

SRV YHTIÖT OYJ**TARKASTUSVALIOKUNNAN TYÖJÄRJESTYKSEN KESKEISET KOHDAT**

SRV Yhtiöt Oy:n hallitus on kokouksessaan 17.4.2007 päättänyt perustaa tarkastusvaliokunnan. Tarkastusvaliokunnan työjärjestystä on muutettu hallituksen kokouksessa 4.5.2010 ja se tuli voimaan 4.5.2010. Tarkistettu työjärjestys on hyväksytty hallituksen kokouksessa 11.5.2012.

Tarkastusvaliokunnan työskentelyssä huomioidaan tämän työjärjestyksen lisäksi Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2010 ohjeet.

1. Valiokunnan tarkoitus ja toiminta

Tarkastusvaliokunta on perustettu yhtiön taloudellista raportointia ja valvontaa sekä tilintarkastusta koskevien asioiden valmistelemiseksi.

2. Valiokunnan kokoonpano

Hallitus valitsee ensimmäisessä varsinaisen yhtiökokouksen jälkeisessä kokouksessaan keskuudestaan tarkastusvaliokuntaan 2-3 jäsentä ja nimittää näistä yhden valiokunnan puheenjohtajaksi.

Valiokunnan jäsenten toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus voi myös muuttaa valiokunnan kokoonpanoa kesken toimikauden.

Valiokunnan jäsenillä on valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä pätevyys, riittävä laskentatoimen ja tilinpäätöskäytännön tuntemus.

3. Kokoukset

Valiokunta kokoontuu pääsääntöisesti neljästi vuodessa osavuosisikatsauksen laatimisen yhteydessä. Tarvittaessa valiokunnan puheenjohtaja voi kutsua valiokunnan koolle muulloinkin. Kokouksissa asioita käsitellään hyväksytyn vuosiohjelman mukaisesti.

Tarkastusvaliokunnan kokouksiin osallistuu toimitusjohtaja tai hänen varamiehensä sekä taloudesta ja rahoituksesta vastaava johtaja. Kokouksiin voidaan kutsua asioita esittämään mm. tilintarkastaja, sisäinen tarkastaja ja riskienhallintajohtaja. Tarkastusvaliokunta voi tarvittaessa käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita ja neuvonantajia. Valiokunta nimittää sen sihteerinä toimivan henkilön.

Valiokunnan kokouksista laaditaan pöytäkirja, jonka allekirjoittavat valiokunnan puheenjohtaja ja sihteeri. Pöytäkirjat ja kokouksissa käsitellyt tilintarkastajien sekä sisäisten tarkastajien raportit jaetaan kaikille hallituksen jäsenille, toimitusjohtajalle, talousjohtajalle, tilintarkastajalle, lakiasianjohtajalle sekä sisäisen tarkastuksen johtajalle.

4. Tarkastusvaliokunnan tehtävät

Tarkastusvaliokunta valvoo yhtiön taloudellista raportointia ja valmistelee hallitukselle taloudellisen tilanteen seurantaan, talousraportointiin, tarkastukseen ja riskienhallintaan liittyviä asioita.

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on:

1. käsitellä tilinpäätös- ja osavuosikatsausluonnokset, johdon ennusteet sekä lyhyen aikavälin näkymiin liittyvät kannanotot
2. käsitellä tilinpäätösperiaatteet ja kirjauskäytännöt
3. valvoa ja seurata osavuosi- ja tilinpäätösraportoinnin prosessia
4. valvoa taloudellista raportointiprosessia
5. seurata ja arvioida yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
6. käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
7. seurata tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen tilintarkastusta ja arvioida tilintarkastuksen laajuutta ja laatua
8. arvioida tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista tarkastettavalle yhtiölle sekä
9. valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus.

Lisäksi tarkastusvaliokunnan tehtävänä on:

1. yhtiön taloudellisen tilanteen seuranta
2. sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen hyväksyminen
3. sisäisen tarkastuksen suunnitelmien ja raporttien käsittely
4. lakien ja määräysten noudattamisen arviointi
5. yhteydenpito tilintarkastajaan ja tilintarkastajan laatimien raporttien läpikäynti
6. laskentaperiaatteisiin liittyvien muutosten hyväksyminen

5. Raportointi hallitukselle

Tarkastusvaliokunnalle esitetty materiaali on sähköisessä muodossa hallituksen saatavilla. Valiokunnan puheenjohtaja raportoi hallitukselle valiokunnan käsittelemistä asioista hallituksen seuraavassa kokouksessa.