

**Selvitys Helsingin Osuuskauppa Elannon
hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2023
(Corporate Governance -selvitys)**

Johdanto

Helsingin Osuuskauppa Elanto (jäljempänä ”osuuskauppa”) noudattaa osuuskuntalain ja muun lainsäädännön, osuuskaupan sääntöjen ja toimielinten hyväksymien työjärjestysten lisäksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemia 1.1.2020 voimaan tulleita hallinnointikoodin suosituksia olennaisilta osin huomioiden kuluttajaosuuskunnan erityispiirteet.

Tämä selvitys osuuskaupan hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (CG-selvitys) ja siihen liitetty palkitsemisraportti on laadittu hallinnointikoodin suositusten mukaisesti. Hallinnointikoodi on luettavissa osoitteessa <http://cgfinland.fi>. Osuuskauppa esittää selvityksen toimintakertomuksesta erillisenä raporttina.

Keskuskauppakamarin vuonna 2006 julkaiseman kannanoton mukaan omistuspohjaltaan laajojen, toiminnan laajuudelta huomattavien tai alueellisesti taikka valtakunnallisesti merkittävien yhteisöjen tulisi noudattaa hallinnointikoodia siltä osin kuin se on niiden erityispiirteet huomioon ottaen mahdollista ”noudata tai selitää” -periaatteen mukaisesti eli siten, että mahdollinen poikkeaminen ja poikkeamisen syy on ilmoitettava. Kannanoton mukaan tällaisia yhteisöjä ovat esimerkiksi laajasti omistettut osuuskunnat.

Selvityksen tavoitteena on lisätä osuuskaupan toiminnan läpinäkyvyyttä ja parantaa tiedonkulkua asiakasomistajille ja muille osuuskaupan sidosryhmille sekä siten lisätä kiinnostusta osuuskaupan toimintaa kohtaan.

Tämä selvitys on käsitelty osuuskaupan hallituksessa 24.1.2023.

Poikkeamat hallinnointikoodista

Hallinnointikoodi on laadittu pörssiyhtiöille, ja sen suositukset täydentävät lainsäädännöstä tulevia velvoitteita. Se ei siten lähtökohtaisesti kaikilta osin sovellu osuuskaupan noudatettavaksi. Poikkeamat hallinnointikoodista perustuvat pitkälti siihen, että osuuskauppa on kuluttajaosuuskunta, joka eroaa olennaisesti listatuista ja muista osakeyhtiöistä.

Lisäksi 1.1.2020 voimaan tulleen hallinnointikoodiuudistuksen taustalla on ollut keskeisesti koodin esipuheen mukaan osakkeenomistajien oikeudet -muutosdirektiivi (”Direktiivi”), jonka velvoitteet implementointiin osaksi kansallista lainsäädäntöä 10.6.2019. Direktiiviä ei kuitenkaan sovelleta osuuskauppaan.

Osuuskaupan sääntöjen mukaan jäsenenä voi olla vain luonnollisia henkilöitä ja kullakin jäsenellä voi olla vain yksi osuus. Osuuskaupan toiminnan tarkoitus on palvelujen ja etujen tuottaminen jäsenille eikä voiton tuottaminen osakkeenomistajille. Toiminnan tarkoituksen toteuttamiseksi, ja jotta omistajaohjaus ja omistajien osallistuminen voi toteutua tehokkaasti ja kattavasti, osuuskaupalla on edustajisto ja hallintoneuvosto. Poikkeamilla muun muassa parannetaan viestintää ja päätöksentekoa osuuskaupan hallinnossa ja annetaan hallintoneuvoston sisältävän hallintorakenteen kautta jäsenistölle laajemmin vaikutusmahdollisuuksia osuuskaupan toimintaan.

Osuuskaupan olennaiset poikkeamat hallinnointikoodista ovat seuraavat:

- Osuuskaupassa on sääntöjen mukaan niin sanottu kaksiportainen hallintomalli, eli hallituksen ja toimitusjohtajan lisäksi osuuskaupalla on hallintoneuvosto.
- Sääntöjen mukaan hallintoneuvosto valitsee hallituksen (suositus 5) edellä tässä kohdassa mainituilla kaksiportaiseen hallintomalliin liittyvillä perusteilla.
- Sääntöjen mukaan edustajisto valitsee hallintoneuvoston jäsenet kolmeksi kalenterivuodeksi kerrallaan siten, että vuosittain hallintoneuvoston jäsenistä on erovuorossa noin yksi kolmasosa (suositus 6). Kolmen kalenterivuoden toimikausi on perusteltua jatkuvuuden turvaamiseksi hallintoneuvoston työssä.
- Sääntöjen mukaan osuuskaupan toimitusjohtaja toimii hallituksen puheenjohtajana (suositus 20). Suosituksesta poikkeaminen on perusteltua, koska osuuskaupalla on myös hallintoneuvosto, joka valvoo hallituksen ja toimitusjohtajan toimintaa.
- Sääntöjen mukaan hallintoneuvosto ja sen puheenjohtajisto päättää hallituksen sijaan toimitusjohtajan palkkiosta (suositus 22). Suosituksesta poikkeaminen on perusteltua, sillä hallintoneuvosto myös valitsee toimitusjohtajan ja toimitusjohtaja toimii hallituksen puheenjohtajana.
- Osuuskaupan palkitsemispolitiikan sisältö poikkeaa hallinnointikoodissa tarkoitetun Pörssiyhtiölain säädännön edellyttämästä palkitsemispolitiikasta. Osuuskaupan palkitsemisraportointi ei täysin vastaa palkitsemisraportointia, jota arvopaperimarkkinalaki ja valtiovarainministeriön asetus osakkeen liikkeeseenlaskijan palkitsemispolitiikasta ja palkitsemisraportista ("Pörssiyhtiölain säädäntö") edellyttää pörssiyhtiöiltä (suositus 1, suositus 4, suositus 17, suositus 20, suositus 22). Sääntöjen mukaan edustajisto valitsee kevätkokouksessa nimeämisvaliokunnan valmistelevaan edustajiston ja hallintoneuvoston jäsenten palkkioperusteita ja syyskokouksessa päättää edustajiston jäsenten sekä hallintoneuvoston puheenjohtajien ja jäsenten palkkioista. Sääntöjen mukaan hallintoneuvosto päättää toimitusjohtajan palkkauksen perusteista ja hallintoneuvoston puheenjohtaja sopii yhdessä hallintoneuvoston varapuheenjohtajien ja hallituksen varapuheenjohtajan kanssa toimitusjohtajan palkkaeduista hallintoneuvoston päättämien palkkausperusteiden mukaisesti.

Osuuskauppa ja S-ryhmä

Osuuskauppa on S-ryhmään kuuluva alueosuuskauppa. Osuuskaupan omistavat sen yli 664 000 jäsentä, joita osuuskaupan sääntöjen mukaan kutsutaan asiakasomistajiksi tai omistajiksi.

S-ryhmä on yritysryhmä, jonka muodostavat osuuskaupat ja niiden omistama Suomen Osuuskauppojen Keskuskunta ("SOK") sekä näiden tytäryhtiöt. S-ryhmän tarkoituksena on tuottaa palveluja ja etuja asiakasomistajille. SOK tuottaa osuuskaupoille hankinta-, asiantuntija- ja tukipalveluita ja vastaa myös S-ryhmän strategisesta ohjauksesta ja liiketoimintaketjujen kehittämisestä.

Osuuskaupan tehtävänä on sääntöjensä mukaan liiketoimintaa harjoittamalla tuottaa palveluja ja etuja jäsenilleen ja näin edistää jäsentensä taloudellista hyvinvointia. Osuuskaupan liiketoiminta-alueet ovat vähittäiskauppa, matkailu- ja ravitsemiskauppa sekä palvelutoiminta.

Osuuskauppakonserniin kuuluvat emo-osuuskunta Helsingin Osuuskauppa Elanto, sen liiketoimintatytäryhtiö HOK-Elanto Liiketoiminta Oy, johon konsernin kaupallinen liiketoiminta on suurimmaksi osaksi keskitetty, hallintopalveluja tarjoava tytäryhtiö HOK-Elanto Palvelu Oy sekä kiinteistöyhtiöitä.

Osuuskaupan organisaatiokaavio 1.1.2023:



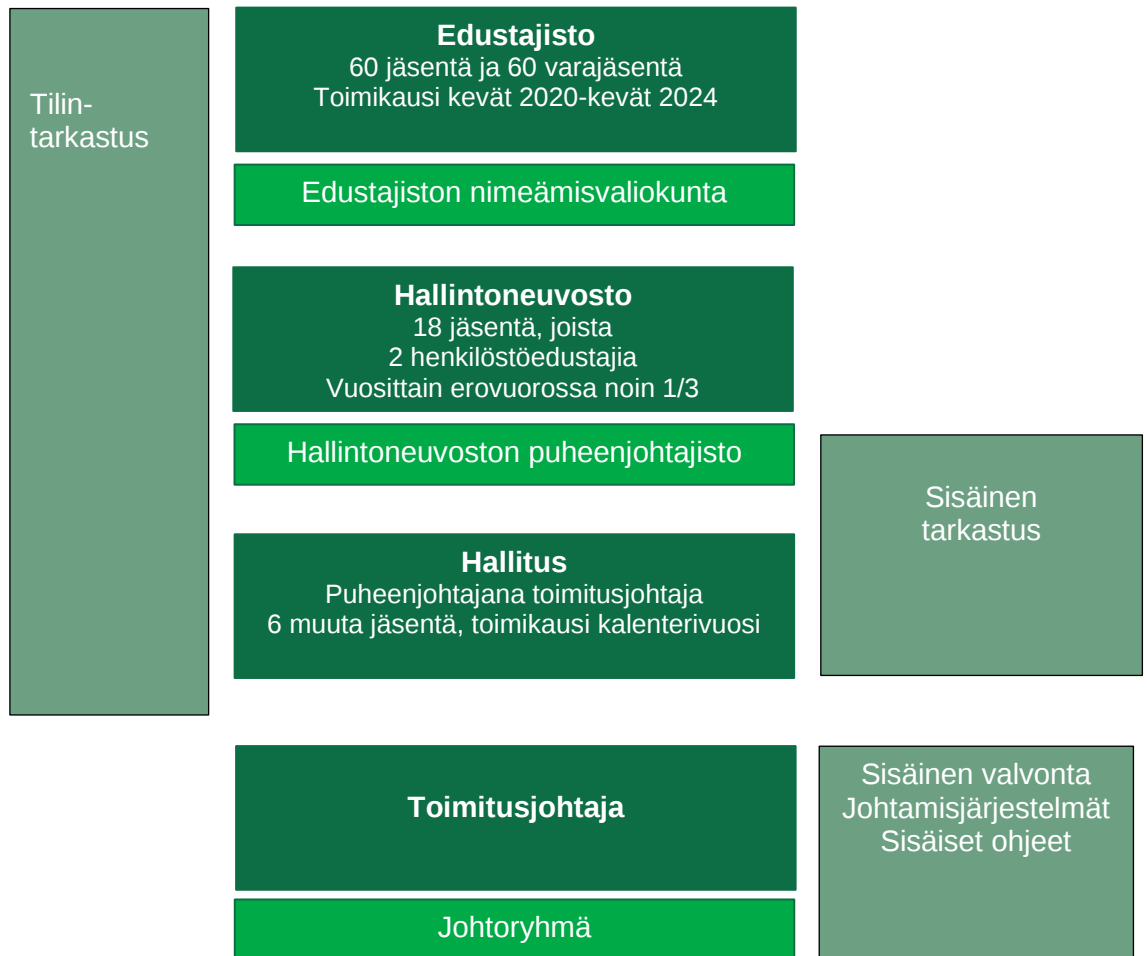
Osuuskauppa hyödyntää liiketoiminnassaan S-ryhmän yhteisiä ketjuohjausorganisaatioita. Liiketoiminta-alue- ja palvelutoimintokohtaiset ketjuohjausorganisaatiot johtavat ja koordinoivat S-ryhmän ketjutoimintaa SOK:n hallituksen valvonnassa. S-ryhmä-tasosta päätöksentekoa varten SOK:n johtajiston tueksi on muodostettu johtamisen tukiryhmät. Liiketoiminnan ja palvelutoimintojen tukiryhmät koostuvat pääsääntöisesti osuuskauppojen toimitusjohtajasta ja johtoryhmän jäsenistä sekä SOK:n palveluksessa olevista johtajista. SOK:n kunkin vastuualueen johtoryhmän jäsen päättää tukiryhmien kokoonpanosta ja saattaa ne vuosittain SOK:n hallituksen tiedoksi.

Osuuskauppa osallistuu vuonna 2023 Pt-kaupan tukiryhmän, KT/Limy-tukiryhmän, Matkailu- ja ravitsemiskaupan tukiryhmän, Asiakasomistajuuden tukiryhmän, Henkilöstötyön tukiryhmän sekä Talouden, hallinnon ja ITD-palveluiden tukiryhmän toimintaan.

Toimitusjohtaja Veli-Matti Liimatainen jatkaa vuonna 2023 SOK:n hallituksen jäsenenä.

Osuuskaupan hallintomalli

Osuuskaupan hallintomalli on hallinnointikoodista poiketen niin sanotusti kaksiportainen ja se koostuu edustajiston lisäksi hallintoneuvostosta, hallituksesta ja toimitusjohtajasta alla olevassa kuvassa esitetyn mukaisesti. Yhtiön operatiivisessa johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä.



Edustajisto

Edustajisto käyttää osuuskuntalain mukaista omistajien päätösvaltaa osuuskaupassa. Sen toimivalta vastaa osakeyhtiön yhtiökokouksen toimivaltaa. Edustajisto muun muassa vahvistaa tilinpäätöksen ja myöntää vastuuvapauden osuuskaupan johdolle sekä valitsee hallintoneuvoston jäsenet. Edustajisto myös päättää sääntöjen muuttamisesta sekä mahdollisesta sulautumisesta ja jakautumisesta.

Lisäksi edustajiston keskeinen tehtävä on välittää osuuskaupan johdolle asiakasomistajien ideoita ja toiveita osuuskaupan palveluiden parantamiseksi. Se siis toimii myös keskustelufoorumina johdon ja asiakasomistajien välillä.

Vuonna 2022 edustajiston kevätkokous pidettiin 26.4.2022 ja syyskokous 22.11.2022.

Edustajiston kokoonpano löytyy HOK-Elannon internetsivuilta.

Edustajiston nimeämisvaliokunta

Edustajistolla on osuuskaupan säännöissä tarkoitettu nimeämisvaliokunta, joka valmistelee hallintoneuvoston jäsenten ja tilintarkastajien valintaa sekä edustajiston ja hallintoneuvoston jäsenten palkkioperusteita ja määrää.

Nimeämisvaliokuntaan kuuluu seitsemän jäsentä. Lisäksi nimeämisvaliokunnan kokouksiin osallistuvat hallintoneuvoston puheenjohtaja ja toimitusjohtaja. Nimeämisvaliokunnan jäsenten toimikausi päättyy, kun uusi nimeämisvaliokunta on nimetty.

Vuonna 2022 nimeämisvaliokuntaan ovat kuuluneet seuraavat edustajiston valitsemat jäsenet:

Valtiotieteen tohtori Erkki Tuomioja (puheenjohtaja), diplomi-insinööri Suvi Rihtniemi (varapuheenjohtaja), sekä jäsenet sairaanhoitaja Sonja Alanko, toimittaja Jorma Henttilä, kansanedustaja Arja Juvonen, arkkitehti Jouni Särkijärvi ja sairaanhoitaja (AMK) Sirkka-Liisa Kähärä.

Nimeämisvaliokunta kokoontui vuonna 2022 kaksi kertaa ja teki ehdotuksensa hallintoneuvoston kokoonpanosta edustajiston syyskokoukselle. Ensimmäiseen kokoukseen osallistui kaikki jäsenet ja toiseen kokoukseen osallistui kuusi jäsentä seitsemästä.

Hallintoneuvosto

Osuuskaupalla on sen sääntöjen mukaan hallintoneuvosto. Hallintoneuvosto kokoontuu puheenjohtajan kutsusta vähintään kolme kertaa vuodessa.

Hallintoneuvoston kokoonpano ja valinta

Hallintoneuvostoon kuuluu 18 jäsentä, joista edustajisto valitsee 16 jäsentä. Edustajiston valitsemat hallintoneuvoston jäsenet valitaan kolmeksi kalenterivuodeksi kerrallaan. Hallintoneuvoston jäsenten toimikaudet on porrastettu jatkuvuuden turvaamiseksi niin, että vuosittain päättyy noin kolmasosan toimikausi.

Hallintoneuvoston monimuotoisuudesta on määrätty osuuskaupan säännöissä. Hallintoneuvostoon valitaan osuuskaupan jäseniä, joilla on riittävä hallinnollisten ja liiketaloudellisten asioiden tuntemus, ja jotka edustavat mahdollisimman monipuolisesti osuuskaupan jäsenistöä. Sääntöjen mukaan edustajiston valitsemista hallintoneuvoston jäsenistä tulee olla sekä naisia että miehiä kumpiakin vähintään 40 prosenttia. Osuuskuntalain mukaan hallituksen jäsen ei saa kuulua hallintoneuvostoon.

Edustajiston nimeämisvaliokunta valmistelee edustajiston syyskokoukselle ehdotuksen hallintoneuvoston kokoonpanoksi. Hallintoneuvoston jäsenten monimuotoisuutta, mukaan lukien ikä- ja sukupuolijakauma, koskevat tavoitteet huomioidaan valittaessa uusia hallintoneuvoston jäseniä.

Edustajiston valitsemien jäsenten lisäksi osuuskaupan säännöissä määrätään, että osuuskaupan henkilöstö valitsee hallintoneuvostoon kaksi jäsentä ja heille henkilökohdaiset varajäsenet. Henkilöstön edustajien toimikausi hallintoneuvostossa on kaksi vuotta. Henkilöstöedustuksen tavoitteena on muun muassa tarjota henkilöstölle mahdollisuus vaikuttaa osuuskaupan organisaatioon, parantaa viestintää ja päätöksentekoa ja lisätä luottamusta johdon ja henkilöstön välillä. Henkilöstön edustajat eivät kuitenkaan osallistu sellaisten asioiden käsittelyyn, jotka koskevat yrityksen johdon valintaa, erottamista, johdon sopimusehtoja, henkilöstön työsuhteen ehtoja taikka työtaistelutoimenpiteitä.

Hallintoneuvosto valitsee keskuudestaan puheenjohtajan sekä 1. ja 2. varapuheenjohtajan kalenterivuodeksi kerrallaan.

Hallintoneuvosto kokoontui vuonna 2022 seitsemän kertaa.

Hallintoneuvoston kokoonpano löytyy HOK-Elannon internetsivuilta.

Tehtävät

Hallintoneuvoston tehtävänä on valvoa hallituksen ja toimitusjohtajan vastuulla olevaa osuuskaupan hallintoa. Lisäksi hallintoneuvoston tärkeimmät tehtävät ovat:

- osuuskaupan strategian ja vuosittaisten taloudellisten kokonaistavoitteiden vahvistaminen
- osuuskaupan toiminnan huomattavasta supistamisesta tai laajentamisesta päättäminen sekä
- hallituksen ja toimitusjohtajan valinta.

Hallintoneuvosto saa toimitusjohtajalta ja hallitukselta säännöllisin väliajoin hallintoneuvoston tehtävien hoitamiseksi riittävät tiedot. Käytännössä tietojen antaminen tapahtuu hallintoneuvoston kokousten yhteydessä. Toimitusjohtajan katsaus sisältää säännönmukaisesti muun muassa selonteon verkostomuutoksista, raportin myynnin kehityksestä ketjuittain, tuloksatsauksen toimialoittain, selvityksen markkinatilanteesta ja asiakasomistajuuden ja jäsenmäärän kehityksestä sekä katsauksen muista ajankohtaisista asioista. Hallintoneuvosto käsittelee vuosittain henkilöstökatsauksen ja saa tilinpäätöstä koskevan informaation. Hallintoneuvoston puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat osallistuvat hallituksen kokouksiin, ja siten hallintoneuvosto saa ensikäden tietoa hallituksen ja toimitusjohtajan toiminnasta valvontatehtävänsä hoitamiseksi. Hallintoneuvosto hyväksyy kalenterivuodeksi kerrallaan työohjelman, jossa määritellään hallintoneuvoston kokouksissa säännöllisesti käsiteltävien asioiden lisäksi käsiteltävät erityisteemat.

Ottaen huomioon hallintoneuvoston sääntömääräiset tehtävät hallintoneuvosto päättää tarvittaessa niitä koskevien valiokuntien perustamisesta.

Hallintoneuvoston keskeisimmät tehtävät ja työskentelyn periaatteet on määritelty hallintoneuvoston hyväksymässä työjärjestyksessä.

Hallintoneuvoston puheenjohtajisto ja hallintoneuvoston puheenjohtaja

Osuuskaupan sääntöjen ja hallintoneuvoston työjärjestyksen mukaan hallintoneuvoston puheenjohtajisto (puheenjohtaja sekä 1. ja 2. varapuheenjohtaja) valmistelee hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan valintaa, hallituksen jäsenten palkkioita sekä päättää johdon pitkän tähtäyksen kannustepalkkioista. Valintamenettely varmistaa omistajien vaikuttamismahdollisuudet hallituksen kokoonpanoon ja sitä kautta koko osuuskaupan toimintaan.

Puheenjohtajisto kokoontui vuonna 2022 kuusi kertaa. Hallintoneuvoston puheenjohtaja ja molemmat varapuheenjohtajat osallistuivat kaikkiin kokouksiin. Hallituksen varapuheenjohtaja osallistui kokouksiin niiltä osin, kun niissä käsiteltiin varapuheenjohtajan tehtäväksi määriteltyjä asioita. Puheenjohtajiston ehdotus hallituksen kokoonpanosta ja palkkioista esiteltiin hallintoneuvostolle 20.12.2022.

Hallintoneuvoston kokousten johtamisen lisäksi hallintoneuvoston puheenjohtajan tehtäviä ovat muun muassa:

- toimitusjohtajan esimiehenä toimiminen
- hallintoneuvoston kokousten valmistelu yhdessä hallituksen kanssa
- sopia yhdessä hallintoneuvoston varapuheenjohtajien ja hallituksen varapuheenjohtajan kanssa toimitusjohtajan palkkaeduista hallintoneuvoston päättämien palkkausperusteiden mukaisesti sekä
- edustajiston kokousten koollekutsuminen hallintoneuvoston puolesta.

Hallintoneuvoston puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat osallistuvat hallituksen kokouksiin.

Hallintoneuvoston jäsenten riippumattomuus

Henkilöstön edustajia lukuun ottamatta muut hallintoneuvoston jäsenet ovat hallituksen arvion mukaan riippumattomia osuuskaupasta.

Koska osuuskaupan omistajilla on osuuskaupan sääntöjen mukaisesti kullakin vain yksi osuus, osuuskaupalla ei ole merkittäviä omistajia, joista hallintoneuvoston jäsenet voisivat olla riippuvaisia.

Hallintoneuvoston toiminnan arviointi

Hallintoneuvosto arvioi säännöllisesti toimintaansa ja työskentelytapojansa tekemällä itsearvioinnin kerran vuodessa.

Hallitus

Kokoonpano ja valinta

Osuuskaupan sääntöjen mukaan osuuskaupan hallituksen muodostavat puheenjohtajana toimiva toimitusjohtaja ja 4–6 hallintoneuvoston kalenterivuodeksi kerrallaan valitsemaa jäsentä. Hallitus valitsee kalenterivuodeksi kerrallaan keskuudestaan varapuheenjohtajan.

Hallituksen jäsenten valinnan valmistelutyön tekee hallintoneuvoston puheenjohtajisto. Valmistellessaan ehdotusta puheenjohtajisto arvioi hallituksen kokoa ja kokoonpanoa sekä hallituksen jäseniltä vaadittavia ominaisuuksia osuuskaupan nykyisten ja kehittyvien tarpeiden näkökulmasta. Valmistelutyön tavoitteena on varmistaa, että hallitus on riittävän monimuotoinen muun muassa sukupuoli- ja ikäjakaumaltaan ja että jäsenillä on toisiaan täydentävä kokemus ja monipuolinen osaaminen sekä pätevyys hallituksen tehtävien tehokkaaseen hoitamiseen. Sääntöjen mukaan hallitukseen valittavalla tulee olla liiketaloudellisten ja hallinnollisten asioiden hyvä tuntemus ja heidän tulee olla osuuskaupan jäseniä.

Hallintoneuvosto on hyväksynyt hallituksen kokoonpanon ja valinnan periaatteet, joissa hallituksen pätevyysvaatimuksia on täsmennetty. Lisäksi periaatteissa on määräykset hallituksen uusiutumisen turvaamisesta, molempien sukupuolten edustuksesta ja monipuolisesta ikärakenteesta. Periaatteiden mukaan hallitukseen kuuluu puheenjohtajana olevan toimitusjohtajan lisäksi kuusi yritysjohtajan ulkopuolista jäsentä, jotka valitaan kalenterivuositain. Yritysjohtajan ulkopuolisista hallituksen jäsenistä tulee olla vähintään 1/3 naisia ja 1/3 miehiä.

Tehtävät

Hallituksen keskeisimmät tehtävät ja työskentelyn periaatteet on määritelty hallituksen työjärjestyksessä, jonka hallintoneuvosto on vahvistanut.

Hallituksen tehtävänä on hoitaa osuuskaupan asioita osuuskuntalain, osuuskaupan sääntöjen, hallintoneuvoston vahvistaman työjärjestyksen sekä edustajiston ja hallintoneuvoston antamien ohjeiden ja päätösten mukaisesti.

Työjärjestyksen mukaisesti hallitus käsittelee ja päättää osuuskaupan kannalta taloudellisesti, liiketoiminnallisesti ja periaatteellisesti merkittävistä asioista. Hallituksen keskeisiä tehtäviä ovat:

- operatiivisen liiketoiminnan johtaminen ja valvominen
- osuuskaupan strategian valmistelu ja strategiasta päättäminen
- osuuskaupan taloudellisten tavoitteista päättäminen
- merkittävistä investoinneista päättäminen sekä
- osuuskaupan konsernirakenteesta ja organisaatiosta päättäminen.

Lisäksi hallitus päättää osuuskaupan jäseneksi hyväksymisestä, jäsenetujen periaatteista sekä jäsenten erottamisesta ja pitää osuuskaupan jäsenistä jäsenluetteloa.

Hallitus ei ole sen tehtävät ja kokoonpano huomioiden pitänyt tarpeellisena perustaa hallituksen päätettäväksi kuuluvia asioita valmistelevia valiokuntia.

Vuosi 2022

Vuonna 2022 hallituksen jäsenenä toimivat toimitusjohtaja Veli-Matti Liimatainen (hallituksen puheenjohtaja), toimitusjohtaja Markku Uitto (varapuheenjohtaja), professori Jaakko Aspara, oikeustieteen kandidaatti, ekonomi Tuula Entelä, toimitusjohtaja Taru Keronen, kauppatieteiden maisteri Pekka Laaksonen ja toimitusjohtaja Sallamaari Mühönen.

Yritysjohdon ulkopuolisista kuudesta jäsenestä oli 50 % naisia ja 50 % miehiä. Hallituksella oli kaksitoista kokousta vuonna 2022. Kaikki hallituksen jäsenet osallistuivat kaikkiin hallituksen kokouksiin.

Vuosi 2023

Uutena hallituksen jäsenenä aloitti 1.1.2023 Managing Director Reetta Peltola. Hallituksen jäsenenä jatkavat toimitusjohtaja Veli-Matti Liimatainen (hallituksen puheenjohtaja), toimitusjohtaja Markku Uitto, professori Jaakko Aspara, oikeustieteen kandidaatti, ekonomi Tuula Entelä, toimitusjohtaja Taru Keronen ja kauppatieteiden maisteri Pekka Laaksonen. Hallituksen varapuheenjohtajana toimii Markku Uitto.

Hallituksen jäsenten riippumattomuus

Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden vuosittain ja ilmoittaa ketkä heistä ovat riippumattomia osuuskaupasta ja sen merkittävistä osuuden- ja osakkeenomistajista. Hallituksen jäsen toimittaa riippumattomuuden arviointia varten tarpeelliset tiedot osuuskaupan lähipiirirekisteriin. Hallituksen jäsenten riippumattomuutta arvioidaan hallinnointikoodin riippumattomuuskriteerien pohjalta.

Hallituksen puheenjohtajana toimii osuuskaupan sääntöjen mukaan osuuskaupan toimitusjohtaja. Toimitusjohtaja-asemansa vuoksi hallituksen puheenjohtaja ei ole riippumaton osuuskaupasta. Kaikki muut hallituksen jäsenet ovat hallituksen arvion mukaan riippumattomia osuuskaupasta.

Koska osuuskaupan omistajilla on osuuskaupan sääntöjen mukaisesti kullakin vain yksi osuus eikä osuuskaupassa ole muita osuuksia tai osakkeita, osuuskaupalla ei ole merkittäviä osuuden- tai osakkeenomistajia, joista hallituksen jäsenet voisivat olla riippuvaisia.

Hallituksen itsearviointi

Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan. Arviointi toteutetaan yleensä itsearviointina, ja sen tulokset käydään läpi ja niistä keskustellaan joulukuun kokouksessa.

Tunnistetut kehityskohteet otetaan huomioon hallituksen tehtäviä suunniteltaessa ja puheenjohtajisto ottaa tulokset huomioon valmistellessaan ehdotustaan hallintoneuvostolle hallituksen kokoonpanoksi.

Toimitusjohtaja

Osuuskaupalla on toimitusjohtaja, jonka tehtävänä on hoitaa osuuskaupan juoksevaa hallintoa lain ja sääntöjen sekä toimielinten päätösten ja ohjeiden mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että osuuskaupan kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty. Toimitusjohtajan ollessa estyneenä hänen sijaisenaan toimii hallintoneuvoston valitsema henkilö.

Toimitusjohtaja toimii myös hallituksen puheenjohtajana. Tämä hallinnointikoodista poikkeava käytäntö on perusteltua, koska osuuskaupalla on myös hallintoneuvosto, joka valvoo hallituksen ja toimitusjohtajan toimintaa. Lisäksi hallintoneuvoston puheenjohtajalla on säännöissä määritellyjä valvontaan liittyviä erityistehtäviä.

Hallintoneuvosto nimittää toimitusjohtajan ja hyväksyy toimitusjohtajasopimuksen ehdot. Hallinnointikoodista poiketen, koska toimitusjohtaja toimii hallituksen puheenjohtajana, toimitusjohtajan nimittää hallituksen sijaan hallintoneuvosto.

Osuuskaupan toimitusjohtajana on toiminut 1.1.2018 alkaen KTM Veli-Matti Liimatainen. Toimitusjohtajan sijaisena toimii KTM, talous- ja hallintojohtaja Juva Ilvonen.

Johtoryhmä

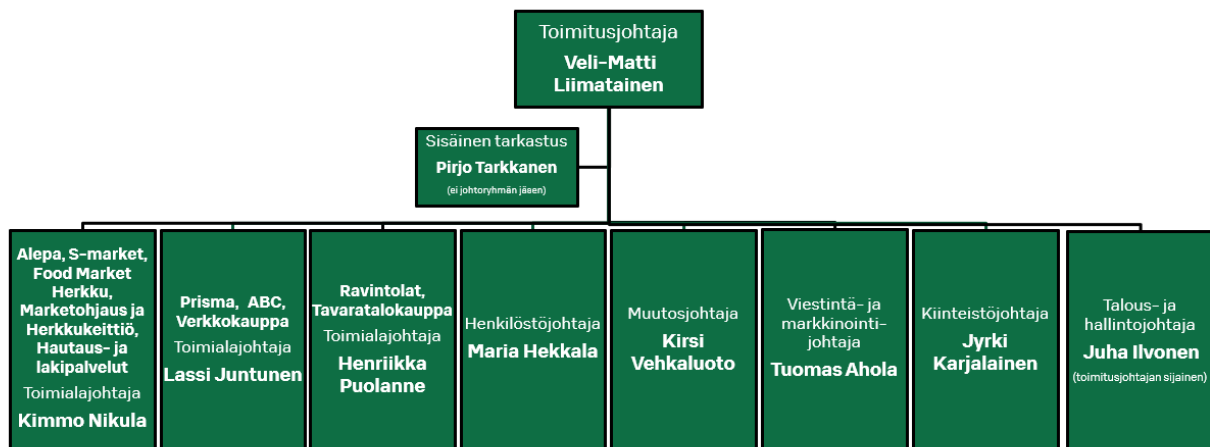
Johtoryhmän tehtävänä on avustaa toimitusjohtajaa osuuskaupan operatiivisessa johtamisessa ja valmistella hallitukselle annettavia esityksiä. Näitä esityksiä ovat muun muassa osuuskaupan liiketoimintastrategiat, tavoitetasot, toimintasuunnitelmat ja budjetit sekä merkittävät investointi- ja realisointihankkeet. Johtoryhmällä ei ole lakiin tai osuuskaupan sääntöihin perustuvaa toimivaltaa. Johtoryhmä kokoontuu pääsääntöisesti kerran viikossa.

Vuonna 2022 johtoryhmään kuuluivat toimitusjohtaja Veli-Matti Liimatainen, toimialajohtaja Kimmo Nikula, toimialajohtaja Lassi Juntunen, toimialajohtaja Henriikka Puolanne, henkilöstöjohtaja Maria Hekkala, talous- ja hallintojohtaja Juha Ilvonen (toimitusjohtajan sijainen), kiinteistöjohtaja Jyrki Karjalainen sekä viestintä- ja markkinointijohtaja Tuomas Ahola. Kirsi Vehkaluoto on nimitetty muutosjohtajaksi ja johtoryhmän jäseneksi 1.10.2022.

Vuonna 2023 johtoryhmän kokoonpanoon ei ole tullut muutoksia.

Johto-organisaatio 1.1.2023:

HOK-ELANNON JOHTO-ORGANISAATIO 1.1.2023



Tytäryhtiöt

HOK-Elanto Liiketoiminta Oy:n toimitusjohtajana toimii Helsingin Osuuskauppa Elannon toimitusjohtaja. Yhtiön hallitukseen kuuluvat samat henkilöt kuin Helsingin Osuuskauppa Elannon hallitukseen, kuitenkin niin, että hallituksen puheenjohtajana toimii osuuskaupan hallituksen varapuheenjohtaja. Yhtiön hallituksen varapuheenjohtajana toimii osuuskaupan hallituksen puheenjohtaja.

Muiden tytäryhtiöiden hallitusten jäsenet valitaan osuuskaupan toimihenkilöistä. Osuuskaupan hallitus tekee kunkin yhtiön yhtiökokoukselle esityksen tytäryhtiön hallituksen jäseniksi.

Tytäryhtiöiden toimintaa ohjataan osuuskaupan konserniperiaatteiden mukaisesti.

Sisäinen valvonta ja riskienhallintajärjestelmät

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan avulla varmistetaan, että osuuskaupan toiminta on tehokasta, sen taloudelliset ja muut tiedot ovat luotettavia ja että osuuskauppa noudattaa soveltuvia säännöksiä ja toimintaperiaatteita. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan prosessi sisältää tavoitteiden asettamisen, niitä uhkaavien riskien tunnistamisen ja arvioinnin sekä valvonnan, seurannan ja raportoinnin.

Osuuskaupan hallitus huolehtii osuuskaupan hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä ja vastaa siitä, että osuuskaupan kirjanpidon ja varainhoidon valvonta

on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus seuraa sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallintajärjestelmien toimivuutta. Hallitus käsittelee kuukausittain konsernin taloudelliset raportit, toimintaa koskevat liiketoiminta-aluekohtaiset katsaukset ja liiketoiminnassa tapahtuneet olennaiset muutokset riittävän riskienhallinnan varmistamiseksi. Hallituksella on hallintoneuvoston vahvistama työjärjestys, joka täydentää osuuskunnan säännöissä ja osuuskuntalaissa määriteltyjä hallituksen tehtäviä ja hallituksessa käsiteltäviä asioita. Valvontatehtävänsä hoitamiseksi ja riskienhallinnan riittävyyden varmistamiseksi hallitus käsittelee muun muassa sisäisen tarkastuksen raportin kaksi kertaa vuodessa, konsernin rahoitus- ja sijoituskatsauksen vähintään neljä kertaa vuodessa sekä konsernin riskikartoituksen, henkilöstökatsauksen ja investointien seurantaraportin vuosittain. Hallituksen hyväksymissä konserniperiaatteissa on määritelty investointeja ja merkittäviä sitoumuksia koskevat päätöksentekovaltuudet.

Toimitusjohtaja, toimialojen ja liiketoimintayksiköiden johtajat ja tytäryhtiöiden hallitukset toimitusjohtajineen suorittavat liiketoiminnan ohjausta ja valvontaa päivittäisessä toiminnassa omalla vastuualueellaan.

Riskienhallintaa ja turvallisuusasioita koordinoi HOK-Elannon yritysturvallisuus ja riskienhallinta -yksikkö. HOK-Elannossa on käytössä kokonaisvaltainen riskienhallintamalli. Saatujen tulosten perusteella on tunnistettu konsernin toiminnan ja strategisten tavoitteiden saavuttamisen kannalta merkittävimmät riskit. Keskeisimmät tunnistetut riskit kuvataan hallituksen toimintakertomuksessa. Liiketoiminnan omaisuus-, keskeytys- ja vastuuvahinkoriskeihin on varauduttu vakuutuksin.

Sisäinen tarkastus

HOK-Elannon sisäinen tarkastus -yksikkö vastaa konsernin sisäisen tarkastuksen toteuttamisesta. Yksikön toiminta kattaa kaikki konsernin liiketoiminnot ja tukipalvelut.

Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi- ja varmistuspalveluita tuottava yksikkö, jonka tehtävänä on tukea HOK-Elannon ylintä johtoa ja organisaatiota strategioiden, tavoitteiden ja toimintasuunnitelmien saavuttamisessa sekä edistää hyvien käytäntöjen käyttöönottoa. Tässä tehtävässä sisäinen tarkastus arvioi riskienhallinta-, valvonta- sekä johtamis- ja hallintaprosessien asianmukaisuutta, toimivuutta ja tehokkuutta ja antaa näiden kehittämiseksi ehdotuksia. Sisäinen tarkastus arvioi työsään myös väärinkäytösten ilmenemismahdollisuuksia ja tekee väärinkäytösselvityksiä riskienhallinta- ja turvallisuusyksikön kanssa erikseen sovitun työnjaon mukaisesti.

Sisäinen tarkastus toimii toiminnallisesti HOK-Elannon hallituksen ja hallinnollisesti toimitusjohtajan alaisuudessa. Hallitus käsittelee sisäisen tarkastuksen raportin kaksi kertaa vuodessa. Hallitus päättää sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman sisällön ja sisäisen tarkastuksen resurssien määrän vuosittain. Hallitus päättää sisäisen tarkastuksen johtajan nimittämisestä sekä hyväksyy sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen ja sen päivitykset tarkastusjohtajan esittelystä.

Tilintarkastus

Osuuskaupan tilinpäätöstä, konsernitilinpäätöstä, kirjanpitoa ja hallintoa tarkastaa yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla tilintarkastuslaissa tarkoitettu KHT-tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö, ja tarvittaessa yksi varatilintarkastaja. Edustajisto valitsee tilintarkastajan ja mahdollisesti tarvittavan varatilintarkastajan tarvittaessa. Edustajiston nimeämisvaliokunta valmistelee tilintarkastajien valintaa. Tilintarkastajan toimikausi jatkuu toistaiseksi.

Tytäryhtiöille valitaan sama tilintarkastaja kuin Helsingin Osuuskauppa Elannolle. Kiinteistötytäryhtiöiden tilintarkastajien lukumäärä määräytyy yhtiöjärjestyksen mukaan.

Vuonna 2022 osuuskaupan tilintarkastajana toimi tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab.

Konserniin kuuluvien yhtiöiden tilintarkastajille maksettiin vuonna 2022 tilintarkastuspalkkioita 138 220 euroa.

Vuonna 2023 osuuskaupan tilintarkastajana toimii tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab.

Lähipiiritoimet

Osuuskaupassa arvioidaan ja seurataan lähipiirin kanssa tehtäviä liiketoimia. Osuuskuntalaki ei määrittele pörssiosuuskuntia lukuun ottamatta lähipiiriä. Hallinnointikoodissa yhtiön lähipiirillä tarkoitetaan osakeyhtiölain mukaista pörssiyhtiön lähipiiriä (IAS 24). Osuuskauppa määrittelee lähipiirin rakenteensa kannalta tarkoituksenmukaisella tavalla ottaen erityisesti huomioon lähipiiritoimia koskevan hallinnointikoodin suosituksen tarkoituksen. Osuuskaupan lähipiiriin kuuluvat muun muassa kaikki konserniyhtiöt, hallituksen, hallintoneuvoston ja johtoryhmän jäsenet sekä heidän läheiset perheenjäsenensä. Mahdolliset eturistiriidat otetaan huomioon päätöksenteossa.

Osuuskaupalla ei ole ollut osuuskaupan kannalta olennaisia hallinnointikoodin mukaisia lähipiiritoimia, jotka poikkeaisivat osuuskaupan tavanomaisesta liiketoiminnasta tai jotka olisi tehty muutoin kuin tavanomaisin markkinaehdoin.

Taloudellinen raportointi

Taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan sekä osuuskaupan että koko S-ryhmän kattavalla taloudellisten tunnuslukujen ja ennusteiden raportoinnilla. Sisäisen raportoinnin lisäksi osuuskauppa julkistaa säännöllisesti tiedot taloudellisesta tilanteesta ja liikevaihdon kehityksestä.

Osuuskauppa julkistaa tilinpäätöksensä helmikuussa. Lisäksi tammi-kesäkuun tuloskehityksestä julkaistaan tiedote elokuussa.

Muu tiedottaminen

Osuuskaupan viestinnästä vastaava yksikkö huolehtii siitä, että asiakasomistajien ja muiden asiakkaiden sekä sidosryhmien käytössä on riittävästi oikeaa tietoa osuuskau-
pasta ja sen toiminnasta.

Tietoa on saatavilla osuuskaupan internetsivuilla osoitteessa www.hok-elanto.fi sekä
pyydettyäessä myös kirjallisesti. Koko S-ryhmän tiedot ovat osoitteessa [www.s-ka-
nava.fi](http://www.s-kanava.fi).