Rosenlew. Uusina jäseninä hallitukseen valittiin Erkki Järvinen ja Ari Lehtoranta.

Ylimääräisessä yhtiökokouksessa 17.6.2013 vahvistettiin hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan lisäksi hallituksen jäsenten lukumääräksi kolme (3). Hallituksesta jäivät pois Ari Lehtoranta ja Michael Rosenlew, jotka valittiin Caverion Oyj:n hallitukseen. YIT Oyj:n hallitukseen ovat kuuluneet osittaisjakautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnistä 30.6.2013 alkaen puheenjohtajana **Henrik Ehrnrooth**, s. 1954, maa- ja metsätaloustieteiden kandidaatti, diplomiekonomi, Pöyry Oyj:n hallituksen puheenjohtaja, varapuheenjohtajana **Reino Hanhinen**, s. 1943, diplomi-insinööri, tekniikan tohtori h.c. ja jäseninä **Kim Gran**, s. 1954, diplomiekonomi, Nokian Renkaat Oyj:n toimitusjohtaja, **Satu Huber**, s. 1958, kauppatieteiden maisteri, Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Elon varatoimitusjohtaja ja **Erkki Järvinen**, s. 1960, kauppatieteiden maisteri, Tikkurila Oyj:n toimitusjohtaja.

Kaikki hallituksessa toimineet olivat riippumattomia YIT:stä ja sen merkittävimmistä osakkeenomistajista, lukuun ottamatta Henrik Ehrnroothia. Hän ei ole riippumaton YIT:n merkittävästä osakkeenomistajasta, sillä hän omistaa välillisesti yhdessä veljiensä Georg Ehrnroothin ja Carl-Gustaf Ehrnroothin kanssa määräysvallan Structor S.A:ssa, joka on YIT Oyj:n suurin osakkeenomistaja. Hallitus kokoontui vuoden 2013 aikana 15 kertaa, joista 5 kertaa osittaisjakautumisen jälkeen. Jäsenten yhteenlaskettu osallistumisprosentti oli 94 %. Hallitus teki kauden aikana työskentelystään itsearviointin, jossa punnittiin mm. työskentelyn tehokkuutta, hallitukselle toimitetun tiedon ja materiaalien laatua, toiminnan painopisteitä ja johdolle asetettuja tavoitteita. Arvioinnin tuloksia käytetään hallituksen työskentelyn kehittämiseen.

Hallituksen työskentely painottui alkuvuonna YIT Oyj:n osittaisjakautumisen valmisteluun ja siihen liittyvään päätöksentekoon. Työskentelyn muita painopistealueita vuonna 2013 olivat muun muassa hallitun ja kannattavan kasvun varmistaminen osana YIT:n strategiatyötä sekä liiketoiminnan suunnittelu, konsernirakenne, riskienhallinta ja konsernin käyttöpääoma, kassavirta sekä rahoitusasema.

Hallituksen sihteerinä on toiminut konsernin talousjohtaja Timo Lehtinen.

## Hallituksen valiokunnat

Hallituksella on ollut 17.6.2013 saakka kolme valiokuntaa: henkilöstövaliokunta, tarkastusvaliokunta ja työvaliokunta. Hallituksen työvaliokunta päätettiin lakkauttaa 17.6.2013.

Hallitus valitsee valiokuntien jäsenet ja puheenjohtajat keskuudestaan vuosittaisessa järjestäytymiskokouksessaan. Valiokunnilla on kirjalliset työjärjestyksensä, jotka hallitus vahvistaa. Valiokunnat raportoivat hallitukselle käsittelemistään asioista ja niiden vaatimista toimenpiteistä säännöllisesti aina valiokunnan kokousta seuraavassa hallituksen kokouksessa.

### Henkilöstövaliokunta

Henkilöstövaliokunnan tehtävänä on avustaa hallitusta konsernin avainhenkilöiden nimittämiseen ja palkitsemiseen liittyvissä asioissa. Henkilöstövaliokunta muun muassa osallistuu konsernin yrityskulttuurin ja henkilöstöpolitiikan kehittämiseen sekä palkkaus- ja kannustinjärjestelmien, tulospalkkiosääntöjen ja johdon tulospalkkioehdotusten valmisteluun. Lisäksi valiokunnan valmisteltavaksi kuuluvat kykyjen tunnistaminen, avainhenkilöstön kehittäminen sekä johdon seuraajasuunnittelu.

Valiokunta kokoontuu tarvittaessa ja puheenjohtajan kutsusta. Siihen kuuluu 3-5 jäsentä, jotka tuntevat liiketoiminnan ja toimialojen lisäksi henkilöstö- ja palkitsemisasiota. Henkilöstövaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä siten kuin Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodissa edellytetään. Valiokunnan sihteerinä toimi konsernin henkilöstöjohtaja.

### Henkilöstövaliokunta 2013

YIT Oyj:n hallituksen henkilöstövaliokuntaan kuuluivat 1.1.–15.3.2013 puheenjohtajana Henrik Ehrnrooth ja jäsenenä Reino Hanhinen ja Antti Herlin. Järjestäytymiskokouksessaan 15.3.2013 hallitus valitsi keskuudestaan henkilöstövaliokunnan puheenjohtajaksi Henrik Ehrnroothin ja jäseniksi Kim Granin ja Reino Hanhisen. Valiokunta kokoontui vuoden 2013 aikana yhteensä yhdeksän kertaa. Jäsenten yhteenlaskettu osallistumisprosentti oli 100. Valiokunnan sihteerinä toimi henkilöstöjohtaja Pii Raulo.

Henkilöstövaliokunnan vuoden 2013 päätehtävinä oli valmistella keskeiset henkilövalinnat osittaisjakautumisen yhteydessä, vahvistaa tulospalkkiosäännöt sekä valmistella uutta monivuotista kannustinjärjestelmää. Henkilöstövaliokunta osallistui aktiivisesti myös YIT:n arvojen ja johtamisperiaatteiden valmisteluprosessiin.

### Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta konsernin laskenta- ja raportointiprosessien valvonnassa. Sen tehtävänä on mm. valvoa yhtiön taloudellista raportointiprosessia, sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta sekä arvioida tilintarkastusta. Valiokunta mm. käsittelee tilinpäätöksen ja osavuositarkastukset ja seuraa tilintarkastusta. Se arvioi lakien ja määräysten noudattamista ja seuraa konsernin taloudellista tilannetta.

Valiokunta kokoontuu neljä - viisi kertaa vuodessa ja tarvittaessa useamminkin. Siihen kuuluu kolme jäsentä, joiden tulee olla yhtiöstä riippumattomia. Lisäksi vähintään yhden jäsenenistä tulee olla riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista. Jäseniksi valitaan henkilöitä, joilla on liiketoiminnan ja toimialojen hyvä tuntemus sekä riittävä laskentatoimen ja tilinpäätöskäytännön tuntemus. Tarkastusvaliokunnan sihteerinä toimii konsernin talousjohtaja.

### Tarkastusvaliokunta vuonna 2013

Tarkastusvaliokuntaan kuuluivat 1.1.–15.3.2013 puheenjohtajana Michael Rosenlew ja jäsenenä Reino Hanhinen ja Satu Huber. Järjestäytymiskokouksessaan 15.3.2013 hallitus valitsi keskuudestaan tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi Michael Rosenlewin ja jäseniksi Satu Huberin ja Erkki Järvisen. Osittaisjakautumisen jälkeen 30.6.2013 alkaen tarkastusvaliokuntaan valittiin puheenjohtajaksi Satu Huber ja jäseniksi Reino Hanhinen ja Erkki Järvinen.

Tarkastusvaliokunta kokoontui vuoden 2013 aikana kuusi kertaa, joista kolme kertaa oli valiokunnan uudessa kokoonpanossa 30.6.2013 jälkeen. Jäsenten yhteenlaskettu osallistumisprosentti oli 94 %. Valiokunnan sihteerinä toimi talousjohtaja Timo Lehtinen. Valiokunnan kokouksiin osallistui myös yhtiön toimitusjohtaja Juhani Pitkäkoski 30.6.2013 saakka ja toimitusjohtaja Kari Kauniskangas siitä lähtien. Lisäksi kokouksiin osallistui sisäisen tarkastuksen johtaja Ari Ladvelin. Kokouksiin osallistui myös tilintarkastaja Heikki Lassila (PricewaterhouseCoopers Oy) sekä kokouksissa kulloinkin käsiteltävien asioiden perusteella yhtiön johtoa ja asiantuntijoita.

Tarkastusvaliokunta keskittyi tilikauden aikana muun muassa osittaisjakautumisen ja rahoitusjärjestelyjen valmisteluun, käyttöpääoman ja kassavirran tehostamiseen, yhtiön tietohallintostrategian valmisteluun ja keskeisten IT-projektien varmistamiseen ja seurantaan sekä riskienhallinnan ja oikeudenkäynti- ja vaadeprosessien varmentamiseen.

#### Työvaliokunta

Työvaliokunnan tehtävänä oli avustaa hallitusta YIT:n liiketoiminnan kehittämiseen liittyvissä asioissa. Työvaliokunnan tehtäviin kuului käsitellä liiketoiminnan kehittämiseen liittyviä asioita ja valmistella ehdotuksia YIT:n hallitukselle. Työvaliokunnalle vahvistetun työjärjestyksen mukaisesti valiokunta käsittelee muun muassa konsernin strategiaan, toimialarakenteeseen, liiketoiminnan organisointiin sekä merkittäviin investointeihin liittyviä asioita.

Työvaliokunta kokoontui tarvittaessa valiokunnan puheenjohtajan kutsusta. Valiokuntaan kuului kolme jäsentä: YIT:n hallituksen puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja hallituksen keskuudestaan valitsema kolmas jäsen. Hallituksen puheenjohtaja toimi valiokunnan puheenjohtajana. Valiokunnan sihteerinä toimi toimitusjohtaja.

#### Työvaliokunta 2013

Työvaliokuntaan kuuluivat 1.1.–15.3.2013 hallituksen puheenjohtaja Henrik Ehrnrooth ja varapuheenjohtaja Reino Hanhinen sekä hallituksen keskuudestaan valitsemana jäsenenä Michael Rosenlew.

Järjestäytymiskokouksessaan 15.3.2013 hallitus piti valiokunnan kokoonpanon muuttumattomana. Hallitus päätti lakkauttaa työvaliokunnan 17.6.2013.

Työvaliokunta kokoontui vuoden 2013 aikana 4 kertaa. Jäsenten yhteenlaskettu osallistumisprosentti oli 100. Valiokunnan sihteerinä toimi toimitusjohtaja Juhani Pitkäkoski. Osaan kokouksista osallistui kulloinkin käsiteltävien asioiden perusteella yhtiön johtoa.

Työvaliokunnan päätehtävänä vuonna 2013 oli osittaisjakautumisen valmistelu ja varmistaminen. Työvaliokunta varmisti alkuvuonna osaltaan Pohjois-Euroopan Kiinteistötekniiset palvelut -toimialan toiminnan tehostamisohjelman toteutusta sekä valmisteli strategista yrityskauppaa, joka ei toteutunut.

#### Hallituksen jäsenten osallistuminen kokouksiin 1.1.–31.12.2013

	Hallitus	Tarkastusvaliokunta	Henkilöstövaliokunta	Työvaliokunta*
Henrik Ehrnrooth	15/15		9/9	4/4
Kim Gran	13/15		7/7	
Reino Hanhinen	15/15	3/4	9/9	4/4
Antti Herlin**	2/2		2/2	
Satu Huber	15/15	6/6		
Erkki Järvinen***	12/13	5/5		
Ari Lehtoranta****	5/8			
Michael Rosenlew*****	10/10	3/3		4/4
Keskimääräinen osallistumisprosentti	94 %	94 %	100 %	100 %

\* Työvaliokunta lakkautettiin 17.6.2013

*\*\* Antti Herlin oli hallituksen ja henkilöstövaliokunnan jäsen 15.3.2013 asti. Hallitus kokoontui ennen 15.3.2013 kaksi (2) kertaa ja henkilöstövaliokunta samoin kaksi (2) kertaa.*

*\*\*\* Erkki Järvinen oli hallituksen ja tarkastusvaliokunnan jäsen 15.3.2013 – 31.12.2013. Hallitus kokoontui tänä aikana kolmelta (3) kertaa ja tarkastusvaliokunta viisi (5) kertaa.*

*\*\*\*\* Ari Lehtoranta oli hallituksen jäsen 15.3.2013 – 30.6.2013. Hallitus kokoontui tänä aikana kahdeksan (8) kertaa*

*\*\*\*\*\* Michael Rosenlew oli hallituksen jäsen 1.1.2013 – 30.6.2013. Hallitus kokoontui tänä aikana kymmenen (10) kertaa. Lisäksi hän oli tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja 1.1.2013 – 30.6.2013 ja työvaliokunnan jäsen 1.1.2013 – 17.6.2013 välisen ajan. Tarkastusvaliokunta kokoontui em. aikana kolme (3) kertaa ja työvaliokunta neljä (4) kertaa.*

### **Toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen**

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan sekä valvoo hänen toimintaansa. Se myös päättää toimitusjohtajan palkasta ja palkkioista ja muista toimitusjohtajan ehtoista. Toimitusjohtaja huolehtii yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Hän toimii konsernin johtoryhmän puheenjohtajana.

YIT Oyj:n toimitusjohtaja on marraskuusta 2008 alkaen ja 30.6.2013 asti ollut OTK Juhani Pitkäkoski (s. 1958) ja toimitusjohtajan sijainen DI, KTK Kari Kauniskangas (s. 1974).

YIT Oyj:n toimitusjohtaja on heinäkuusta 2013 alkaen ollut Kari Kauniskangas ja toimitusjohtajan sijainen DI, EMBA Tero Kiviniemi (s. 1971).

### **Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet**

#### *Valvontaympäristö*

Ennen 30.6.2013 toteutettua YIT Oyj:n osittaisjakautumista sen liiketoiminta oli organisoitu neljään tulosvastuulliseen toimialaan: Suomen rakentamispalveluihin, Kansainvälisiin rakentamispalveluihin, Pohjois-Euroopan kiinteistötekniisiin palveluihin ja Keski-Euroopan kiinteistötekniisiin palveluihin. YIT-konserni harjoitti tuolloin liiketoimintaa neljässätoista Euroopan maassa. Osittaisjakautumisen jälkeen YIT:n liiketoimintaa on harjoitettu kahdella toimialalla: Suomen rakentamispalvelut ja Kansainväliset rakentamispalvelut. Molemmilla toimialoilla on huomattava määrä tulosvastuullisia alueellisia liiketoimintaryhmiä ja -yksiköitä.

YIT-konsernin johtoryhmä on ylin operatiivinen päätöksentekijä, joka vastaa resurssien kohdistamisesta toimialoille. Johtoryhmä vastaa myös toimialojen tuloksen arvioinnista.

YIT Oyj:n taloudellinen raportointi ja valvonta perustuvat puolivuositteittäin tehtäviin ja vahvistettaviin budjetteihin sekä kuukausittain tehtävään tulosraportointiin. Konsernin taloudellinen raportointi pohjautuu kunkin tulosyksikön tuottamaan taloudelliseen tietoon liiketoiminnan tuloksellisuudesta yhdistettynä segmentti- ja konsernitason tietoon. YIT Oyj:n liiketoiminnalle on ominaista projektityyppinen toiminta, jolloin taloudellisessa raportoinnissa sovelletaan osatuloutusta mm. valmius- ja myyntiasteen mukaan. Projektitoiminnassa olennaisia taloudellisen tiedon luotettavuuden kannalta ovat hankkeen oikea valmius- ja myyntiastetieto ja loppukustannusennuste.

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien tehtävänä on varmistaa, että liiketoiminnan tuloskehitys raportoidaan yhdenmukaisesti ja luotettavasti siten, että sovellettavia lakeja ja säännöksiä sekä YIT-konsernissa vahvistettuja raportointiperiaatteita noudatetaan. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan vastuut on määritelty konsernin riskienhallintapolitiikassa sekä konsernin ja toimialojen työjärjestyksissä, joissa kuvataan eri hallintoelinten keskeiset tehtävät, toimet ja vastuut. Konsernin liiketoiminnan

raportointiprosessi on hajautettu tulosvastuullisille toimialoille ja siten myös sisäinen valvonta on osa toimialojen toimintaa.

Konsernin talousjohtajan alainen konsernilaskenta määrittelee ja tiedottaa taloudelliseen raportointiin liittyvät periaatteet, pitää yllä laskennan ja raportoinnin vaatimia työkaluja ja valmistelee virallisen, julkistettavan tilinpäätöksen. Toimialojen talousjohto vastaa, että raportointi toimialojen sisällä tehdään ohjeiden mukaisesti. Rahoitus, tietohallinto, sijoittajaviestintä sekä merkittävimpien yrityskauppojen valmistelu ja vakuutusasiat on konsernissa keskitetty.

#### *Taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien tunnistaminen ja arviointi*

Taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien tunnistamisesta ja arvioinnista vastaa konsernin talous- ja rahoitusjohto. Taloudellisen raportoinnin prosesseja ja järjestelmiä kehitetään jatkuvasti. Vuonna 2013 yhdenmukaisen menetelmän käyttöä taloudellisten raportointiriskien tunnistamiseksi ja arvioimiseksi sekä konsernitasolla että toimialoilla jatkettiin. Riskit arvioidaan vuosittain ja niiden pohjalta kehitetään edelleen valvontatoimenpiteitä ja raportoinnin kontrollipisteitä riskien toteutumisen ennalta ehkäisemiseksi.

Merkittävimpinä raportointiriskeinä nähtiin projektien taloudellisten ennusteiden ja niihin perustuvan laskennan luotettavuus, taloushallinnon resurssikysymykset, raportoinnin aikatauluihin liittyvät riskit, kassavirtaennusteiden luotettavuus sekä tontteihin ja valmiisiin myymättömiin asuntoihin liittyvät arvostuskysymykset.

#### *Taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien hallinta*

Taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä hallitaan mm. konsernin laskentamanuaalin, rahoituspolitiikan, investointiohjeen ja yrityskauppaohjeistuksen sekä sisäisen valvonnan avulla.

Vuonna 2013 konsernin Venäjän yhtiöissä jatkettiin paikallisen laskenta- ja tietojärjestelmän harmonisointia. Kaikissa Baltian ja keski-Euroopan maissa otettiin käyttöön yhtenäinen taloushallinnon järjestelmä. Kehitystyön painopistealueina olivat projektien ennusteiden ja kassavirtaraportoinnin laadun parantaminen, pääomien käytön seuranta ja Venäjän laskentajärjestelmän harmonisointityö. Myös projektinhallinnan- ja raportoinnin seuraavan sukupolven tietojärjestelmien kehitystyö aloitettiin.

YIT:n liiketoimintaperiaatteet ovat koko konsernille yhteiset. Käytössä on myös anonyymi ilmoituskanava, jonka kautta on mahdollista ilmoittaa epäilyihin taloudellisiin väärinkäytöksiin liittyvistä seikoista.

Vuonna 2013 tunnistettujen raportointiriskien osalta määriteltiin erikseen toimenpiteet ja vastuut niiden hallitsemiseksi.

#### *Viestintä ja tiedotus*

Konsernin talousjohtaja ja sijoittajasuhdetoiminto vastaavat taloudellisen tiedon julkistamisesta sekä listattua yhtiötä koskevien tiedotusvelvoitteiden täyttämistä. Sijoittajasuhdetoiminto vastaa myös sijoittajaviestinnän suunnittelusta, toteutuksesta ja päivittäisestä yhteydenpidosta sijoittajiin ja analyytikoihin.

Sijoittajasuhdetoiminnan tavoitteena on tukea YIT:n osakkeen oikeaa arvomuodostusta antamalla jatkuvasti ja johdonmukaisesti kaikki olennainen YIT:tä koskeva tieto tasapuolisesti kaikille markkinaosapuolille.

Konserniviestintä ylläpitää YIT:n tiedonantopolitiikkaa, joka on julkaistu konsernin internet-sivuilla, sekä sisäistä ohjetta ulkoiseen ja talousviestintään, jossa määritellään YIT:n käytännöt taloudellisen tiedon julkistamisesta. Taloudelliseen raportointiin liittyvä ohjeisto on henkilöstön saatavilla YIT:n intranetissä.

#### *Seuranta*

YIT:n toimialat vastaavat osavuosikatsausten ja tilinpäätösten toimialatietojen oikeellisuudesta. Konsernin laskentaosasto vastaa konsernitason numeroaineiston oikeellisuudesta, laajuudesta ja säännöstenmukaisuudesta. Tarkastusvaliokunta käsittelee julkaistavat tiedot ja vie ne hallituksen hyväksyttäväksi.

Konsernin talouden johtoryhmä kokoontuu kuukausittain. Siinä ovat edustettuna toimialojen talousjohtajat, konsernilaskenta, konsernirahoitus ja tietohallinto. Talouden johtoryhmä käsittelee kaikkia toimialoja koskevat prosessi- ja kehitysasiat.

YIT-konsernin sisäisen tarkastuksen toiminto tukee johtoa riskienhallinnan, sisäisen valvonnan ja hyvän hallintotavan kehittämässä ja valvonnassa. Sisäisen tarkastuksen työn painopisteenä ovat liiketoimintaprosessit ja riskienhallinta. Työ koordinoidaan tilintarkastuksen ja yritysturvallisuuden kanssa. Konsernin sisäinen tarkastus raportoi hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja hallinnollisesti YIT Oyj:n toimitusjohtajalle.

Vuonna 2013 sisäisen tarkastuksen toiminnot jaettiin YIT Oyj:n ja Caverion Oyj:n kesken 1.7.2013. YIT:n sisäisen tarkastuksen toimintaperiaatteet uudessa organisaatiossa käytiin läpi ja päivitettiin. Tarkastuksen painopistealueita olivat osittaisjakautuminen, kehittyvät markkinat, raportointiin ja laskentaan liittyvät toimeksiannot, väärinkäytösriskien hallinta ja isojen projektien riskienhallinta.

### **Hallituksen toimintakertomus**

Hallitus on antanut vuoden 2013 toimintakertomuksen 5.2.2014. Hallituksen toimintakertomus, selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä sekä palkka- ja palkkioselvitys julkaistaan samanaikaisesti yhtiön internet-sivuilla osoitteessa [www.yit.fi/sijoittajat](http://www.yit.fi/sijoittajat).