

Tarkastusvaliokunnan työjärjestys

1. Perustaminen

Lehto Group Oyj:n hallitus on päättänyt 30.3.2016 kokouksessaan perustaa tarkastusvaliokunnan toteuttamaan yhtiön taloudellista valvontaa ja valmistelevaan raportointia koskevia asioita. Hallitus on hyväksynyt tämän työjärjestyksen kokouksessaan 16.2.2017.

2. Jäsenet

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajan sekä jäsenet nimittää Yhtiön hallitus. Tarkastusvaliokuntaan kuuluu vähintään kolme hallituksen jäsentä, joista vähintään yhdellä on oltava asiantuntemusta erityisesti laskentatoimen, kirjanpidon tai tilintarkastuksen alalla. Tarkastusvaliokunnan jäseniksi valittavilla hallituksen jäsenillä tulee olla Lehto Groupin liiketoiminnan ja sen toimialojen hyvä tuntemus sekä riittävä laskentatoimen ja tilinpäätöskäytännön hallinta. Valiokunnan jäsenet ovat riippumattomia sekä yhtiöstä että yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

3. Kokoukset

Tarkastusvaliokunta kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa ja valiokunnan kokouksiin osallistuu valiokunnan jäsenten lisäksi Yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja sekä valinnaisesti Yhtiön tilintarkastajat. Lisäksi valiokunnan jäsenet voivat tavata ulkopuolisia tilintarkastajia ilman, että toimivan johdon edustajat ovat paikalla kyseisessä tapaamisessa.

4. Roolit ja tehtävät

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on Yhtiön taloudellista valvontaa ja raportointia koskevien asioiden valmistelu. Tarkastusvaliokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet on kuvattu alla.

Tarkastusvaliokunnan perustehtävänä on:

- seurata tilinpäätösraportoinnin prosessia
- valvoa taloudellista raportointiprosessia
- seurata Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- käsitellä kuvaus Yhtiön taloudellisen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- seurata tilinpäätöksen ja konsernitalinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta
- arvioida lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalveluiden tarjoamista yhtiölle
- valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus.

5. Päätösvaltaisuus

Tarkastusvaliokunta on päätösvaltainen, kun yli puolet sen jäsenistä, ml. puheenjohtaja, osallistuvat kokoukseen

6. Raportointi hallitukselle ja työnjako hallituksen kanssa

Tarkastusvaliokunta toimittaa hallitukselle säännöllisesti kokouksensa pöytäkirjat. Tämän lisäksi tarkastusvaliokunta toimittaa hallitukselle yhteenvedon käsittelemistään asioista ja suorittamistaan toimista.

7. Arviointi ja työjärjestyksen täsmentäminen

Tarkastusvaliokunta arvioi omaa toimintaansa vuosittain ja raportoi toimintansa tuloksista hallitukselle. Valiokunta arvioi myös oman työjärjestyksensä riittävyyden vähintään vuosittain ja suosittelee hallitukselle tarpeellisia muutoksia.

Tarkastusvaliokunnan tuottama ja käyttämä materiaali on Yhtiön hallituksen saatavilla.