

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Tämä hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskeva selvitys on laadittu Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n vuonna 2010 julkaiseman Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin suosituksen 54 mukaisesti. Sanoman tarkastusvaliokunta on tarkastanut selvityksen, ja lakisääteiset tilintarkastajat ovat tarkistaneet, että se on julkaistu ja että siinä esitetty kuvaus taloudellista raportointia koskevien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

Sanoma noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance) lukuun ottamatta hallituksen jäsenten toimikauden pituutta (suositus 10).

Sanoman hallinnointiperiaatteet vahvistaa Sanoman hallitus.

➕ Sanoman hallinto- ja ohjausjärjestelmiä koskevaa tietoa ylläpidetään yhtiön verkkosivuilla osoitteessa Sanoma.com olevassa Hallinnointi-osiossa.

➕ Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on luettavissa verkkosivustolla Cgfinland.fi.

KONSERNIN RAKENNE

Sanoma yhdisti Sanoma Magazines- ja Sanoma Entertainment -liiketoimintaryhmät ja muodosti uuden liiketoimintaryhmän nimeltään Sanoma Media 1.1.2011. Tämän järjestelyn jälkeen Sanoma-konsernissa on neljä liiketoimintaryhmää: Sanoma Media, Sanoma News, Sanoma Learning & Literature ja Sanoma Trade. Konsernin emoyhtiö Sanoma Oyj vastaa konsernin strategisesta ohjauksesta, konsernitoiminnoista ja konserninlaajuisista yhteistyöprojekteista.

HALLINTOELIMET

Sanoman hallintoelimiä ovat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja.

Yhtiökokous

Sanoman ylin päättävä elin on yhtiökokous, joka kokoontuu Sanoman yhtiöjärjestyksen mukaisesti vähintään kerran vuodessa.

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä aikana kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Yhtiökokouskutsu julkaistaan vähintään yhdessä hallituksen määräämässä laajalevikkisessä sanomalehdessä aikaisintaan kolme kuukautta

ja viimeistään kolme viikkoa ennen kokousta, mutta vähintään yhdeksän päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää.

Sanoman hallitus kutsuu yhtiökokouksen koolle, valmistelelee siellä käsiteltävät asiat ja toteuttaa yhtiökokouksen päätökset.

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiökokous mm.

- vahvistaa tilinpäätöksen
- päättää taseen osoittaman voiton käyttämisestä
- päättää vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- päättää Sanoman hallituksen jäsenten lukumäärästä
- valitsee hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja jäsenet erovuorossa olevien tilalle sekä päättää hallitukselle maksettavista palkkioista
- valitsee tilintarkastajan ja päättää tilintarkastajan palkkiosta.

Yhtiökokous voi lisäksi päättää muista asioista, jotka Suomen osakeyhtiölain mukaan kuuluvat yhtiökokouksen käsiteltäviksi, esimerkiksi

- yhtiöjärjestyksen muuttamisesta
- uusien osakkeiden ja optioiden antamisesta
- yhtiön omien osakkeiden ostamisesta.

Suomen osakeyhtiölain mukaisesti myös osakkeenomistaja voi pyytää yhtiön hallitukselta kirjallisesti, että hänen esittämänsä asia, joka osakeyhtiölain mukaan kuuluu yhtiökokouksen käsiteltäväksi, käsitellään seuraavassa yhtiökokouksessa. Pyyntö esitettävästä asiasta perustelluineen tai päätösehdotuksineen tulee lähettää hyvissä ajoin sähköpostitse osoitteeseen legal@sanoma.com. Sanoma ilmoittaa pyyntöjen esittämisen viimeisen määräpäivän yhtiön verkkosivulla osoitteessa Sanoma.com olevassa Yhtiökokoukset-osiossa.

Hallitus

Sanoman yhtiöjärjestyksen mukaan hallitukseen kuuluu 5–11 jäsentä, jotka valitaan yhtiökokouksessa. Hallitus on päätösvaltainen, kun kokouksessa on läsnä yli puolet jäsenistä. Äänten mennessä tasan puheenjohtajan ääni ratkaisee.

Hallituksen jäsenen toimikausi alkaa välittömästi varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä ja päättyy valitua seuraavan kolmannen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Jos hallituspaikka vapautuu kesken toimikauden, uusi jäsen valitaan toimikauden jäljellä olevaksi ajaksi.

Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodissa suositellaan hallituksen jäsenen toimikaudeksi yhtä vuotta. Sanoman yhtiöjärjestyksen mukainen hallituksen jäsenten toimikausi on kolme vuotta, sillä yhtiön liiketoiminnan kehittämisen katsotaan edellyttävän hallituksen jäseniltä yhtä vuotta pitkäaikaisempaa perehtymistä ja sitoutumista toimintaan. Hallituksen jäsenten toimikaudet on jatkuvuuden turvaamiseksi järjestetty siten, että noin kolmasosa hallituksen jäsenistä valitaan vuosittain.

Sanoman hallinnointiperiaatteet muodostavat yhtiön hallituksen työjärjestyksen. Työjärjestyksen ja osakeyhtiölain mukaisesti hallitus

- huolehtii konsernin hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä (yleistoimivalta)
- vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito ja varainhoito on järjestetty asianmukaisesti
- nimittää konsernin toimitusjohtajan, hänen sijaisensa, liiketoimintaryhmien toimitusjohtajat ja heidän sijaisensa, konsernin johtoryhmän jäseninä toimivat emoyhtiön johtajat, eräät erikseen määritellyt johtajat sekä Helsingin Sanomien vastaavan päätoimittajan
- päättää edellä mainittujen palkkauksesta ja palkkioista
- päättää konsernin ja sen liiketoimintaryhmien strategisista pääsuuntaviivoista

- valvoo konsernin ja sen liiketoimintaryhmien strategisten tavoitteiden ja liiketoimintasuunnitelmien toteutumista
- päättää investoinneista, joiden arvo ylittää 5,0 milj. euroa
- vahvistaa konsernin arvot ja liiketoiminnan periaatteet
- vahvistaa toimintaohjein konsernin muut yleiset periaatteet.

Vuonna 2010 yhtiön hallituksen muodostivat seuraavat henkilöt:

- Jaakko Rauramo (puheenjohtaja), s. 1941, diplomi-insinööri. Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2012.
- Sakari Tamminen (varapuheenjohtaja), s. 1953, kauppatieteiden maisteri. Rautaruukki Oyj:n toimitusjohtaja. Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2012.
- Annet Aris, s. 1958, filosofian maisteri (M.Sc.), MBA. INSEADin apulaisprofessori (strategia ja hallinto) ja vieraileva professori useissa eurooppalaisissa yliopistoissa. Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2012.
- Robert Castrén, s. 1957, diplomiekonomi. UPM-Kymmene Oyj:n myyntijohtaja. Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2011.
- Jane Erkkö, s. 1936. Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2011.
- Antti Herlin (8.4.2010 alkaen), s. 1956, KONE Oyj:n hallituksen puheenjohtaja. Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2013.
- Paavo Hohti, s. 1944, filosofian tohtori. Säätiöiden ja rahastojen neuvottelukunnan toimitusjohtaja. Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2011.
- Sirkka Hämäläinen-Lindfors, s. 1939, kauppatieteiden tohtori. Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2013.
- Seppo Kievari, s. 1943. Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2013.
- Rafaela Seppälä, s. 1954, M.Sc. (Journalism). Toimikausi päättyy varsinaiseen yhtiökokoukseen 2011.
- Hannu Syrjänen (8.4.2010 asti), s. 1951, ekonomi, oikeustieteen kandidaatti. Sanoman toimitusjohtaja 31.12.2010 asti.

⊕ Lisätietoa hallituksen jäsenistä, heidän ansioluettelostaan ja omistuksistaan löytyy konsernin verkkosivuilta osoitteesta Sanoma.com Hallitus- ja Sisäpiiri-osioista.

Vuonna 2010 hallitus kokoontui 10 kertaa. Keskimäärin kokouksiin osallistui 97 % hallituksen jäsenistä.

Hallituksen jäsenistä yli puolet (Annet Aris, Robert Castrén, Jane Erkkö, Antti Herlin, Paavo Hohti, Sirkka Hämäläinen-Lindfors, Seppo Kievari, Rafaela Seppälä ja Sakari Tamminen) on riippumattomia yhtiöstä. Heistä seitsemän (Annet Aris, Robert Castrén, Antti Herlin, Paavo Hohti, Sirkka Hämäläinen-Lindfors, Seppo Kievari ja Sakari Tamminen) on myös riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista hallinnointikoodin tarkoittamalla tavalla.

Hallitus kehittää toimintaansa säännöllisesti hallitustyöskentelyn itsearviointiprosessin avulla.

HALLITUKSEN VALIOKUNTIEN TEHTÄVÄT JA KOKOONPANO

Yhtiöjärjestyksen mukaisesti Sanomalla on työvaliokunta, joka valmistelee hallituksen käsiteltäväksi tai tiedoksi tulevia asioita. Hallitus voi asettaa muita tarpeelliseksi katsomiaan valiokuntia.

Työvaliokunnan lisäksi Sanomassa toimivat tarkastus-, henkilöstö- ja toimitusvaliokunnat. Hallitus on vahvistanut valiokuntien työjärjestykset. Valiokunnat raportoivat toiminnastaan säännöllisesti hallitukselle.

TYÖVALIOKUNTA

Työjärjestyksensä mukaisesti työvaliokunta valmistelee hallituksen kokouksiin tulevia asioita. Työvaliokunnan kokoonpano on määrätty yhtiöjärjestyksessä. Siihen kuuluvat puheenjohtaja (Jaakko Rauramo),

varapuheenjohtaja (Sakari Tamminen) ja toimitusjohtaja (31.12.2010 saakka Hannu Syrjänen, 1.1.2011 lähtien Harri-Pekka Kaukonen).

Valiokunta kokoontuu ennen jokaista hallituksen kokousta aina kun hallituksen puheenjohtaja katsoo sen tarpeelliseksi. Vuonna 2010 valiokunta kokoontui kuusi kertaa, ja valiokunnan jäsenet osallistuivat kaikkiin kokouksiin.

TARKASTUSVALIOKUNTA

Työjärjestyksensä, Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin sekä sovellettavien lakien ja määräysten mukaisesti tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta sen valvontavelvollisuuden hoitamisessa taloudellisen raportoinnin ja valvonnan, riskienhallinnan sekä ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen osalta.

Tarkastusvaliokunnassa on 3–5 jäsentä, jotka hallitus nimittää vuosittain. Valiokunnan jäsenten on oltava yhtiöstä riippumattomia, ja ainakin yhden heistä on myös oltava riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Valiokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa.

Vuonna 2010 tarkastusvaliokunnan jäseniä olivat Sirkka Hämäläinen-Lindfors (puheenjohtaja), Robert Castrén (varapuheenjohtaja) ja Rafaela Seppälä. Tarkastusvaliokunnan kaikki jäsenet ovat yhtiöstä riippumattomia. Sirkka Hämäläinen-Lindfors ja Robert Castrén ovat myös riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Valiokunta kokoontui viisi kertaa, ja keskimäärin kokouksiin osallistui 93 % valiokunnan jäsenistä.

HENKILÖSTÖVALIOKUNTA

Työjärjestyksensä mukaisesti henkilöstövaliokunta valmistelee hallituksen kokouksiin tulevia henkilöstöön liittyviä asioita. Näitä ovat esimerkiksi toimitusjohtajan ja eräiden hallituksen erikseen määrittämien johtajien kokonaispalkkaukseen liittyvät asiat, toimitusjohtajan ja ylimmän johdon toiminnan arviointi, konsernin palkkaus- ja palkkiopolitiikka sekä henkilöstöpolitiikka ja -käytännöt. Lisäksi valiokunta valmistelee toimitusjohtajan ja ylimmän johdon seuraajia koskevia suunnitelmia ja hoitaa muita hallituksen ja/tai hallituksen puheenjohtajan sille määrittämiä valmistelevia tehtäviä. Lisäksi valiokunta keskustelee hallituksen kokoonpanosta ja sen tulevista jäsenistä.

Henkilöstövaliokunnassa on 3–5 jäsentä, jotka hallitus nimittää vuosittain. Jäsenten enemmistön on oltava yhtiöstä riippumattomia. Valiokunta kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa.

Vuonna 2010 valiokunnan jäseniä olivat Jaakko Rauramo (puheenjohtaja), Annet Aris (varapuheenjohtaja 8.4.2010 lähtien), Jane Erkkö, Paavo Hohti (varapuheenjohtaja 8.4.2010 saakka, siitä lähtien jäsen) ja Seppo Kievari. Valiokunnan jäsenten enemmistö on yhtiöstä riippumattomia. Valiokunta kokoontui vuoden aikana kolme kertaa ja keskimäärin kokouksiin osallistui 93 % valiokunnan jäsenistä.

TOIMITUSVALIOKUNTA

Työjärjestyksensä mukaisesti toimitusvaliokunta seuraa Sanoman julkaisuperiaatteiden noudattamista yleisesti, hyväksyy Helsingin Sanomien toimitusperiaatteet ja niihin mahdollisesti tehtävät muutokset sekä seuraa niiden toteuttamista. Lisäksi valiokunta valmistelee Helsingin Sanomien vastaavan päätoimittajan nimityksen ja laatii ehdotuksen tämän palkkioista ja muista eduista.

Toimitusvaliokunnassa on 3–5 jäsentä, jotka hallitus nimittää vuosittain. Valiokunta kokoontuu tarvittaessa puheenjohtajansa kutsusta.

Vuonna 2010 toimitusvaliokunnan jäseniä olivat Seppo Kievari (puheenjohtaja), Jane Erkkö (varapuheenjohtaja), Paavo Hohti ja Sirkka Hämäläinen-Lindfors. Valiokunta kokoontui kolme kertaa, ja valiokunnan jäsenet osallistuivat kaikkiin kokouksiin.

Toimitusjohtaja

Sanoman toimitusjohtajan tehtävät määräytyvät pääosin osakeyhtiölain mukaan. Toimitusjohtaja vastaa itsenäisesti konsernin johtamisesta hallituksen hyväksymien strategisten suuntaviivojen ja toimintasuunnitelmien sekä hallituksen vahvistamien yleisperiaatteiden mukaisesti.

Toimitusjohtaja

- vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty
- johtaa yhtiön päivittäistä toimintaa strategisten periaatteiden ja tavoitteiden sekä hallituksen vahvistamien toimintasuunnitelmien ja yleisten periaatteiden mukaisesti
- vastaa hallituksen kokouksiin tulevien päätösehdotusten ja asioiden valmistelusta yhdessä hallituksen puheenjohtajan kanssa sekä niiden esittelystä hallitukselle ja sen valiokunnille
- toimii puheenjohtajana Sanoman johtoryhmässä
- toimii liiketoimintaryhmien hallitusten puheenjohtajana, ellei erikseen ole toisin sovittu.

Toimitusjohtaja saa ryhtyä epätavallisiin tai laajakantoisiin toimiin vain, jos hallitus on hänet siihen valtuuttanut tai jos hallituksen päätöstä ei voida odottaa aiheuttamatta Sanoman toiminnalle olennaista haittaa.

Hannu Syrjänen toimi Sanoman toimitusjohtajana 31.12.2010 saakka. 6.8.2010 Harri-Pekka Kaukonen nimitettiin hänen seuraajakseen 1.1.2011 alkaen.

➕ Toimitusjohtajan henkilötiedot löytyvät yhtiön verkkosivuilta osoitteessa Sanoma.com Johtoryhmä-osiosta ja hänen osakkeenomistustaan koskevat tiedot Sisäpiiri-osiosta.

KONSERNIN JOHTORYHMÄ

Sanoma-konsernin johtoryhmä (Executive Management Group) toimii liiketoimintaryhmien ja niiden emoyhtiöiden hallituksena eli niiden ylimpänä päättävänä elimenä lukuun ottamatta Sanoma Media -liiketoimintaryhmää, jolla on oma hallituksensa. Lisäksi johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa seuraavissa, hänen vastuulleen kuuluvissa tehtävissä: konsernin johtamisen koordinointi, konsernitason ohjeiden hyväksyminen, hallituksen kokouksissa käsiteltävien asioiden valmistelu sekä riskienhallinnan strategioiden, prosessien ja painopisteiden määrittäminen. Toimitusjohtajan ja johtoryhmän tehtäviin kuuluvia asioita ovat konsernin strateginen johtaminen, organisaatioon ja johtamiseen liittyvät asiat, yli 3,0 milj. euron investoinnit sekä kehitysprojektit, liiketoimintasuunnitelmat ja sisäinen valvonta.

Johtoryhmän muodostavat Sanoma-konsernin toimitusjohtaja, liiketoimintaryhmien johtajat, konsernin talousjohtaja ja konsernin strategiajohtaja.

➕ Lisätietoa johtoryhmän jäsenistä ja heidän omistuksistaan sekä heidän henkilötietonsa löytyvät konsernin verkkosivuilta osoitteessa Sanoma.com Johtoryhmä- ja Sisäpiiri-osiosta.

TALOUDELLISTA RAPORTOINTIA KOSKEVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEET

Valvontaympäristö

Konsernin johtaminen ja liiketoimintojen ohjaaminen perustuvat selkeään organisaatiorakenteeseen, määriteltyihin valtuuksiin ja vastuisiin, yhtenäisiin suunnittelu- ja raportointijärjestelmiin sekä toimintaohjeisiin.

Sanoman hallitus vahvistaa kaikki konsernitason toimintaohjeet, kuten esimerkiksi Sanoman hallinnointi-, liiketoiminta- ja riskienhallintaperiaatteet. Sanoman strategiset ja liiketoiminnalliset tavoitteet sekä Sanoman hallinnointiperiaatteet muodostavat perustan sisäisen valvonnan prosesseille.

Tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta sen velvollisuuksien hoitamisessa, hoitaa taloudelliseen raportointiin, konsernin riskienhallintaan, sisäisen valvonnan järjestelmien luotettavuuteen sekä hallinnointiperiaatteiden noudattamiseen liittyviä asioita. Lisäksi se huolehtii ulkoiseen ja sisäiseen tarkastukseen liittyvistä asioista.

Konsernin sisäisen tarkastuksen toiminto raportoi suoraan Sanoman toimitusjohtajalle sekä hallituksen tarkastusvaliokunnalle. Sisäinen tarkastus toimii yhteistyössä konsernin ja liiketoimintaryhmien johdon sekä konsernin lakisääteisten tilintarkastajien kanssa. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida riskienhallinnan, sisäisen valvonnan järjestelmien sekä hallinnointiperiaatteiden ja -menettelyjen riittävyttä ja tehokkuutta. Konsernin sisäisen tarkastuksen toiminta-alueeseen kuuluvat kaikki konsernin organisaatiosat ja liiketoiminnot. Sisäisen tarkastuksen toimintaa ohjaavat Sanoman hallinnointiperiaatteet sekä tätä toimintaa koskevat konsernin toimintaohjeet. Tarkastusvaliokunta vahvistaa sisäisen tarkastuksen suunnitelman säännöllisesti.

Sanoman liiketoimintaryhmät toimivat hyväksytyjen strategisten suuntaviivojen, tulostavoitteiden sekä Sanoman hallinnointiperiaatteiden ja toimintaohjeiden mukaisesti. Lisäksi Sanoman yhteiset arvot ohjaavat henkilöstön päivittäistä toimintaa.

Emoyhtiö vastaa muun muassa arvopaperimarkkinalain mukaan pörssiyhtiölle kuuluvista tehtävistä, kuten sijoittajasuhteiden hoidosta, keskitetystä varainhallinnasta sekä lakien ja määräysten toteutumisesta konsernin toiminnassa. Lisäksi emoyhtiö tukee toimitusjohtajaa konsernin päivittäisen toiminnan johtamisessa sekä tukee ja ohjaa liiketoimintaryhmiä esimerkiksi taloushallintoon, lakiasioihin, strategiseen kehitykseen, rahoitukseen, tietojärjestelmiin, kiinteistöihin, henkilöstöhallintoon ja viestintään liittyvissä asioissa.

Jokainen emoyhtiön tukitoiminto valmistelee omaan vastuualueeseensa kuuluvia konserninlaajuisia toimintaohjeita, jotka Sanoman hallitus hyväksyy sekä Suomea koskevia ohjeita, jotka hyväksyy Sanoman toimitusjohtaja. Konsernin toimintaperiaatteet ja -ohjeet on esitetty kokonaisuudessaan konsernin intranetissä. Liiketoimintayksiköillä voi lisäksi olla näihin liittyviä omia täydentäviä ohjeistuksia. Tällaiset ohjeet löytyvät kunkin liiketoimintayksikön omasta intranetistä.

Liiketoimintaperiaatteiden tai niihin liittyvien toimintaohjeiden tai lakien rikkomuksille on olemassa raportointikanava. Kuka tahansa, joka huomaa, että näitä periaatteita tai niihin liittyviä toimintaohjeita tai lakeja rikotaan, voi ilmoittaa rikkeistä periaatteissa kuvatulla tavalla täysin luottamuksellisesti.

Riskienhallinta ja valvonta

Sanoman riskienhallinnan tärkein tavoite on tunnistaa ja hallita Sanoma-konsernin strategian toteuttamiseen ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit. Riskienhallintaohjeissa on kuvattu konsernin riskienhallinnan periaatteet, tavoitteet ja eri toimielinten vastuut.

Hallitus vahvistaa ja määrittelee konsernin riskienhallintaperiaatteet ja valvoo riskienhallinnan tehokkuutta.

Tarkastusvaliokunta arvioi ja seuraa riskienhallintaperiaatteiden ja -prosessien toteutumista säännöllisesti.

Toimitusjohtaja vastaa johtoryhmän tuella riskienhallinnan strategioiden, prosessien ja painopisteiden määrittämisestä.

Sanomalla on koko konsernin kattava raportointiprosessi merkittävien riskien arvioimista varten. Riskien arviointi liittyy konsernin strategiaan tavoitteisiin ja on osa johtamisen, strategisen suunnittelun ja sisäisen valvonnan normaaleja prosesseja. Riskit tunnistetaan ja arvioidaan ja riskienhallintatoimenpiteet määritellään riskienhallinnan viitekehityksessä. Riskejä ja niiden toteutumisen todennäköisyyttä arvioidaan päätöksenteon eri vaiheissa. Merkittävimmistä riskeistä ja toimenpiteistä niiden hallitsemiseksi raportoidaan tarkastusvaliokunnalle ja edelleen hallitukselle kaksi kertaa vuodessa.

Liiketoimintaan liittyvien riskien ja niiden mukanaan tuomien mahdollisuuksien punnitseminen on tärkeä osa Sanoman johdon päivittäistä työtä. Riskinotto on olennainen osa kilpailukykyistä liiketoimintaa. Strategiaa toteuttaessaan Sanoma ja sen liiketoimintaryhmät ja tytäryhtiöt altistuvat erilaisille riskeille, ja niille tarjoutuu myös mahdollisuuksia riskinottoon.

Sanoman riskienhallintamallissa riskit on luokiteltu seuraaviin neljään pääryhmään:

STRATEGISET RISKIT

Strategisiin riskeihin kuuluvat riskit, jotka liittyvät asiakkaiden muutuviin tarpeisiin, mieltymyksiin tai käyttäytymiseen, kilpailutilanteen muutoksiin sekä riskit, jotka liittyvät toimittajiin, toimintamaihien, aineettomiin oikeuksiin sekä lakeihin ja asetuksiin.

TOIMINTAAN LIITTYVÄT RISKIT

Toimintaan liittyviä riskejä ovat tuotteiden ja palvelujen laatuun ja asiakastyytyväisyyteen sekä muutosvalmiuteen ja -halukkuuteen liittyvät riskit, tietojärjestelmiin, uusien toimintojen integraatioon sekä henkilöstöhallintoon ja osaamisen johtamiseen liittyvät riskit. Toimintaan liittyviä riskejä ovat myös riskit, jotka liittyvät hallinnointijärjestelmiin, tahattomaan tai tahalliseen säännösten noudattamatta jättämiseen, tilinpäätöstietoihin ja taloudelliseen raportointiin.

TALOUDELLISET RISKIT

Taloudellisia riskejä ovat korko- ja valuuttariski sekä pääomaan, vasta-osaan ja pääoman saatavuuteen liittyvät riskit.

ONNETTOMUUSRISKIT

Onnettomuusriskeihin kuuluvat liiketoiminnan keskeytyminen sekä työterveyteen ja -turvallisuuteen ja ympäristöön liittyvät riskit.

➔ Riskiluokkia ja niihin liittyvää riskienhallintaa on kuvattu tarkemmin tilinpäätöksen kohdassa Riskienhallinta, s. 76–78, sekä konsernin verkkosivuilla osoitteessa Sanoma.com Riskienhallinta-osiossa.

Liiketoimintaryhmät ja -yksiköt tunnistavat, mittaavat ja hallitsevat toimintaansa liittyviä riskejä sekä raportoivat niistä. Konsernin ja liiketoimintaryhmien riskienhallintavastaavat koordinoivat riskienhallintatoimintaa liiketoimintaryhmien ja konsernin tasolla ja raportoivat riskeistä säännöllisesti toimitusjohtajalle ja johtoryhmälle.

Konsernin lakiasiaintoiminto seuraa Sanomaan kohdistuvia vaatimuksia, joiden arvo on yli 0,2 milj. euroa tai joista voi aiheutua yli 0,2 milj. euron seuraamukset, riippumatta siitä, onko kanteen nostanut valtion viranomainen, kumppani, sopimuksen vastapuoli, henkilöstön jäsen tai muu osapuoli.

Taloudellisen raportointiprosessin valvonta

Sanoman emoyhtiöön kuuluva konsernin talousyksikkö valmistelee ja ylläpitää liiketoimintajärjestelyihin sekä muuhun konsernin taloudelliseen raportointiin liittyviä periaatteita ja toimintaohjeita, jotka Sanoman toimitusjohtaja hyväksyy. Näin pyritään varmistamaan taloudellisen raportoinnin johdonmukaisuus ja tarkkuus. Sekä emoyhtiön että liiketoimintaryhmän tasolla toteutettavan valvonnan tavoitteena on mahdollisten poikkeavuuksien ja virheiden estäminen, tunnistaminen ja korjaaminen. Sisäisen valvonnan järjestelmät kattavat taloudellisen raportoinnin prosessin kokonaisuudessaan.

Konsernin taloudellista kehitystä seurataan kuukausittain koko konsernin kattavan suunnittelu- ja ohjausjärjestelmän avulla. Ohjausjärjestelmä sisältää liiketoimintaryhmien johdon tilannekatsaukset, toteutuneet tuloslaskelmat, tasetiedot ja toiminnalliset tunnusluvut sekä ennusteet kuluvalle tilivuodelle ja seuraavalle 12 kuukauden jaksolle.

Lisäksi konsernin ja liiketoimintaryhmien johto kokoontuu neljännesvuosittain tarkastelemaan liiketoiminnan kehitystä. Liiketoimintaryhmän taloudellisen tuloksen lisäksi kokouksissa käsitellään esimerkiksi toimintaympäristön, rakenteen ja seuraavaa 12 kuukauden jaksoa koskevan arvion muutoksia. Neljännesvuosittaisten liiketoimintakatsausten avulla varmistetaan myös jatkuvan riskinarvioinnin ja sisäisen valvonnan toteutuminen.

Vuonna 2010 Sanoman lakisääteisinä tilintarkastajina toimivat KHT-tilintarkastaja Pekka Pajamo ja KPMG Oy Ab, jonka edustajana toimi KHT-tilintarkastaja Kai Salli. Lakisääteiseen tilintarkastukseen kuului varmistuminen kirjanpidon ja muiden tilinpäätösasiakirjoissa esitettyjen tietojen paikkansapitävyydestä sekä noudatettujen laskentaperiaatteiden, johdon oleellisten ennusteiden ja koko tilinpäätösaineiston arviointi. Hallinnon tarkastuksen tavoitteena oli selvittää Sanoman johdon toiminnan lainmukaisuus.

Tämä hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskeva selvitys on esitetty erillisenä selostuksena ja julkaistu yhdessä tilinpäätöksen ja hallituksen toimintakertomuksen kanssa yhtiön verkkosivuilla osoitteessa Sanoma.com.