



Selvitys hallinto- ja  
ohjausjärjestelmästä 2023

*Sarastia*

# Johdanto

Tämä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.1.2020 voimaan tulleen hallinnointikoodin mukainen selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä hyväksyttiin Sarastia Oy:n hallituksen kokouksessa 21.3.2024. Sarastia Oy esittää selvityksen hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena, jonka yhtiökokous käsittelee ja joka julkaistaan yhtiön verkkosivuilla.

Sarastia Oy ("Sarastia" tai "yhtiö") on suomalainen osakeyhtiö, jonka johtoelinten vastuut ja velvollisuudet määräytyvät Suomessa noudatettavan sääntelyn mukaisesti. Emoyhtiö Sarastia Oy ja sen tytäryhtiöt muodostavat Sarastia-konsernin. Yhtiön kotipaikka on Helsinki. Päätöksenteossa ja hallinnoinnissa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia sekä Sarastian yhtiöjärjestystä, osakassopimusta ja hallituksen työjärjestystä.

Sarastia noudattaa seuraavia poikkeuksia lukuun ottamatta Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n hallinnointikoodia (Corporate Governance Code) 2020:

- Sarastia on julkisoikeudellisten yhteisöjen omistama ns. in house -yhtiö, jonka tehtävänä on järjestää ja tuottaa palveluita omistajilleen. Tästä seuraa erityisiä vaatimuksia korostetun huolellisuusperiaatteen sekä avoimuuden ja yhdenvertaisuuden noudattamiseen.
- Sidosyksikköä velvoittaa myös hankintalainsäädäntö, mistä syystä hallintokoodia on tarkennettu mm. koskien
  - suhtautumista hallitusjäsenien riippumattomuuteen (osakkeenomistajista) sekä
  - asiakas- ja muiden neuvottelukuntien roolitusta (hallintorakenteessa).

- Sarastian johtamiseen kuuluu yhtiökokouksen ja hallituksen lisäksi olennaisilta osin edellä mainittu neuvottelukunta -toimielin.
  - Taustalla on sääntely, jossa sidosyksikkönä toimivan yhtiön osakkeita voivat omistaa vain sellaiset hankintalain mukaiset oikeushenkilöt, jotka ovat itse myös hankintayksiköitä. Neuvottelukunta mahdollistaa määräysvallan toteuttamisen tarjoamalla foorumin yhtiön strategisista tavoitteista ja muista keskeisistä päätöksistä koskevalle omistajavaikuttamiselle. Edellytyksenä on aina, että Sarastia sidosyksikkönä toimii määräysvaltaa käyttävien hankintayksiköiden etujen mukaisesti.

Hallinnon tavoitteena on, että tehokas hallinto auttaa Sarastiaa keskittymään sen ydintehtäviin. Tehokas hallinto parantaa tiedonkulkua, mikä osaltaan helpottaa asioiden hoitamista ja lisää sidosryhmien luottamusta. Hyvä hallinnointi vaikuttaa myös Sarastian uskottavuuteen ja rahoituksen saantiin. Se voi myös lisätä kiinnostusta yrityksen osakeomistukseen ja asiakkuuteen sekä positioihin eri toimielimissä. Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n hallinnointikoodi 2020 on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen verkkosivuilta: [cgfinland.fi/hallinnointikoodi](https://cgfinland.fi/hallinnointikoodi).

Tämä selvitys koskee Sarastia Oy:n toimintaa ajalta 1.1. – 31.12.2023.



# Sisällys

## 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

1.5 Hallitus

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

## 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

## 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

## 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot



# 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

## Sisällys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

#### 1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

#### 1.2 Yhtiökokous

#### 1.3 Neuvottelukunta

#### 1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

#### 1.5 Hallitus

#### 1.6 Hallituksen valiokunnat

#### 1.7 Toimitusjohtaja

#### 1.8 Toimitusjohtajan sijainen

#### 1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

#### 2.1 Konsernin talouden raportointi

#### 2.2 Sisäinen valvonta

#### 2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

#### 3.1 Sisäinen tarkastus

#### 3.2 Lähipiiriliiketoimet

#### 3.3 Tilintarkastus

#### 3.4 Viestintä

#### 3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

#### 4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

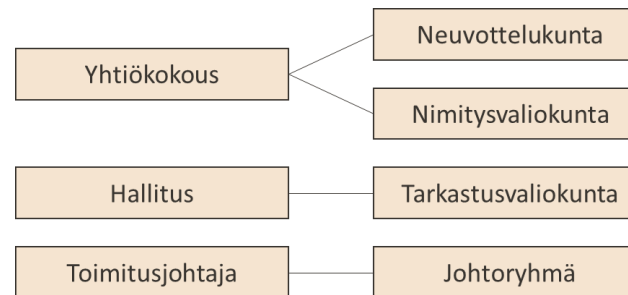
#### 4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

#### 4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

### 1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

Sarastian ylintä päätösvaltaa käyttävät yhtiön osakkeenomistajat yhtiön yhtiökokouksessa. Yhtiön osakkeenomistajat valitsevat varsinaisessa yhtiökokouksessa yhtiön hallituksen ja tilintarkastajan. Sarastia-konsernia johtavat hallitus ja toimitusjohtaja. Toimitusjohtajan nimittää hallitus.

Seuraavassa kuviossa on kuvattu Sarastian hallintoelimet. Tarkastusvaliokunta organisoitui vuoden 2021 aikana. Myös muut käsillä olevan asiakirjan osa-alueet kehittyvät, ja hallitus arvioi kokonaisuuden tarkoituksenmukaisuutta vuosittain.



### 1.2 Yhtiökokous

Sarastia Oy:n osakassopimuksessa on kasvatettu yhtiökokouksen toimivaltaa. Osakassopimuksen mukaan yhtiökokous päättää mukaan lukien mutta ei rajoittuen, seuraavista Yhtiön kannalta tärkeistä asioista:

1. Strategian vahvistaminen;
2. Periaatteellisesti laajakantoinen tai taloudellisesti merkittävä toiminnan muutos;
3. Liiketoiminnan laajentaminen toimialan ulkopuolelle;

4. Yhtiön olennaisen liiketoiminnan tai tytäryhtiön osakekannan myynti;
5. Normaaliin toimintaan nähden merkittävät ja poikkeukselliset sopimukset osakkeenomistajan kanssa;
6. Poikkeukselliset tai varsinaisen toiminnan ulkopuoliset hankinnat, investoinnit ja niiden rahoitus;
7. Pääomarakenteen merkittävä muuttaminen;
8. Sellaisten muutosten tekeminen yhtiössä, jotka voisivat vaikuttaa yhtiön sidosyksikköasemaan; sekä
9. Nimitysvaliokunnan jäsenten sekä puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinta.

Kutsut yhtiökokouksiin lähetetään jokaiselle osakkeenomistajalle sähköpostilla omistajan ilmoittamaan sähköpostiosoitteeseen. Mikäli sähköpostiosoitetta ei ole ilmoitettu, kutsu lähetetään postitse. Kutsut julkaistaan myös Sarastian verkkosivuilla.

Kutsu varsinaiseen yhtiökokoukseen on toimitettava osakkeenomistajille aikaisintaan kaksi (2) kuukautta ja viimeistään neljä (4) viikkoa ennen kokousta. Määräajat ylimääräisen yhtiökokouksen kutsuun ovat aikaisintaan kaksi (2) kuukautta viimeistään kaksi (2) viikkoa ennen kokousta.

Sarastia ilmoittaa hyvissä ajoin internetsivuillaan päivämäärän, johon mennessä osakkeenomistajan on ilmoitettava Sarastian hallitukselle varsinaisen yhtiökokouksen käsiteltäväksi vaatimansa asia. Vaihtoehtoisesti asia voidaan tuoda neuvottelukunnan kautta käsittelyyn.

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

1.5 Hallitus

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

Sarastian yhtiökokous järjestetään siten, että osakkeenomistajat voivat tehokkaasti käyttää omistajaoikeuksiaan. Yhtiökokous järjestetään lähtökohtaisesti etäkokouksena, koska 27.7.2023 alkaen yhtiöjärjestys on sen mahdollistanut. Vuonna 2023 varsinainen yhtiökokous järjestettiin hybridikokouksena Helsingissä 23.5.2023. Osallistuminen järjestettiin sekä tietoliikenne- ja/tai videoyhteyttä hyödyntäen, että fyysisesti kokoushuoneessa. Toukokuulle 2024 suunniteltu yhtiökokous on suunniteltu toteutettavaksi etäkokouksena.

Sarastia toimittaa sähköpostilla kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta yhtiökokouksen pöytäkirjan äänestystuloksineen, ja ne pöytäkirjan liitteet, jotka ovat osa yhtiökokouksen päätöstä. Mikäli sähköpostiosoitetta ei ole ilmoitettu, aineisto toimitetaan postitse. Aineisto julkaistaan myös Sarastian verkkosivuilla.

Sarastian hallituksen puheenjohtajan, riittävän määrän hallituksen jäseniä sekä toimitusjohtajan on oltava läsnä yhtiökokouksessa. Lisäksi tilintarkastajan on oltava läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Hallituksen ja toimitusjohtajan läsnäololla edistetään osakkeenomistajien ja Sarastian toimielinten välistä vuorovaikutusta, sekä varmistetaan osakkeenomistajien kyselyoikeuden toteutuminen. Tilintarkastajan läsnäolo varsinaisessa yhtiökokouksessa antaa osakkeenomistajille mahdollisuuden kysellä ja saada tarkempia tietoja seikoista, jotka voivat vaikuttaa tilinpäätöksen tai muun kokouksessa käsiteltävän asian arviointiin.

Sarastian hallituksen jäseneksi ensimmäistä kertaa ehdolla olevan henkilön on osallistuttava valinnasta päättävään yhtiökokoukseen, ellei hänen poissaololleen ole painavia syitä. Hallituksen jäseneksi ehdolla olevan henkilön osallistuminen on tärkeää, jotta hän voi esittäytyä Sarastian osakkeenomistajille.

Konsernin tytäryhtiöiden yhtiökokousten kutsut, käsiteltävät aineistot sekä kokouspöytäkirjat julkaistaan myös verkkosivuilla. Nämä tytäryhtiöiden varsinaiset yhtiökokoukset järjestettiin vuonna 2023 seuraavasti:

- Tempore Henkilöstöpalvelut Oy (ent. Sarastia Rekry Oy) 23.5.2023
- Revire Perintä Oy (ent. Suomen Kuntaperintä Oy) 26.5.2023
- Onvire Oy 23.5.2023

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

**1.3 Neuvottelukunta**

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

1.5 Hallitus

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

## 1.3 Neuvottelukunta

Tavanomaisesta osakeyhtiöstä poiketen Sarastian johtamismallissa voi olla asiakas- tai muita neuvottelukuntia. Näiden tehtävänä on vaikuttaa strategiaan tavoitteisiin, osakassopimukseen ja muihin tärkeisiin päätöksiin (palvelusegmentit) antamalla suosituksia. Neuvottelukunta valmistelee hallitukselle ehdotuksia yhtiökokouksessa käsiteltävistä asioista. Lopulliset päätökset tehdään kuitenkin aina osakeyhtiölain mukaisesti toimivaltaisessa toimielimessä.

Neuvottelukunnan käsittelyn piiriin kuuluu koko konserni, eikä tytäryhtiöillä ole erillisiä tai omia neuvottelukuntia. Vuoden 2022 aikana neuvottelukunnan kokouksiin on lisätty myös tytäryhtiöiden toimitusjohtajien katsaukset. Vuonna 2023 neuvottelukuntatoimintaa fokuoitiin järjestämällä myös kaksi erillistä tytäryhtiön Tempore Henkilöstöpalvelut Oy:n asioihin keskittyvää neuvottelukunnan kokousta.

Neuvottelukunnan kokouksiin kutsutaan kaikki osakkeenomistajat samalla menettelyllä kuin varsinaiseen yhtiökokoukseen. Neuvottelukunta kokoontuu vähintään yhden (1) kerran vuodessa hyvissä ajoin ennen varsinaista yhtiökokousta. Vuodesta 2023 alkaen neuvottelukunta on kokoontunut keskimäärin neljä (4) kertaa vuodessa: 2 kokousta ennen varsinaista yhtiökokousta ja 2 kokousta syksyllä.

Merkittävä ero esimerkiksi yhtiökokoukseen on se, että neuvottelukunnan kokouksissa jokaisella kokoukseen osallistuvalla osakkeenomistajalla on yksi (1) ääni riippumatta osakeomistuksen suuruudesta. Tällä tavoin turvataan myös pienten osakkeenomistajien vaikutusmahdollisuudet yhtiön strategisessa päätöksenteossa.

Neuvottelukunnan koollekutsujana ja puheenjohtajana toimii yhtiön suurimman osakkeenomistajan nimeämä edustaja. Neuvottelukunnan päätökset annettavista suosituksista tehdään enemmistöpäätöksinä. Äänten mennessä tasan puheenjohtajan ääni ratkaisee.

Seuraavat asiat ja strategiset tavoitteet edellyttävät neuvottelukunnan käsittelyä huolimatta siitä, mille toimielimelle päätös muodollisesti kuuluu:

- osakassopimuksen muu kuin teknisluonteinen muuttaminen;
- yhtiön strategian muu kuin teknisluontoinen muuttaminen; ja
- palveluiden oleellinen lisääminen tai muuttaminen, (esimerkiksi kokonaan uuden erilaisen palvelusegmentin lisääminen valikoimaan).

Neuvottelukunta kokoontui 30.3.2023 ja 20.12.2023. Temporen asioita käsittelevät neuvottelukunnan kokoukset järjestettiin 29.6.2023 ja 12.12.2023. Kokoukset järjestettiin Teams-etäkokouksena. Seuraava neuvottelukunta on kutsuttu koolle 27.3.2024.

Osallistuminen on mahdollista Teams-etäyhteyden välityksellä. Osakkaat nimeävät jäsenet neuvottelukuntaan kokouskohtaisesti. Neuvottelukunnan asialista, pöytäkirja ja osallistujaluettelo sekä esitysaineisto ilman liikesalaisuuksia julkaistaan myös Sarastian verkkosivuilla.

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

**1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta**

1.5 Hallitus

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

## 1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

Sarastialla on hallituksen valintaa ja palkitsemisen valmistelua varten osakkeenomistajien nimitysvaliokunta. Nimitysvaliokunnassa ovat edustettuina kolme suurinta omistajaa ja kolme suurinta asiakasta. Osakkeenomistajien nimitysvaliokunnasta on sovittu osakassopimuksessa.

Voidakseen menestyksellisesti suoriutua määritettyjen tehtävien hoitamisesta, osakkeenomistajien nimitysvaliokunnan jäseniltä edellytetään riittävän laajaa ja syvällistä Sarastian toimialan ja toiminnan ymmärrystä sekä luottamus- ja virkamiesshallinnon päätöksentekijöiden ja toimijoiden sekä valtakunnallista että alueellista tuntemusta. Nimitysvaliokunta voi käyttää apunaan ulkopuolisia asiantuntijoita ja neuvonantajia.

Osakkeenomistajien nimitysvaliokunnan tehtävänä on:

- hallituskokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelu yhtiökokoukselle;
- hallituksen jäsenten palkitsemisasiota koskevan ehdotuksen valmistelu yhtiökokoukselle;
- yhtiökokoukselle tehtävien ehdotusten esittely;
- hallituksen monimuotoisuutta koskevien periaatteiden valmistelu; ja
- hallituksen jäsenten seuraajasuunnittelu.

Nimitysvaliokunta ei voi ottaa hoitaakseen muita tehtäviä kuin yhtiökokouksessa päätetyt, työjärjestyksessä määritellyt tehtävät. Nimitysvaliokunnan toiminta rajoittuu Sarastia Oy:n hallitukseen.

Jaksolla 1.1. – 23.5.2023 nimitysvaliokunta kokoontui neljä (4) kertaa: 16.2.2023, 14.4.2023, 27.4.2023 ja 16.5.2023. Tällä ajanjaksolla nimitysvaliokuntaan kuuluivat seuraavat henkilöt:

- Lauri Kilku, pj (vt. rahoitusjohtaja, Porin kaupunki)
- Maija Kaltakari (osaamisen johtaja, Kymenlaakson hyvinvointialue)
- Sanna Lounaja (konserniohjauspäällikkö, Turun kaupunki)
- Antti Mäkelä (kaupunginlakimies, Salon kaupunki 16.1.2023 alkaen)
- Pauliina Rautiainen (liiketoimintajohtaja, Hämeenlinnan kaupunki)
- Päivi Tarsia (rahoitus- ja talousjohtaja, Keski-Uudenmaan hyvinvointialue)

Jaksolla 24.5. – 31.12.2023 nimitysvaliokunta kokoontui neljä (4) kertaa: 29.6.2023, 16.8.2023, 24.8.2023 ja 1.9.2023. Tällä ajanjaksolla nimitysvaliokuntaan kuuluivat seuraavat henkilöt:

- Lauri Kilku, pj (vt. rahoitusjohtaja, Porin kaupunki)
- Kati Kälviäinen (talousjohtaja, Kymenlaakson hyvinvointialue)
- Sanna Lounaja (konserniohjauspäällikkö, Turun kaupunki)
- Antti Mäkelä (kaupunginlakimies, Salon kaupunki)
- Pauliina Rautiainen (liiketoimintajohtaja, Hämeenlinnan kaupunki)
- Päivi Tarsia (rahoitus- ja talousjohtaja, Keski-Uudenmaan hyvinvointialue)

Vuoden 2024 puolella nimitysvaliokunta kokoontuu 13.2.2024. Ehdotukset esitellään yhtiökokouksessa 23.5.2024.

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

### **1.5 Hallitus**

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

## 1.5 Hallitus

### **Hallituksen koko sekä jäsenten toimikausi ja valintaprosessi**

Sarastian hallituksen kokoonpanossa on otettu huomioon yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja yhtiön kehitysvaihe.

Hallituksen jäseneksi valitulla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Sarastian hallituksen tulee koostua jäsenistä, joilla on riittävä ja monipuolinen osaaminen, sekä toisiaan täydentävä kokemus ja toimialatuntemus. Hallituksen jäsenten lukumäärän ja hallituskokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Sarastian hallitukseen valitaan vähintään neljä (4) ja enintään yhdeksän (9) jäsentä. Hallituksessa on eri sukupuolia.

Yhtiökokous valitsee kaikki hallituksen jäsenet aina vuodeksi kerrallaan. Hallituksen jäsenten ehdokasasetteluun ja valintaan yhtiökokouksessa liittyy edellä kuvattu osakkeenomistajien nimitysvaliokunta.

Ehdokkailta on varmistettu suostumus valintaan ja tiedot asetetuista ehdokkaista voidaan julkistaa. Ehdotus Sarastian hallituksen kokoonpanoksi ilmoitetaan yhtiökokouksutuksessa.

## Hallituksen kokoonpano

Varsinaisissa yhtiökokouksissa 19.5.2022 ja 23.5.2023 päätettiin hallituksen jäsenmääräksi seitsemän (7). Hallituksen kokoonpano 1.1.2023 – 23.5.2023 ja 24.5.2023 – 31.12.2023 on esitetty seuraavissa taulukoissa. Hallituksen jäsenillä ei ole osakeomistusta yhtiössä.

### Hallitus 1.1. – 23.5.2023

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi	Jäsen vuodesta	Läsnä
Kai-Petteri Purhonen, pj	1965	KTM	Hallitusammattilainen	2020	4/4
Jussi Oksa, vpj	1977	DI	Talusojohtaja, Hämeenlinnan kaupunki	2021	4/4
Aki Antman	1974	FM	Toimitusjohtaja, Sulava Oy, Hallitusammattilainen	2022	2/4
Anna-Kristiina Korhonen	1981	KTM	Kaupunginjohtaja, Salon kaupunki	2020	4/4
Jouni Lampinen	1970	KTM	Rahoitusjohtaja, Porin kaupunki	2020	4/4
Valteri Mikkola	1981	Tradenomi (YAMK)	Talusojohtaja, Turun kaupunki	2020	4/4



## Sisällys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

[1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)

[1.2 Yhtiökokous](#)

[1.3 Neuvottelukunta](#)

[1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)

**1.5 Hallitus**

[1.6 Hallituksen valiokunnat](#)

[1.7 Toimitusjohtaja](#)

[1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)

[1.9 Muu johto](#)

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

[2.1 Konsernin talouden raportointi](#)

[2.2 Sisäinen valvonta](#)

[2.3 Riskien hallinta](#)

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

[3.1 Sisäinen tarkastus](#)

[3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)

[3.3 Tilintarkastus](#)

[3.4 Viestintä](#)

[3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

### 4. Palkitseminen

[4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka](#)

[4.2 Toimielinten palkitsemisraportti](#)

[4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot](#)

### Hallitus 24.5. - 31.12.2023:

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi	Jäsen vuodesta	Läsnä
Silaskivi Vesa, pj, 19.9.2023>	1966	OTL, KTL	Hallitusammattilainen	2023	7/11
Kai-Petteri Purhonen, pj, >18.9.2023	1965	KTM	Hallitusammattilainen	2020	4/11
Jussi Oksa, vpj	1977	DI	Talousjohtaja, Hämeenlinnan kaupunki	2021	11/11
Aki Antman	1974	FM	Hallitusammattilainen	2022	8/11
Monica Hostio	1963	THM	Henkilöstöjohtaja, Keski-Uudenmaan hyvinvointialue	2023	11/11
Lauri Inna	1978	VTM	Kaupunginjohtaja, Porin kaupunki	2023	11/11
Valtteri Mikkola	1981	Tradenomi (YAMK)	Talousjohtaja, Turun kaupunki	2020	10/11
Laura Paloposki	1975	Restonomi AMK	Yrittäjä, toimitusjohtaja White Hat Oy Hallitusammattilainen	2023	11/11

Hallituksen jäsenten sivu- ja luottamustoimet on lueteltu seuraavassa taulukossa.

Nimi	Sivu- tai luottamustoimi
Vesa Silaskivi	<ul style="list-style-type: none"><li>Savonlinja Oy, hallituksen puheenjohtaja, 09/2021 alkaen</li><li>Foamit Group Oy, hallituksen puheenjohtaja, 01/2020 alkaen</li><li>Router Group Oy, hallituksen puheenjohtaja, 06/2023 alkaen</li><li>Biohit Oyj, hallituksen puheenjohtaja, 06/2023 alkaen</li><li>Finanssi-Kontio Oy, hallituksen puheenjohtaja, 05/2013</li><li>FlyMaaS Oy, hallituksen puheenjohtaja, 10/2023 alkaen</li><li>Lumme Energia Oy, hallituksen jäsen, 10/2022 alkaen</li><li>eMabler Oy, hallituksen jäsen, 06/2023 alkaen</li><li>Fisigma Group Oy, hallituksen jäsen, 09/2020 alkaen</li><li>Silaskivi &amp; Co Oy, omistaja 01/2004, yrittäjä 2017 alkaen</li></ul>
Kai-Petteri Purhonen	<ul style="list-style-type: none"><li>Gasgrid Finland Oy, hallituksen puheenjohtaja, 01/2020 alkaen</li><li>JK2P-Palvelut Oy, toimitusjohtaja, 10/2018 alkaen</li><li>Suomen Ilmailuopisto Oy, hallituksen pj, 05/2017 alkaen</li><li>Elematic Oy, hallituksen pj, 07/2018 alkaen</li><li>Juhlapesu Oy, hallituksen pj, 01/2019 alkaen</li><li>Glimra Billtvätt AB, hallituksen jäsen, 01/2019 alkaen</li></ul>
Jussi Oksa	<ul style="list-style-type: none"><li>Koy Harvialantie 420C, toimitusjohtaja, 07/2018 alkaen</li><li>Adeno Oy, hallituksen jäsen, 08/2003 alkaen</li><li>Vuokrakodit Holding Oy, hallituksen jäsen, 05/2022-03/2023</li></ul>
Aki Antman	<ul style="list-style-type: none"><li>ei sivu- tai luottamustoimia</li></ul>
Monica Hostio	<ul style="list-style-type: none"><li>ei sivu- tai luottamustoimia</li></ul>
Lauri Inna	<ul style="list-style-type: none"><li>Investorum Oy, osakas, hallituksen puheenjohtaja, 01/2002 alkaen</li><li>Suomen Lentopalloliitto ry, hallituksen puheenjohtaja, 01/2021 alkaen</li><li>Turun yliopisto, neuvottelukunnan varapuheenjohtaja, 01/2020 alkaen</li><li>Lounea Oy, hallintoneuvoston jäsen, 01/2017 alkaen</li></ul>
Anna-Kristiina Korhonen	<ul style="list-style-type: none"><li>Yrityssalo Oy, hallituksen jäsen, 10/2021 alkaen</li><li>Lounavoima Oy, hallituksen jäsen, 05/2017-06/2023</li><li>Salon IoT Park Oy, hallituksen jäsen, 04/2022 alkaen</li></ul>
Jouni Lampinen	<ul style="list-style-type: none"><li>Suomen Ilmailuopisto Oy, Porin kaupungin edustaja hallituksessa, 09/2014 alk.</li><li>Länsi-Suomen Voima Oy, hallituksen varajäsen, 05/2017-01/2024</li></ul>
Valtteri Mikkola	<ul style="list-style-type: none"><li>Turun Salibandyhalli Oy, hallituksen jäsen, 07/2007 alkaen</li></ul>
Laura Paloposki	<ul style="list-style-type: none"><li>Whitehat Oy, hallituksen jäsen, 02/2014 alkaen</li><li>Surveypal Oy, hallituksen jäsen, 08/2022 alkaen</li></ul>

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

**1.5 Hallitus**

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

## Riippumattomuus

Hallitus arvioi ja ilmoittaa jäsentensä riippumattomuuden yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista. Lisäksi ilmoitetaan perusteet, jotka aiheuttavat hallituksen jäsenen sidonnaisuuden.

Hallituksen jäsenistä yli puolet edustaa osakkeenomistajia. Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Vähintään kahden yhtiöstä riippumattoman hallituksen jäsenen on lisäksi oltava riippumattomia myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Sidosyksikköinä toimivissa yhtiöissä hallituksen jäsenet saattavat olla osakkeenomistajaan nähden virka-, työ- tai muussa sopimussuhteessa. Yhtiön hallituksen jäsenen ei toivota toimivan vastuuhenkilönä tai käytännön toteuttajana sellaisessa hankintayksikössä, joka vertailee ja hankkii Sarastian tarjoamia palveluita tai toimii Sarastian kilpailijalla.

Hallinnon sujuvuuden varmistamiseksi ja luottamuksen ylläpitämiseksi eri sidosryhmiin päin on jääviystilanteet tärkeä hallita molemmilla puolilla pöytää. Riippuvuus-suhteen vaikutuksia arvioidaan hallituksen vuosittaisen itsearvioinnin yhteydessä. Kynnys esteellisyyden toteamiselle on pidettävä matalana, jotta voidaan turvata intressiriidaton päätöksentekotilanne, osakkeenomistajien tasavertainen kohtelu ja yhtiön etu.

Hallituksen jäsenten riippumattomuus on esitetty seuraavassa taulukossa. Lähipiiritapahtumat on kuvattu hallituksen toimintakertomuksessa.

Nimi	Yhtiöstä riippumaton	Merkittävästä osakkeenomistajasta riippumaton
<b>Hallitus 1.1. - 23.5.2023</b>		
Kai-Petteri Purhonen	Kyllä	Kyllä
Jussi Oksa	Kyllä	Ei
Aki Antman	Kyllä	Kyllä
Anna-Kristiina Korhonen	Kyllä	Ei
Jouni Lampinen	Kyllä	Ei
Valtteri Mikkola	Kyllä	Ei
<b>Hallitus 24.5. - 31.12.2023</b>		
Vesa Silaskivi 19.9.2023>	Kyllä	Kyllä
Kai-Petteri Purhonen >18.9.2023	Kyllä	Kyllä
Jussi Oksa	Kyllä	Ei
Aki Antman	Kyllä	Kyllä
Monica Hostio	Kyllä	Ei
Lauri Inna	Kyllä	Ei
Valtteri Mikkola	Kyllä	Ei
Laura Paloposki	Kyllä	Kyllä

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

**1.5 Hallitus**

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

## **Kuvaus hallituksen toiminnasta ja työjärjestyksen keskeisestä sisällöstä**

Sarastian hallitus huolehtii yhtiön hallinnon ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet, sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan. Hallitus huolehtii myös siitä, että Sarastialle on määritelty yhtiön toiminnassa noudatettavat arvot.

Hallituksen tehtävänä on edistää Sarastian ja sen kaikkien osakkeenomistajien etua. Hallituksen jäsenten tehtävänä on edistää Yhtiön ja sen kaikkien osakkeenomistajien etua riippumatta siitä, mikä taho on nimennyt heidät jäsen ehdokkaaksi. Hallituksen tulee huomioida kaikkien osakkeenomistajien intressit Yhtiön strategisessa päätöksenteossa.

### **Hallituksen toiminta vuonna 2023**

Sarastian arvot ovat: asiakaslähtöinen, taidokas, rakentava ja rohkeasti tavoitteellinen uudistaja. Konsernin toiminnoissa on kaksi päälinjaa: talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut (emo-Sarastia ja Revire) ja hyvinvointialojen sijaisratkaisut (Tempore ja Onvire). Sarastian strategiassa keskisiä pilareita ovat asiakaslähtöisyys, tehokkuus, digitaalisuus ja sotessa menestyminen.

Toimintavuonna keskeisin muutos liittyikin ns. sote-uudistukseen, kun Sarastia-konsernin asiakkaat järjestäytyivät asiassa sote-palveluiden siirtyessä kunnilta hyvinvointialueille ja uusien hyvinvointialueiden aloittaessa näin toimintansa. Tällä oli suuria vaikutuksia niin Sarastian asiakkuuksiin kuin poikkeukselliseen määrään käyttöönotto- ja muuta projektitoimintaa.

Hallituksen kokoonpano uudistui keväällä kolmella henkilöllä ja syksyllä yhdellä henkilöllä. Muutoksen jälkeen seitsemästä jäsenestä kolme, mukaan lukien hallituksen puheenjohtaja, olivat ulkopuolisia hallitusammattilaisia ja neljä, mukaan lukien hallituksen varapuheenjohtaja, edustivat omistajia, kunta- ja hyvinvointialuesektoria.

Hallitus keskittyi ajankäytöllisesti tärkeisiin kokonaisuuksiin: asiakassiirtymän läpivientiin, palvelutuotannon laatu- ja hinnoitteluasioihin, erityisesti pääkaupunki-seutuun keskittyvän ohjelmistoliiketoiminnan haasteiden ratkaisemiseen sekä työhyvinvointiin ja tietoturvaan.

Merkittävät yksittäiset päätökset liittyivät toimitusjohtajan valintaan. Pitkjänteisiin kehityskohteisiin kuuluivat vastuullisuus ja compliance -toiminnan terävöittäminen. Nämä keskittyivät erityisesti julkisessa keskustelussa paljon esillä olleisiin in house -toiminnan laillisuus- ja tarkoituksenmukaisuusnäkökohtiin sekä hankintalainsäädäntöön ja kilpailuoikeudellisiin kysymyksiin.

Hallitus on käyttänyt riippumattomia asiantuntijoita in house -asemaan liittyvän säädösympäristön vaikutusten arvioinnissa. Tarkastelu on ollut EU-tasoista. Näiden selvitysten perusteella Sarastian toiminta on ollut laillista ja asianmukaista. Tilanteiden muuttumista (mm. vuoden 2023 hallitusohjelmakirjaukset, Kuluttaja- ja kilpailuviraston Sarastiaan kohdistamat viranomais selvitykset ja Markkinaoikeuskäsittelyt) silmällä pitäen on kuitenkin keskitytty kilpailukyvyyn parantamiseen ja aivan toimintavuoden lopulla aloitettiin strategian päivitys.

## Sisällys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

[1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)

[1.2 Yhtiökokous](#)

[1.3 Neuvottelukunta](#)

[1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)

[1.5 Hallitus](#)

[1.6 Hallituksen valiokunnat](#)

[1.7 Toimitusjohtaja](#)

[1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)

[1.9 Muu johto](#)

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

[2.1 Konsernin talouden raportointi](#)

[2.2 Sisäinen valvonta](#)

[2.3 Riskien hallinta](#)

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

[3.1 Sisäinen tarkastus](#)

[3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)

[3.3 Tilintarkastus](#)

[3.4 Viestintä](#)

[3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

### 4. Palkitseminen

[4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka](#)

[4.2 Toimielinten palkitsemisraportti](#)

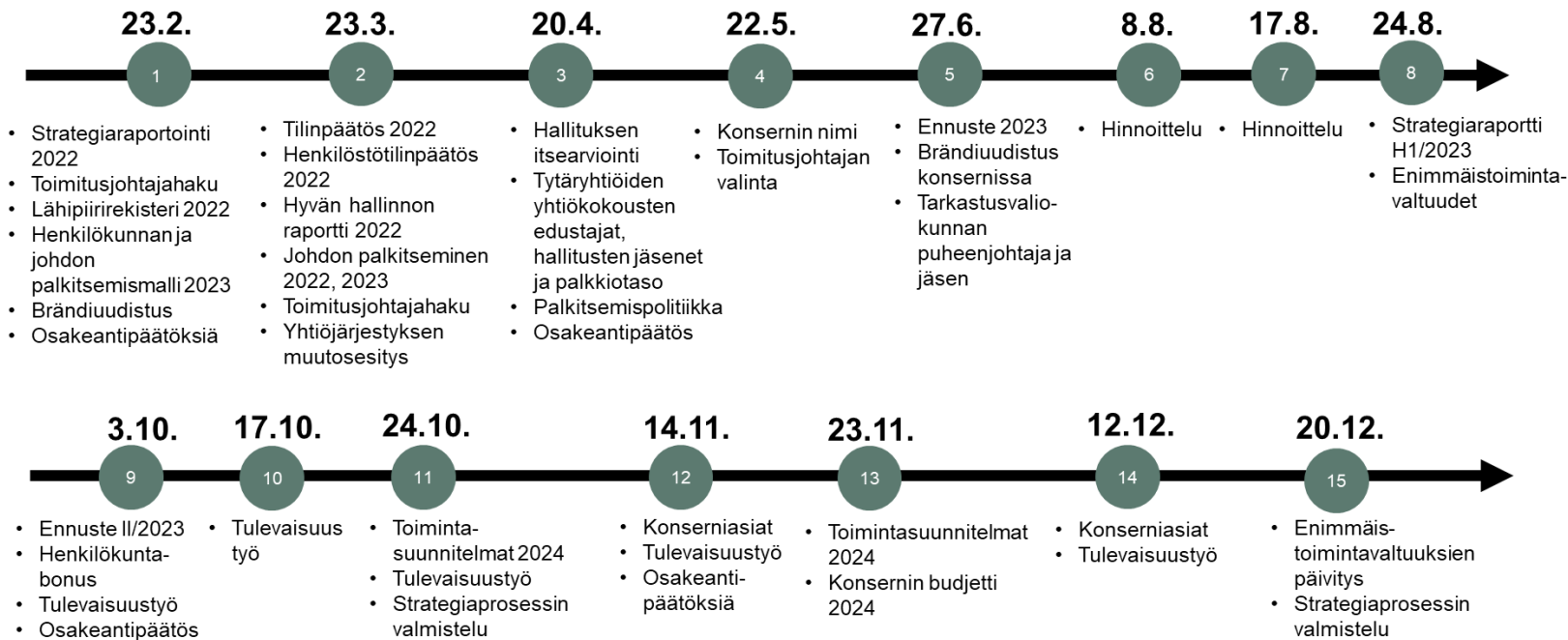
[4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot](#)

Osakkeenomistajien määräysvallan käytön edellytyksiä parannettiin terävöittämällä aiemmin kuvatulla tavalla neuvottelukuntatoimintaa, mitä työtä aiotaan jatkaa myös vuonna 2024. Nämä ja muut Sarastia Oy:n hallituksen käsittelemät keskeiset päätösasiat vuonna

2023 on esitetty seuraavassa aikajanakuviossa. Jokaisessa kokouksessa on käsitelty vuosikellon mukaiset strategiaan, hallintoon, henkilöstöön ja talouteen liittyvät katsaukset, ennusteet ja analyysit.

## Sarastian hallitus 2023 – tavanomaisten asioiden lisäksi käsitellyt asiat

Hallituksen käsittelemiä painopistealueita olivat ohjelmistoliiketoiminta, S365, palvelutuotannon prosessien laatuasiat, työhyvinvointi, henkilöstön osaaminen, henkilöstön vaihtuvuus, viestintä sekä tietoturva-asiat





## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

[1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)

[1.2 Yhtiökokous](#)

[1.3 Neuvottelukunta](#)

[1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)

[1.5 Hallitus](#)

[1.6 Hallituksen valiokunnat](#)

[1.7 Toimitusjohtaja](#)

[1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)

[1.9 Muu johto](#)

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

[2.1 Konsernin talouden raportointi](#)

[2.2 Sisäinen valvonta](#)

[2.3 Riskien hallinta](#)

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

[3.1 Sisäinen tarkastus](#)

[3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)

[3.3 Tilintarkastus](#)

[3.4 Viestintä](#)

[3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

### 4. Palkitseminen

[4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka](#)

[4.2 Toimielinten palkitsemisraportti](#)

[4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot](#)

## Tempore Henkilöstöpalvelut Oy:n (ent. Sarastia Rekry Oy) hallitus

Varsinaisessa yhtiökokouksessa 19.5.2022 päätettiin hallituksen jäsenmääräksi kaksi (2) ja varajäsen (1). Ylimääräisessä yhtiökokouksessa 1.3.2023 hallituksen jäsenmääräksi päätettiin kolme (3) varsinaista jäsentä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa 23.5.2023 päätettiin hallituksen jäsenmääräksi kaksi (2) ja varajäsen (1). Hallituksen kokoonpano 1.1.2023 – 23.5.2023 ja 24.5.2023 – 31.12.2023 on esitetty alla olevissa taulukoissa. Hallituksen jäsenillä ei ole osakeomistusta yhtiössä.

#### Hallitus 1.1. – 23.5.2023:

Nimi	Syntymä- vuosi	Koulutus	Päätoimi	Jäsen vuodesta	Läsnä
Mika Kantola, pj >1.3.2023	1964	FM	Toimitusjohtaja, Sarastia Oy	2019	1/4
Anette Vaini- Antila, pj 1.3.2023>	1969	KTM	Talousjohtaja, Sarastia Oy	2021	4/4
Kirsi Jordan, 1.3.-23.5.2023	1964	VTM	Henkilöstöjohtaja, Sarastia Oy	2023	1/4
Ville Juola, varajäsen >1.3.2023, jäsen 1.3.2023>	1976	OTK	Johtava lakimies, Sarastia Oy	2022	3/4

#### Hallitus 24.5. – 31.12.2023:

Nimi	Syntymä- vuosi	Koulutus	Päätoimi	Jäsen vuodesta	Läsnä
Anette Vaini- Antila, pj	1969	KTM	Talousjohtaja, Sarastia Oy	2021	6/6
Ville Juola	1976	OTK	Johtava lakimies, Sarastia Oy	2022	6/6
Virva Autio, varajäsen	1971	KM	Digijohtaja, Sarastia Oy	2023	0/6

Hallituksen jäsenten sivu- ja luottamustoimet on lueteltu seuraavassa taulukossa.

Nimi	Sivu- tai luottamustoimi
Mika Kantola	<ul style="list-style-type: none"><li>• Revire Perintä Oy, hallituksen jäsen, 06/2020-02/2023</li><li>• Onvire Oy, hallituksen puheenjohtaja, 05/2019-02/2023</li><li>• Avaintyöntajat AVAINTA ry, hallituksen varajäsen, 05/2021 alkaen</li></ul>
Anette Vaini-Antila	<ul style="list-style-type: none"><li>• Revire Perintä Oy, hallituksen pj, 05/2020 alkaen</li><li>• Onvire Oy, hallituksen pj 03/2023, jäsen 05/2021 alkaen</li><li>• Suomen Taloushallintoliitto ry, hallituksen jäsen, 06/2022 alkaen</li><li>• Suomen Taloushallintoliitto ry, vaalivaliokunnan pj, 01-06/2023</li><li>• Avaintyöntajat AVAINTA ry, hallituksen jäsen 04/2023 alkaen</li><li>• Avaintyöntajat AVAINTA ry, strategiatyöryhmän jäsen 05-08/2023</li></ul>
Kirsi Jordan	<ul style="list-style-type: none"><li>• Onvire Oy, hallituksen jäsen, 03/2023-05/2023</li></ul>
Ville Juola	<ul style="list-style-type: none"><li>• Onvire Oy, hallituksen jäsen, 06/2022 alkaen</li><li>• Revire Perintä Oy, hallituksen jäsen, 03/2023 alkaen</li><li>• Otatallien Autolämpö Oy, hallituksen puheenjohtaja, 08/2021 alkaen</li><li>• Kiinteistö Oy Otatallit, hallituksen jäsen, 12/2016 alkaen</li><li>• Rakennus Heikki Juola Oy, hallituksen varajäsen, 07/2003 alkaen</li></ul>
Virva Autio	<ul style="list-style-type: none"><li>• Onvire Oy, hallituksen jäsen, 05/2023 alkaen</li></ul>

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

[1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)

[1.2 Yhtiökokous](#)

[1.3 Neuvottelukunta](#)

[1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)

[1.5 Hallitus](#)

[1.6 Hallituksen valiokunnat](#)

[1.7 Toimitusjohtaja](#)

[1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)

[1.9 Muu johto](#)

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

[2.1 Konsernin talouden raportointi](#)

[2.2 Sisäinen valvonta](#)

[2.3 Riskien hallinta](#)

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

[3.1 Sisäinen tarkastus](#)

[3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)

[3.3 Tilintarkastus](#)

[3.4 Viestintä](#)

[3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

### 4. Palkitseminen

[4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka](#)

[4.2 Toimielinten palkitsemisraportti](#)

[4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot](#)

## Revire Perintä Oy:n (ent. Suomen Kuntaperintä Oy) hallitus

Perintätoimintaa koskevassa lainsäädännössä on esitetty vaatimuksia perintätoiminnan vastuuhenkilölle. Etelä-Suomen aluehallintovirasto suorittaa perintäyhtiön hallituksen jäsenistä aina vakavaraisuus- ja luotettavuusarvioinnin.

Varsinaisissa yhtiökokouksissa 20.5.2022 ja 26.5.2023 päätettiin hallituksen jäsenmääräksi neljä (4). Hallituksen kokoonpano 1.1. - 26.5.2023 ja 27.5. - 31.12.2023 on esitetty alla olevissa taulukoissa. Hallituksen jäsenillä ei ole osakeomistusta yhtiössä.

### Hallitus 1.1. - 26.5.2023:

Nimi	Syntymä- vuosi	Koulutus	Päätoimi	Jäsen vuodesta	Läsnä
Anette Vaini-Antila, pj	1969	KTM	Talousjohtaja, Sarastia Oy	2020	3/3
Jarkko Raatikainen, vpj	1968	KTM, CEFA	Talousjohtaja, Koulutuskuntayhtymä OSAO	2021	3/3
Mika Kantola, >28.2.2023	1964	FM	Toimitusjohtaja, Sarastia Oy	2020	1/3
Anmari Brinck Pacius	1990	OTM	Hallitusammattilainen	2022	3/3
Ville Juola, 10.3.2023>	1976	OTK	Johtava lakimies, Sarastia Oy	2023	2/3

### Hallitus 27.5. - 31.12.2023:

Nimi	Syntymä- vuosi	Koulutus	Päätoimi	Jäsen vuodesta	Läsnä
Anette Vaini-Antila, pj	1969	KTM	Talousjohtaja, Sarastia Oy	2020	7/7
Päivi Pitkänen, vpj	1960	FM	Hallitusammattilainen	2023	7/7
Anmari Brinck Pacius	1990	OTM	Hallitusammattilainen	2022	6/7
Ville Juola	1976	OTK	Johtava lakimies, Sarastia Oy	2023	7/7

Hallituksen jäsenten sivu- ja luottamustoimet on lueteltu seuraavassa taulukossa.

Nimi	Sivu- tai luottamustoimi
Anette Vaini-Antila	<ul style="list-style-type: none"><li>• Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen pj 03/2023 alkaen, jäsen 05/2021 alkaen</li><li>• Onvire Oy, hallituksen pj 03/2023, jäsen 05/2021 alkaen</li><li>• Suomen Taloushallintoliitto ry, hallituksen jäsen, 06/2022 alkaen</li><li>• Suomen Taloushallintoliitto ry, vaalivaliokunnan pj, 01-06/2023</li><li>• Avaintyöntajat AVAINTA ry, hallituksen jäsen 04/2023 alkaen</li><li>• Avaintyöntajat AVAINTA ry, strategiatyöryhmän jäsen 05-08/2023</li></ul>
Anmari Brinck Pacius	<ul style="list-style-type: none"><li>• Hi Human Oy, hallituksen jäsen, 12/2021 alkaen</li><li>• Geneagen Oy, hallituksen puheenjohtaja 12/2023 alkaen</li><li>• Laavu Performance Oy, hallituksen puheenjohtaja, 06/2023 alkaen</li><li>• Oscar Software Holdings Oy, hallituksen jäsen, 12/2020 - 03/2023</li><li>• Future Board ry, hallituksen puheenjohtaja 3/2020 - 03/2023</li></ul>
Ville Juola	<ul style="list-style-type: none"><li>• Onvire Oy, hallituksen jäsen, 06/2022</li><li>• Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen jäsen, 3/2023 alkaen</li><li>• Otatallien Autolämpö Oy, hallituksen puheenjohtaja, 08/2021</li><li>• Kiinteistö Oy Otatallit, hallituksen jäsen, 12/2016</li><li>• Rakennus Heikki Juola Oy, hallituksen varajäsen, 07/2003 alkaen</li></ul>
Mika Kantola	<ul style="list-style-type: none"><li>• Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen puheenjohtaja, 05/2019 - 02/2023</li><li>• Onvire Oy, hallituksen puheenjohtaja, 05/2019 - 02/2023</li><li>• Avaintyöntajat AVAINTA ry, hallituksen varajäsen, 05/2021 alkaen</li></ul>
Päivi Pitkänen	<ul style="list-style-type: none"><li>• Julkishallinnon palvelukumppanit-Kustos ry, hallituksen jäsen, 04/2022 alkaen</li><li>• Oulun Pysäköinti Oy, hallituksen jäsen, 01/2019 alkaen</li><li>• Asunto Oy Isokatu 62, hallituksen puheenjohtaja, 01/2020 alkaen</li></ul>
Jarkko Raatikainen	<ul style="list-style-type: none"><li>• Oulun Keskuspesula Oy, hallituksen puheenjohtaja, 04/2014 alkaen</li><li>• Oulun Tuotantokeittiö Oy, hallituksen jäsen, 04/2019-04/2023</li><li>• Pohjois-Suomen Terveystuonon tukisäätiö sr, hallituksen jäsen, 01/2014</li></ul>

**Sarastia**

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

[1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)

[1.2 Yhtiökokous](#)

[1.3 Neuvottelukunta](#)

[1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)

**1.5 Hallitus**

[1.6 Hallituksen valiokunnat](#)

[1.7 Toimitusjohtaja](#)

[1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)

[1.9 Muu johto](#)

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

[2.1 Konsernin talouden raportointi](#)

[2.2 Sisäinen valvonta](#)

[2.3 Riskien hallinta](#)

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

[3.1 Sisäinen tarkastus](#)

[3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)

[3.3 Tilintarkastus](#)

[3.4 Viestintä](#)

[3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

### 4. Palkitseminen

[4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka](#)

[4.2 Toimielinten palkitsemisraportti](#)

[4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot](#)

## Onvire Oy:n hallitus

Varsinaisissa yhtiökokouksissa 19.5.2022 ja 23.5.2023 päätettiin hallituksen jäsenmääräksi kolme (3). Ylimääräisessä yhtiökokouksessa 1.3.2023 hallitukseen valittiin yksi uusi jäsen hallituksesta eronneen jäsenen tilalle. Hallituksen kokoonpano 1.1.2023 – 23.5.2023 ja 24.5.2023 – 31.12.2023 on esitetty alla olevissa taulukoissa. Hallituksen jäsenillä ei ole osakeomistusta yhtiössä.

### Hallitus 1.1. – 23.5.2023:

Nimi	Syntymä- vuosi	Koulutus	Päätoimi	Jäsen vuodesta	Läsnä
Mika Kantola, pj >28.2.2023	1964	FM	Toimitusjohtaja, Sarastia Oy	2019	1/2
Anette Vaini- Antila, jäsen, pj 1.3.2023>	1969	KTM	Talousjohtaja, Sarastia Oy	2021	2/2
Kirsi Jordan, jäsen 1.3. - 23.5.2023	1964	VTM	Henkilöstöjohtaja, Sarastia Oy	2023	1/2
Ville Juola	1976	OTK	Johtava lakimies, Sarastia Oy	2022	1/2

### Hallitus 24.5. – 31.12.2023:

Nimi	Syntymä- vuosi	Koulutus	Päätoimi	Jäsen vuodesta	Läsnä
Anette Vaini- Antila	1969	KTM	Talousjohtaja, Sarastia Oy	2021	5/5
Ville Juola	1976	OTK	Johtava lakimies, Sarastia Oy	2022	5/5
Virva Autio	1971	KM	Digijohtaja, Sarastia Oy	2023	5/5

Hallituksen jäsenten sivu- ja luottamustoimet on lueteltu seuraavassa taulukossa.

Nimi	Sivu- tai luottamustoimi
Mika Kantola	<ul style="list-style-type: none"><li>• Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen puheenjohtaja, 05/2019-02/2023</li><li>• Revire Perintä Oy, hallituksen jäsen, 06/2020-02/2023</li><li>• Avaintyonantajat AVAINTA ry, hallituksen varajäsen, 05/2021 alkaen</li></ul>
Anette Vaini-Antila	<ul style="list-style-type: none"><li>• Revire Perintä Oy, hallituksen pj, 05/2020 alkaen</li><li>• Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen pj, 03/2023 alkaen, jäsen 05/2021-02/2023</li><li>• Suomen Taloushallintoiliitto ry, hallituksen jäsen, 06/2022 alkaen</li><li>• Suomen Taloushallintoiliitto ry, vaalivaliokunnan pj, 01-06/2023</li><li>• Avaintyonantajat AVAINTA ry, hallituksen jäsen 04/2023 alkaen</li><li>• Avaintyonantajat AVAINTA ry, strategiatyöryhmän jäsen 05-08/2023</li></ul>
Kirsi Jordan	<ul style="list-style-type: none"><li>• Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen jäsen, 03/2023-05/2023</li></ul>
Ville Juola	<ul style="list-style-type: none"><li>• Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen jäsen 03/2023 alkaen, varajäsen, 06/2022-03/2023</li><li>• Otatallien Autolämpö Oy, hallituksen puheenjohtaja, 08/2021 alkaen</li><li>• Kiinteistö Oy Otatallit, hallituksen jäsen, 12/2016 alkaen</li><li>• Rakennus Heikki Juola Oy, hallituksen varajäsen, 07/2003 alkaen</li></ul>
Virva Autio	<ul style="list-style-type: none"><li>• Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen varajäsen, 03/2023 alkaen</li></ul>

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

1.5 Hallitus

**1.6 Hallituksen valiokunnat**

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

## 1.6 Hallituksen valiokunnat

### Tarkastusvaliokunta

Osakeyhtiölain mukaan yhtiön hallituksen tehtävänä on muun muassa:

- seurata ja arvioida taloudellista raportointijärjestelmää;
- seurata ja arvioida sisäisen valvonnan ja tarkastuksen sekä riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta;
- seurata ja arvioida sitä, miten yhtiön ja sen lähipiirin kesken tehtävät sopimukset ja muut oikeustoimet täyttävät tavanomaisen toiminnan ja markkinaehtojen vaatimukset;
- seurata ja arvioida tilintarkastajan riippumattomuutta ja erityisesti tämän harjoittamaa muiden kuin tilintarkastuspalveluiden tarjoamista;
- seurata yhtiön tilintarkastusta; ja
- valmistella yhtiön tilintarkastajan valinta.

Sarastian hallitus voi perustaa keskuudestaan tarkastusvaliokunnan edellä mainittujen tehtävien valmistelua varten. Mikäli tarkastusvaliokuntaa ei ole, tehtävien valmistelu kuuluu koko hallitukselle tai hallituksen nimeämälle muulle valiokunnalle. Sarastian hallitus asetti kokouksessaan 27.5.2021 tarkastusvaliokunnan. Samassa kokouksessa tarkastusvaliokunnalle hyväksyttiin työjärjestys, jonka mukaisen työn valiokunta aloitti 29.9.2021.

Tarkastusvaliokunnan jäsenillä on oltava riittävä asiantuntemus ja kokemus ottaen huomioon valiokunnan tehtäväalue ja tilintarkastusta koskevat pakolliset tehtävät. Vähintään yhdellä jäsenellä tulee olla asiantuntemusta erityisesti laskentatoimesta tai tilintarkastuksesta.

Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Jaksolla 1.1. – 31.12.2023 tarkastusvaliokunta kokoontui kaksi kertaa: 14.2.2023 ja 16.8.2023. Sisäisen tarkastuksen raportteja käsiteltiin 2 kpl ja tilintarkastajalta säännönmukaiset tarkastusraportit. Lisäksi käsiteltiin Controlling -yksikön selvitykset ja ilmoituskanavan ilmoituksia 3 kpl. Tällä ajanjaksolla tarkastusvaliokuntaan kuuluivat seuraavat henkilöt:

- Anna-Kristiina Korhonen, puheenjohtaja 23.5.2023 asti
- Valtteri Mikkola, puheenjohtaja 27.6.2023 alkaen
- Lauri Inna 27.6.2023 alkaen
- Kai-Petteri Purhonen 18.9.2023 asti
- Vesa Silaskivi 19.9.2023 alkaen



## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

1.5 Hallitus

1.6 Hallituksen valiokunnat

**1.7 Toimitusjohtaja**

**1.8 Toimitusjohtajan sijainen**

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

## 1.7 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja on osakeyhtiölain mukainen toimielin, joka hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Sarastian hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, voimassa olevaa palkitsemisjärjestelmää noudattaen päättää toimitusjohtajan taloudellisista etuuksista ja muista ehdoista, sekä valvoo toimitusjohtajan toimintaa.

Sarastian toimitusjohtaja vuonna 2023 oli Mika Kantola (s. 1964) 28.2.2023 asti. Hän aloitti Sarastian toimitusjohtajana 1.5.2019, jota ennen hän oli toiminut KuntaPro Oy:n toimitusjohtajana 8.12.2010 lukien. Kantola on toiminut myös johtoryhmän puheenjohtajana 1.5.2019 alkaen. Lisäksi Kantola on toiminut tyttäristä KuntaPro-taustaisten Sarastia Rekry Oy:n ja Onvire Oy:n hallitusten puheenjohtajana ja Sarastia Kuntaperintä Oy:n hallituksen jäsenenä, jonka hallitusjäsenyys alkoi kesäkuussa 2020. Mika Kantola jätti toimitusjohtajan tehtävät 28.2.2023.

Anette Vaini-Antila toimi väliaikaisena toimitusjohtajana 1.3. – 3.9.2023 välisen ajan. Anne Issakainen aloitti Sarastian toimitusjohtajana 4.9.2023. Molemmat ovat toimineet myös johtoryhmän puheenjohtajana vastaavina aikoina.

Toimitusjohtajan toimitusjohtajan ehdot on määritelty kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa, jonka hallitus on hyväksynyt. Toimitusjohtajasopimuksessa määritellään myös toimitusjohtajan taloudelliset etuudet, mukaan lukien erakorvaus ja muut mahdolliset korvaukset.

Toimitusjohtaja saa ryhtyä - yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen - epätavallisen laajoihin tai kauaskantoisiin toimiin vain hallituksen valtuuttamana. Toimitusjohtaja vastaa yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä.

Tempore Henkilöstöpalvelut Oy:n (ent. Sarastia Rekry Oy) ja Onvire Oy:n toimitusjohtaja on Jaana Jantola (s. 1963). Hän on toiminut molempien yhtiöiden toimitusjohtajana marraskuusta 2011 alkaen.

Revire Perintä Oy:n (ent. Suomen Kuntaperintä Oy) toimitusjohtaja on Christian Sjöstrand (s. 1978). Hän on toiminut yhtiön toimitusjohtajana maaliskuusta 2020 alkaen ja sitä ennen perintäliiketoiminnasta vastaavana johtajana kesäkuusta 2017 alkaen.

## 1.8 Toimitusjohtajan sijainen

Toimitusjohtajan sijainen hoitaa toimitusjohtajan tehtäviä toimitusjohtajan toimen päätyttyä tai hänen ollessaan tilapäisesti estynyt hoitamasta tehtäviään. Toimitusjohtajan sijainen toimi toimitusjohtajana 1.3. – 3.9.2023 välisen ajan toimitusjohtaja Kantolan lähdön jälkeen. Toimitusjohtajan sijaisena toimi Anette Vaini-Antila (s. 1969). Hän aloitti Sarastian talousjohtajana 8.5.2019. Vaini-Antila on yhtiön toinen prokuristi ja toimii myös tyttäristä Tempore Henkilöstöpalvelut Oy:n, Onvire Oy:n ja Revire Perintä Oy:n hallitusten puheenjohtajana.

## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

[1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)

[1.2 Yhtiökokous](#)

[1.3 Neuvottelukunta](#)

[1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)

[1.5 Hallitus](#)

[1.6 Hallituksen valiokunnat](#)

[1.7 Toimitusjohtaja](#)

[1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)

### 1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

[2.1 Konsernin talouden raportointi](#)

[2.2 Sisäinen valvonta](#)

[2.3 Riskien hallinta](#)

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

[3.1 Sisäinen tarkastus](#)

[3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)

[3.3 Tilintarkastus](#)

[3.4 Viestintä](#)

[3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

### 4. Palkitseminen

[4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka](#)

[4.2 Toimielinten palkitsemisraportti](#)

[4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot](#)

## 1.9 Muu johto

Sarastian operatiivinen johtaminen tapahtuu yksi yli-periaatteella hallituksen hyväksymän johtamisorganisaation ja -järjestelmän mukaisesti. Johdon organisaatio on tärkeä osa yhtiön hallinnointi- ja ohjausjärjestelmää. Sarastiassa on johtoryhmä, jonka tehtävänä on avustaa toimitusjohtajaa hänen tehtävässään. Toimitusjohtajan sijainen on talousjohtaja.

Sarastia-konsernilla on konsernijohtoryhmä. Tämän lisäksi jokaisella yhtiöllä on omat johtoryhmänsä. Konsernijohtoryhmän kokoonpano vuoden 2023 aikana on esitetty alla olevassa taulukossa. Johtoryhmän jäsenillä ei ole osakeomistusta yhtiössä.

Nimi	Syntymävuosi	Tehtävä	Koulutus	Johtoryhmässä vuodesta
Mika Kantola (> 28.2.2023)	1964	Toimitusjohtaja	FM	2019
Anne Issakainen (4.9.2023 >)	1969	Toimitusjohtaja	Tradenomi	2023
Anette Vaini-Antila (tj:n sijainen 1.3.-3.9.2023)	1969	Talousjohtaja	KTM	2019
Jari Aromäki (> 28.2.2023)	1965	Myyntijohtaja	Yo-merkonomi	2022
Veli-Matti Heiskanen	1965	Johtaja	KTM	2023
Jaana Jantola	1963	Toimitusjohtaja, Tempore Henkilöstöpalvelut Oy ja Onvire Oy	KTM	2021
Christian Sjöstrand	1978	Toimitusjohtaja, Revire Perintä Oy	VTM	2021

Johtoryhmän jäsenten sivu- ja luottamustoimet on lueteltu seuraavassa taulukossa

Nimi	Sivu- tai luottamustoimi
Mika Kantola	<ul style="list-style-type: none"><li>Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen puheenjohtaja, 05/2019-02/2023</li><li>Revire Perintä Oy, hallituksen jäsen, 06/2020-02/2023</li><li>Onvire Oy, hallituksen puheenjohtaja, 05/2019-02/2023</li><li>Avaintyonantajat AVAINTA ry, hallituksen varajäsen, 05/2021 alkaen</li></ul>
Anette Vaini-Antila	<ul style="list-style-type: none"><li>Revire Perintä Oy, hallituksen pj 05/2020 alkaen</li><li>Tempore Henkilöstöpalvelut Oy, hallituksen puheenjohtaja 03/2023 alkaen, jäsen 05/2021-02/2023</li><li>Onvire Oy, hallituksen puheenjohtaja 03/2023 alkaen, jäsen 05/2021-02/2023</li><li>Suomen Taloushallintoliitto ry, hallituksen jäsen, 06/2022 alkaen</li><li>Suomen Taloushallintoliitto ry, vaalivaliokunnan pj, 01-06/2023</li><li>Avaintyonantajat AVAINTA ry, hallituksen jäsen 04/2023 alkaen</li><li>Avaintyonantajat AVAINTA ry, strategiatyöryhmän jäsen 05-08/2023</li></ul>
Anne Issakainen	<ul style="list-style-type: none"><li>Ei sivu- ja luottamustoimia</li></ul>
Jari Aromäki	<ul style="list-style-type: none"><li>Ei sivu- ja luottamustoimia</li></ul>
Veli-Matti Heiskanen	<ul style="list-style-type: none"><li>Metka Media Oy, hallituksen puheenjohtaja 03/2023-10/2023</li></ul>
Jaana Jantola	<ul style="list-style-type: none"><li>Jaana Jantola Tmi, yrittäjä (ei aktiivinen), 10/2013 alkaen</li></ul>
Christian Sjöstrand	<ul style="list-style-type: none"><li>Svenska Bildningsförbundet r.f., hallituksen jäsen, 2012 alkaen</li><li>Svensk Metropol rf., hallituksen puheenjohtaja, 2015 alkaen</li><li>Tanskalainen voileipä Oy, hallituksen jäsen, 2021 alkaen</li></ul>

## 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

### Sisällys

#### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

- [1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)
- [1.2 Yhtiökokous](#)
- [1.3 Neuvottelukunta](#)
- [1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)
- [1.5 Hallitus](#)
- [1.6 Hallituksen valiokunnat](#)
- [1.7 Toimitusjohtaja](#)
- [1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)
- [1.9 Muu johto](#)

#### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

- [2.1 Konsernin talouden raportointi](#)
- [2.2 Sisäinen valvonta](#)
- [2.3 Riskien hallinta](#)

#### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

- [3.1 Sisäinen tarkastus](#)
- [3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)
- [3.3 Tilintarkastus](#)
- [3.4 Viestintä](#)
- [3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

#### 4. Palkitseminen

- [4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka](#)
- [4.2 Toimielinten palkitsemisraportti](#)
- [4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot](#)

### 2.1 Konsernin talouden ja muu raportointi

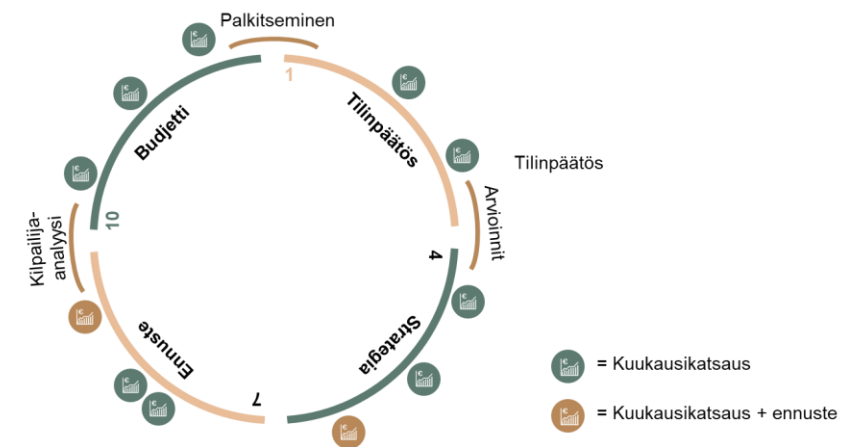
Sarastian talouden raportointi ja suunnittelu perustuvat Sarastia-konsernin johtamismalliin sekä siihen lähtökohtaan, että omistajat ovat samanaikaisesti yhtiön asiakkaita tavoitteenaan mahdollisimman tasalaatuiset ja kustannustehokkaat palvelut, eikä yllättäviä rahoitustarpeita ilmene. Tämä näkyy mm. siinä, että Sarastia ei harjoita dynaamista hinnoittelua, eikä maksimoi voittoa vaan ennakoitavaa palveluiden hintalaatusuhdetta. Tämä ei vakaassa tilanteessa ole ongelmallista, mutta sote-uudistuksesta johtuvat asiakas- ja suoritemäärien muutokset haastoivat johtamismallia v. 2022-2023 erityisesti hinnoittelun osalta. Sarastian tavoite on päästä ns. normaali-tilanteeseen vuoden 2024 aikana.

Konsernin yksiköiden tulokset raportoidaan ja analysoidaan konsernissa sisäisesti kuukausikatsauksina ja julkistetaan tilinpäätöksenä. Taloudelliset ennusteet päivitetään vuosikolmanneksittain, minkä lisäksi merkittävät muutokset huomioidaan kuukausittaisessa raportoinnissa. Konsernin ja sen yksiköiden strategiat ja niihin liittyvät pitkän aikavälin taloussuunnitelmat päivitetään vuosittain sillä poikkeuksella, että vuonna 2022 siirryttiin strategian puolivuositteiseen raportointiin: sote- ja HVA-muutoksista johtuen yhtiön johdolle on korostettu kaikilla tasoilla ketteryttä ja painopisteen siirtymistä ennusteisiin vuositaso suunnittelun ja seurannan ollessa markkinatilanteeseen nähden riittämätöntä.

HR-raportointi on sekä kuukausitasoista että neljännesvuositasoista ja yltää sekin myös hallitustasolle.

Sarastia-konsernin taloudellinen raportointi ja sen valvonta on jaettu organisatorisesti kahteen portaaseen. Liiketoiminnot analysoivat ja raportoivat lukunsa Sarastian taloudelle (FINA-tiimi), joka puolestaan koostaan raportoinnin johtoryhmälle ja hallitukselle. Molemmat raportointiporaat sisältävät analysointi- ja kontrollipisteitä raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi. Raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi raportointitasoilla on automatisoituja ja manuaalisia kontroleja. Analysoinnin ja kontrollien toteuttamista valvotaan kuukausittaisen seurannan avulla yhtiö-, liiketoiminta- ja konsernitaseisesti. Ohjeistuksen ja neuvonnan antaminen on tärkeä osa FINA-tiimin toimintaa, millä tähdätään ennakointiin mutta myös havaintojen johtamiseen mahdollisimman nopeisiin korjaaviin toimenpiteisiin.

Sarastian talouden rytmitys vuonna 2023 on esitetty seuraavassa kuviossa.



## Sisälllys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

1.5 Hallitus

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

Taloudellisesta raportoinnista ja lukujen oikeellisuudesta vastaa ensisijaisesti liiketoiminta. Controlling -toiminto (FINA-tiimi) analysoi koko yhtiön luvut, joista toimialan johto vastaa. Kirjanpito, joka organisatorisesti kuuluu Talouspalvelut -nimiseen liiketoimintaryhmään, tuottaa lakisäätöiset kirjanpidon tiedot ja raportit. Controlling -funktioilla on mahdollisuus tehdä ja teettää muutoksia ja korjauksia näihin.

Julkinen tulosraportointi käsittää tarvittaessa osavuosikatsauksen ja aina tilinpäätöksen. Julkinen tulosraportointi toteutetaan samoilla periaatteilla ja siihen sovelletaan samoja kontrollimenetelmiä kuin kuukausittaiseen tulosraportointiin. Hallitus hyväksyy julkisen tulosraportoinnin ennen julkistamista.

Sarastia-konserni noudattaa kansallisia tilinpäätösstandardeja (FAS). Sarastia-konsernin taloushallinnon tiedot tuotetaan konsernin keskitettyyn järjestelmään, josta tuotetaan konsernin keskeinen taloudellinen raportointi. Taloustiedon tuottamisen kannalta keskeiset järjestelmät on varmennettu ja turvattu varajärjestelmin ja niitä valvotaan ja tarkastetaan säännöllisesti luotettavuuden ja jatkuvuuden varmistamiseksi.

### **Vuoden 2023 keskeisiä toimenpiteitä**

Talouden ja hallinnon osalta vuoden 2023 merkittävimpiä toimenpiteitä:

- Hinnoittelun ja suoritelaskennan kehittäminen
  - Uusi hinnoittelumalli
  - Aiheuttamisperiaate viety suoritetasolle
  - Parempi läpinäkyvyys ja yksityiskohtaisuus
- Kassavarojen hallinta ja raportointi
  - Tehokkaampi ja läpinäkyvämpi kassaposition hallinta

- Siirtohinnoittelun kehittäminen
  - Aina lain mukainen, mutta tytäryhtiötoiminnan kasvaessa enemmän liikevaihtopohjainen
- Controlling -toiminnan kehittäminen
  - Erillistarkastuksia ja -selvityksiä erityisesti laskutusta koskien

### **Vuoden 2024 keskeisiä toimenpiteitä**

Talouden ja hallinnon osalta vuoden 2024 merkittävimpiä toimenpiteitä:

- Uusi strategia ja terävä ohjaus kohti tavoitteita
  - Palvelukeskuksen operational excellence -malli
- In house -toimintamallin sopeuttaminen ja rakennetarkastelut
  - Hallitusohjelman raamit
  - Määräysvaltakysymykset ja oikeusohjeet
  - Toimialaratkaisut
- Työehtosopimusjärjestelmän arviointi ja valinta
  - Avaintesin loppuessa 2025

Digitalisaatiossa painopiste on asiakasarvon sekä liiketoimintahyötyjen ja tehokkuuden ulosmittaamisessa. Näissä edellä mainitut toimenpiteet linkittyvät olennaisesti HR-toimintoon.



## Sisällys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

1.5 Hallitus

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

**2.2 Sisäinen valvonta**

**2.3 Riskien hallinta**

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

## 2.2 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa Sarastian toiminnan tehokkuus, tuloksellisuus, informaation luotettavuus sekä säännöksiensä ja toimintaperiaatteiden noudattaminen. Tavoitteena on myös liiketoimintaan liittyvien riskien tunnistaminen, arvioiminen ja seuranta. Yhtiön sisäinen tarkastus arvioi muun muassa Sarastian sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa.

Hallinnon järjestämistä varten Sarastia-konsernilla on Hyvä hallinto -asiakirjan lisäksi Valtuudet -asiakirja, joka sisältää keskeiset toimivalta-asiat, esimerkkinä enimmäisvaltuudet. Näitä täydentävät sisäiset toimintatavat ja -ohjeet, joita ylläpidetään IMS-järjestelmässä ja esimerkiksi Sarastian esihenkilön oppaassa. Kaikki tieto on saatavilla Sarana -intranetissä. IMS-järjestelmiin kehitettiin kaudella mm. talous- ja henkilöstöpalvelujen prosesseja kontrollipisteineen sekä yksityiskohtaisine työohjeineen.

Yhtiön lähipiiritoimia koskeva menettely kuuluu myös Sarastian hyvän hallinnoinnin piiriin. Sarastian on otettava huomioon lainsäädäntö, joka asettaa erityisiä vaatimuksia lähipiiritoimien seurannalle, arvioinnille, päätöksenteolle ja julkistamiselle. Sarastia valmistautuu lähipiirikäsitteen ja -rekisteröinnin laajentamiseen, kuten myös asiakkaan tuntemisasioiden kehittämiseen osana terrorismin vastaista torjuntaa. Lisäksi varaudutaan aihepiiriä koskevan EU-regulaation ja lainsäädännön muutoksiin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kokonaisuutta varten Sarastia-konsernilla on Hyvä hallinto -asiakirjan lisäksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus, jossa kuvataan eri osapuolien riskinottohalukkuus, sen osatekijät ja osapuolien roolit. Hyvän hallinnon ja kontrollijärjestelmän tavoitteeksi on edellä mainitussa ohjeistuksessa asetettu vähintään standardoitu taso.

Tuloksellinen liiketoiminta edellyttää, että Sarastia ohjaa ja valvoo jatkuvasti toimintaansa. Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteista sekä ohjauksen ja valvonnan toimivuudesta huolehtii Sarastian hallitus.

Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden avulla pyritään varmistamaan, että Sarastian strategiset, toiminnalliset ja erityisesti taloudellisen raportoinnin tavoitteet toteutuvat. Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden avulla varmistetaan myös osaltaan lakien ja määräysten noudattaminen Sarastiassa.

Sisäisen valvonnan menetelmät ja toimintaperiaatteet on määritelty normaalin päätöksentekojärjestelmän mukaisesti yhtiökohtaisesti, yhtiön omista lähtökohdista käsin ottaen huomioon muun muassa yhtiön koko, toimiala, toiminnan valtakunnallinen ulottuvuus ja rakenne.

Sisäisen valvonnan kehittäminen ja toimenpiteet rullasivat toimintavuonna eteenpäin tavanomaiseen tapaan mm. päivittämällä enimmäistoimintavaltuuksia ja tarkentamalla prosessikuvauksia.

## 2.3 Riskien hallinta

Riskienhallinta on osa Sarastian ohjaus- ja valvontajärjestelmää. Riskienhallinnan avulla pyritään varmistamaan liiketoimintaan vaikuttavien riskien tunnistaminen, arviointi ja seuranta. Toimiva riskienhallinta edellyttää riskienhallinnan periaatteiden määrittämistä (vrt. aiemmin mainittu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan viitekehys).

## Sisällys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

1.5 Hallitus

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

**2.3 Riskien hallinta**

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

3.4 Viestintä

3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

Yhtiön toiminnan arvioimiseksi on tärkeää, että riskienhallinnasta annetaan riittävästi tietoa. Tästä syystä yhtiö kuvaa hallitukselle tietoon tulleet, merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä periaatteet, joiden mukaan riskienhallinta on järjestetty.

#### **Riskienhallinnan toteuttaminen 2023**

Riskienhallinta oli Sarastian hallinnon vuoden painopistealue, joka liittyi niin Suomen merkittävimmän julkisen sektorin reformin läpivientiin Sarastian osalta kuin liiketoiminnan kasvuun. Merkittävimmät yksittäiset yritystason kehittämistoimet koskivat tytäryhtiöiden toimintaa, missä koulutettiin johtoryhmiä sekä päivitettiin liiketoimintasuunnitelmat, riskianalyytit ja mitigaatio-suunnitelmat.

Lisäksi alettiin seurata ja raportoida toimittaja- ja tietoturvariskejä konsernin johtoryhmä- ja hallitustasoisesti. Päätettiin mennä mukaan Huoltovarmuuskeskuksen poolitoimintaan. Näillä kaikilla on vahva liityntäpinta esimerkiksi raportointivuoden toimintakertomukseen ja arvioihin tulevasta kehityksestä sekä merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Riskienhallintaa on kehitettävä aktiivisesti jatkossakin, mitä myös sisäinen tarkastus painotti raportoidessaan yhdestä vuoden 2023 päätarkastuskohteestaan ”Kokonaisvaltainen riskienhallinta”. Tietoturvaan ja tietosuoja-asioihin kiinnitetään enenevässä määrin huomiota mm. jatkamalla uudelleen organisointia sekä kehittämällä toimintatapoja. Vuoden aikana käynnistettiin sekä tietoturva ohjausryhmän, teknisen tietoturvaryhmän että GDPR-ryhmän toiminta.

Sarastia-konsernissa on otettu käyttöön vuoden 2020 lopussa ilmoituskanava unionin oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta koskevan direktiivin (2019/1937) mukaisesti. Vuoden 2023 aikana vastaanotettiin kuusi (6) ilmoitusta, jotka käsiteltiin asianmukaisella tavalla. Ilmoituksista kaksi johti tarkempaan selvitykseen ja tämän lisäksi myös toinen johti sisäisten toimintaohjeiden tarkentamiseen. Nämä ilmoitukset käsiteltiin tarkastusvaliokunnassa.

Lisäksi riskienhallinnassa otettiin huomioon Controlling -yksikön tarkastusten havainnot ja toimenpidesuosituksukset (ks. 3.1).

#### **Riskienhallinnan painopisteitä 2024**

Riskienhallinnan kannalta osalta vuoden 2024 merkittävimpiä toimenpiteitä:

- Compliance -asioiden vakiinnuttaminen osaksi puolustuslinjoja

Vaatimuksenmukaisuuden kokonaisvaltainen eteenpäin vieminen koskien niin kansallista kuin EU-lainsäädäntöä kuin liiketoiminnan eettisyyttä (ESG, rahanpesun estäminen ym.). Koska tässä onnistuttiin vuonna 2023 vain osin, esimerkiksi lähipiirirekisteröinnin, KYC:in ja muiden tuntemisasioiden osalta edistymistä pitää kiihdyttää. Oman tekemisen tueksi käytetään ulkopuolisia asiantuntijoita.

## Sisällys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

[1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)

[1.2 Yhtiökokous](#)

[1.3 Neuvottelukunta](#)

[1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)

[1.5 Hallitus](#)

[1.6 Hallituksen valiokunnat](#)

[1.7 Toimitusjohtaja](#)

[1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)

[1.9 Muu johto](#)

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

[2.1 Konsernin talouden raportointi](#)

[2.2 Sisäinen valvonta](#)

**2.3 Riskien hallinta**

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

[3.1 Sisäinen tarkastus](#)

[3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)

[3.3 Tilintarkastus](#)

[3.4 Viestintä](#)

[3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

### 4. Palkitseminen

[4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka](#)

[4.2 Toimielinten palkitsemisraportti](#)

[4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot](#)

- Päivitetyt riskianalyysit osana liiketoiminta-suunnitelmia kaikkiin keskeisiin toimintoihin

Tässä palvelukeskus- ja ohjelmistoliiketoiminnot eivät vuonna 2023 edenneet suunnitellulla tavalla, koska fokus oli vauhdikkaasti etenemään lähteneessä sote-uudistuksessa. Kuten aiemmin on mainittu, tekeminen painottui näin tytäryhtiöihin ja nyt sitä laajennetaan. Myös sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelmassa vuodelle 2023 tällä on keskeinen rooli ja näitä toimintasuosituksia lähdetään nyt toteuttamaan.

- Prosessien kehittäminen

Erityinen painopiste prosessien läpivirtauksessa ja palvelutiedon hallinnassa niin, että prosessien vaiheet on selkeästi määritelty ja kuvattu, eivätkä ne aiheuta myöhemmin yllätyksiä asiakkaan tai Sarastian päässä.

- Toimittajasuhteet

Sarastian materiaali- ja palveluostot kasvoivat merkittävästi v. 2022-2023. Toimittajien rooli uuden strategian implementoinnissa ja siihen liittyvä riskienhallinta on yksi vuoden 2024 kehittämis-kohteista. Tämä nivoutuu niin perinteiseen ostopalveluiden tehokkuuteen kuin automaatioon ja keinoälyyn.



## 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

### Sisällys

#### [1. Hallinnointia koskevat kuvaukset](#)

[1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)

[1.2 Yhtiökokous](#)

[1.3 Neuvottelukunta](#)

[1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)

[1.5 Hallitus](#)

[1.6 Hallituksen valiokunnat](#)

[1.7 Toimitusjohtaja](#)

[1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)

[1.9 Muu johto](#)

#### [2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä](#)

[2.1 Konsernin talouden raportointi](#)

[2.2 Sisäinen valvonta](#)

[2.3 Riskien hallinta](#)

#### [3. Muut selvityksessä annettavat tiedot](#)

[3.1 Sisäinen tarkastus](#)

[3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)

[3.3 Tilintarkastus](#)

[3.4 Viestintä](#)

[3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

#### [4. Palkitseminen](#)

[4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka](#)

[4.2 Toimielinten palkitsemisraportti](#)

[4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot](#)

#### 3.1 Sisäinen tarkastus

Sisäisen tarkastuksen tehtäviin kuuluu tarkastaa muun muassa Sarastian sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Sisäisen tarkastuksen avulla voidaan tukea organisaation kehittämistä ja tehostaa hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista.

Sisäinen tarkastaja raportoi suoraan yhtiön johdolle ja hallitukselle. Yhtiön tilintarkastaja ei ole voinut vuodesta 2020 eteenpäin enää toimia sisäisenä tarkastajana. Vuoden 2021 aikana osallistuttiin Hankintayksikön puitesopimuskilpailutukseen tarkastuspalveluista ja sitä kautta hankittiin sisäisen tarkastuksen palvelut KPMG Oy:ltä. Sisäisen tarkastuksen suorittamiseen voidaan käyttää tarpeen mukaan myös muita asiantuntijoita kuin yksittäistä kilpailun voittanutta tahoa.

Kilpailutuksen kautta valitun sisäisen tarkastajan ensimmäinen toimeksianto käynnistettiin 2021 lopussa ja se valmistui alkuvuodesta 2022. Vuonna 2023 toteutettiin tarkastusvaliokunnan hyväksymä tarkastussuunnitelma, jossa keskeisimmät tarkastukset kohdistuivat työajan-seurantaan, asiakkuuksiin ja kokonaisvaltaiseen riskienhallintaan.

#### 3.2 Lähipiiriliiketoimet

Hallinnointisuosituksen mukaisesti yhtiö pitää luetteloa lähipiiriin kuuluvista toimijoista. Lähipiiritapahtumista on raportoitu hallituksen toimintakertomuksessa. Lähipiirin käsitettä ja tapahtumien rekisteröintiä kehitetään jatkossa aiemmin mainitulla tavalla osana läpinäkyvyyden parantamista.

#### 3.3 Tilintarkastus

Tilintarkastuksen avulla osakkeenomistajat saavat puolueettoman lausunnon siitä, miten yhtiön tilinpäätös ja toimintakertomus on laadittu sekä yhtiön kirjanpito ja hallinto hoidettu. Yhtiökokous valitsee tilintarkastajan, ja ehdotus tilintarkastajaksi on ilmoitettava yhtiökokous-kutsussa.

Tilintarkastajan peräkkäisten toimikausien yhteenlaskettu kesto voi olla enintään seitsemän vuotta. Seitsemän vuoden sääntöä sovelletaan ainoastaan päävastuulliseen tilintarkastajaan, ei tilintarkastusyhteisöön.

Tilintarkastajan kilpailutus toteutettiin alkuvuodesta 2020 ja kilpailutuksen perusteella valittiin BDO Oy. Tämän kilpailutuksen mukaisesti varsinainen yhtiökokous 2020 valitsi yhtiön tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö BDO Oy:n. Yhtiön päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT, JHT Eeva Koivula, joka on toiminut yhtiötä edeltäneen KuntaPro Oy:n päävastuullisena tilintarkastajana tilikausilla 2017–2019, mutta ei ole toiminut aiemmin Sarastia Oy:n tilintarkastajana. Tilintarkastus tullaan kilpailuttamaan sopimuskauden päättyessä alkuvuodesta 2024 ja valintaan esitetään kevään 2024 yhtiökokoukselle.

## Sisällys

### 1. Hallinnointia koskevat kuvaukset

1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä

1.2 Yhtiökokous

1.3 Neuvottelukunta

1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta

1.5 Hallitus

1.6 Hallituksen valiokunnat

1.7 Toimitusjohtaja

1.8 Toimitusjohtajan sijainen

1.9 Muu johto

### 2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä

2.1 Konsernin talouden raportointi

2.2 Sisäinen valvonta

2.3 Riskien hallinta

### 3. Muut selvityksessä annettavat tiedot

3.1 Sisäinen tarkastus

3.2 Lähipiiriliiketoimet

3.3 Tilintarkastus

**3.4 Viestintä**

**3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä**

### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

Yhtiökokous päätti, että tilintarkastajalle maksetaan palkkio ja kulut korvataan yhtiön hyväksymän laskun mukaan.

	Sarastia Oy	Tytäryhtiöt
Tilintarkastus	10	9
Veroneuvonta	0	0
Muut palvelut	157	0
<b>Yhteensä</b>	<b>167</b>	<b>9</b>

### **3.4 Viestintä**

Hyvä hallinnointi edellyttää luotettavaa ja ajantasaista viestintää. Yhtiön antamien tietojen perusteella voidaan arvioida yhtiön hallinnointi- ja ohjausjärjestelmän toimintaa ja edistää läpinäkyvyyttä sekä lisätä tiedonsaantimahdollisuuksia. Itsestään selvänä osana tätä Sarastia julkaisee keskeiset hyvän hallinnon dokumentit käsillä oleva asiakirja mukaan lukien verkkosivuillaan. Sarastialla on tiedonantopolitiikka ja se käy aktiivista vuoropuhelua sidosryhmiensä kanssa sen suhteen, mitä avoimuutta ja läpinäkyvyyttä voidaan edelleen lisätä.

### **Viestinnän toteuttaminen vuonna 2023**

Viestinnän osalta vuoden 2023 merkittävimpiä toimenpiteitä viestinnän linjausten (viestintästrategia) mukaisesti:

- Konsernin brändiperheen kehittäminen ml. kaikkia yhtiöitä koskevat nimiuudistukset.
- Verkkosivu-uudistus

- Asiakasviestinnän parantaminen sekä ydinviestien ja asiakaslupausten terävöittäminen. Useita teemakohtaisia uutiskirjeitä oikein ajoitettuna.
- Kiinnostavat viestintäsisällöt ja niiden tehokas jakelu sisäisissä ja ulkoisissa kanavissa.

### **Viestinnän painopisteitä 2024**

Viestinnässä tavoitellaan mm. seuraavia aikaansaannoksia:

- Asiakaskommunikaation parantaminen (saumaton toiminta)
- Yrityskuvan parantaminen (KKV/MAO-käsittelyistä huomio hyvin meneviin asioihin)
- Yhteiskunnallinen vaikuttaminen (meneillään olevat keskeiset lainsäädäntömuutokset)

### **3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä**

Sarastia raportoi hyvän hallinnon toteutumista erillisenä kertomuksena vuosittain (tämä kertomus).



## 4. Palkitseminen

### Sisällys

#### [1. Hallinnointia koskevat kuvaukset](#)

[1.1 Sarastia-konsernin hallinto- ja ohjausjärjestelmä](#)

[1.2 Yhtiökokous](#)

[1.3 Neuvottelukunta](#)

[1.4 Osakkeenomistajien nimitysvaliokunta](#)

[1.5 Hallitus](#)

[1.6 Hallituksen valiokunnat](#)

[1.7 Toimitusjohtaja](#)

[1.8 Toimitusjohtajan sijainen](#)

[1.9 Muu johto](#)

#### [2. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmän piirteistä](#)

[2.1 Konsernin talouden raportointi](#)

[2.2 Sisäinen valvonta](#)

[2.3 Riskien hallinta](#)

#### [3. Muut selvityksessä annettavat tiedot](#)

[3.1 Sisäinen tarkastus](#)

[3.2 Lähipiiriliiketoimet](#)

[3.3 Tilintarkastus](#)

[3.4 Viestintä](#)

[3.5 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä](#)

#### 4. Palkitseminen

4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

Toimiva ja kilpailukykyinen palkitseminen on olennainen väline parhaan mahdollisen osaamisen hankkimisessa yhtiöön. Tämä puolestaan edistää Sarastian taloudellista menestystä ja hyvän hallinnoinnin toteuttamista. Palkitsemisen avulla lisätään yhtiön johdon ja henkilöstön motivaatiota toimia yhtiön ja sen osakkeenomistajien edun mukaisesti. Palkitseminen tukee Sarastian asettamien tavoitteiden ja strategian toteutumista sekä pitkän aikavälin tuloksellisuutta.

#### 4.1 Toimielinten palkitsemispolitiikka

Vuonna 2020 käyttöön otetun listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaisesti Sarastialla tulee olla palkitsemispolitiikka, jossa määritellään periaatteet yhtiön toimielinten eli hallituksen sekä toimitusjohtajan ja mahdollisen toimitusjohtajan sijaisen palkitsemiselle. Palkitsemispolitiikassa tai -raportissa ei käsitellä muun johtoryhmän palkitsemista, mutta sitä – kuten Sarastian tapauksessa tehdäänkin – voidaan luonnollisesti toteuttaa samojen suuntaviivojen mukaisesti.

Toimielinten palkitsemispolitiikka asettaa raamit yhtiön toimielinten palkitsemiselle. Toimielinten palkitsemispolitiikka esitetään yhtiökokoukselle vähintään neljän vuoden välein.

Sarastian palkitsemispolitiikka käsiteltiin kevään 2023 yhtiökokouksessa.

#### 4.2 Toimielinten palkitsemisraportti

Yhtiön on laadittava kultakin tilikaudelta selkeä ja ymmärrettävä toimielinten palkitsemisraportti, joka esitetään vuosittain varsinaiselle yhtiökokoukselle. Toimielinten palkitsemisraportissa selostetaan yhtiön toimielimille edeltäneeltä tilikaudelta maksetut ja erääntyvät palkkiot. Toimielinten palkitsemisraportti antaa mahdollisuuden seurata, miten toimielinten palkitseminen on noudattanut voimassa olevaa palkitsemispolitiikkaa ja miten palkitseminen edistää yhtiön pitkän aikavälin taloudellista menestystä.

Vuodelta 2023 on muodostettu Sarastian toimielinten palkitsemisraportti, joka käsitellään yhtiökokouksessa.

#### 4.3 Muut palkitsemista koskevat tiedot

Toimielinten palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin lisäksi yhtiön on esitettävä internetsivuillaan tiedot hallituksen ja toimitusjohtajan voimassa olevista palkitsemisjärjestelmistä sekä johtoryhmän palkitsemista koskevat tiedot kokonaistasolla. Nämä tiedot on koottu Sarastian palkitsemispolitiikkaan ja palkitsemisraporttiin. Sarastian tavoitteena on olla mahdollisimman läpinäkyvä tämän useita sidosryhmiä kiinnostavan aihepiirin osalta.

*Sarastia*