



2023

**Selvitys
hallinnointi- ja
ohjausjärjestelmästä**

Sisällys

| | | | |
|---|---|---|----|
| I. JOHDANTO | 2 | III. KUVAUKSET SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ | 11 |
| II. HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET | 2 | Valvontaympäristö | 11 |
| Yhtiökokous ja yhtiöjärjestys | 2 | Riskien arviointi | 11 |
| Osakkeenomistajien nimitystoimikunta | 3 | Kontrollit | 11 |
| Hallituksen työjärjestys ja toiminta | 3 | Valvonta | 11 |
| Hallituksen kokoonpano | 4 | Riskienhallinta | 11 |
| Hallitusjäsenien riippumattomuus | 6 | Taloudellinen viestintä ja koulutus | 11 |
| Hallitusjäsenien kokousosallistuminen | 6 | IV. MUUT SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT | 11 |
| Hallituksen jäsenien valinta- ja monimuotoisuusperiaatteet | 6 | Sisäinen tarkastus | 11 |
| Hallituksen valiokunnat | 6 | Yleiset toimintaperiaatteet ja compliance | 12 |
| Elisan hallituksen jäsenien osallistuminen valiokuntien kokouksiin 2022..... | 7 | Lähipiiritoimia koskevat periaatteet | 12 |
| Toimitusjohtaja ja hänen tehtävänsä | 7 | Sisäpiirihallinnon keskeiset menettelytavat | 12 |
| Muu johtoryhmä | 8 | Tilintarkastajat | 12 |
| Elisan johtoryhmän jäsenet | 8 | | |

Selvitys hallinnointi- ja ohjausjärjestelmästä 2023

I. JOHDANTO

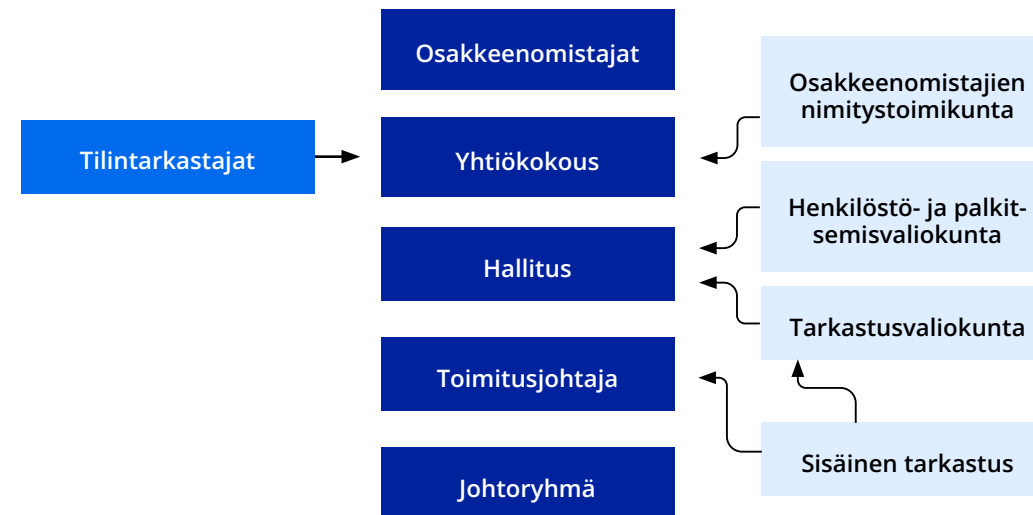
Elisa Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.1.2020 voimaan tullutta Hallinnointikoodia (Finnish Corporate Governance Code) eikä Elisalla ole poikkeamia hallinnointikoodin suosituksista. Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2023 on tehty Hallinnointikoodin mukaisesti. Hallinnointikoodi on saatavilla osoitteessa cgfinland.fi.

Elisa julkaisee selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä erillisenä selvityksenä sekä osana vuosikertomusta. Elisan hallituksen tarkastusvaliokunta on käsitellyt selvityksen. Selvitystä ei päivitetä tilikauden aikana, mutta ajantasaisia tietoja päivitetään Elisan internetsivuille elisa.fi/sijoittajille. Elisan varsinainen yhtiökokous hyväksyi 2.4.2020 Elisan palkitsemispolitiikan, joka on saatavilla yhtiön internetsivuilla. Elisa julkaisee palkitsemisraportin tilikaudelta 2023.

Elisan tilinpäätös ja siihen sisältyvä toimintakertomus julkaistaan yhtiön internetsivuilla elisa.fi.

II. HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

Elisan hallintorakenne



Yhtiökokous ja yhtiöjärjestys

Yhtiökokous on Elisan ylin päättävä elin. Yhtiökokous vahvistaa muun muassa tuloslaskelman ja taseen sekä päättää voitonjaosta hallituksen ehdotuksen pohjalta. Yhtiökokous valitsee myös tilintarkastajan ja hallituksen jäsenet, mukaan lukien hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan sekä päättää vastuuvapaudesta.

Kutsut yhtiökokouksiin julkistetaan Elisan kotisivuilla viimeistään kolme viikkoa ennen kokousta. Kutsu julkaistaan myös pörssitiedotteena, joka on nähtävillä Elisan kotisivuilla. Kutsussa kerrotaan kokouksessa käsiteltävät asiat. Hallituksen ehdotukset kokoukselle ovat nähtävillä Elisan kotisivuilla ennen kokousta.

Elisan yhtiöjärjestys on nähtävillä yhtiön kotisivuilla osoitteessa elisa.fi. Yhtiöjärjestyksen muutoksista päättää aina yhtiökokous. Elisan vuoden 2023 varsinainen yhtiökokous järjestettiin 5.4.2023 Helsingissä.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Elisan vuoden 2012 varsinainen yhtiökokous päätti perustaa yhtiölle osakkeenomistajien nimitystoimikunnan, jonka tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyviä ehdotuksia varsinaiselle yhtiökokoukselle sekä hyväksyi toimikunnalle työjärjestyksen. Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on perustettu toistaiseksi. Toimikunnan jäsenten toimikausi päättyy, kun uusi nimitystoimikunta on nimitetty.

Elisan osakasluettelon per 31.8.2023 mukaisesti määriteltiin suurimmat osakkeenomistajat, jotka nimesivät toimikunnan jäsenet. Nimitystoimikunnan kokoonpano on ollut seuraava:

- Pauli Anttila, sijoitusjohtaja, nimeäjä Solidium Oy (nimitystoimikunnan puheenjohtaja)
- Jouko Pölönen, toimitusjohtaja, nimeäjä Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen
- Markus Aho, sijoituksista vastaava johtaja, nimeäjä Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Varma
- Jukka Vähäpesola, osakesijoitusjohtaja (Hanna Hii-denpalo 15.9.2023 saakka), nimeäjänä Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo
- Anssi Vanjoki, Elisan hallituksen puheenjohtaja

Pauli Anttila on toiminut toimikunnan puheenjohtajana.

Vuonna 2023 nimitystoimikunta kokoontui neljä kertaa.

Toimikunta keskusteli hallituksen koosta, kokoonpanosta ja monimuotoisuudesta sekä niistä osaamisalueista, joiden se katsoo eniten hyödyttävän yhtiötä. Toimikunta kartoitti ja haastatteli jäsen ehdokkaita. Toimikunta tarkasteli myös hallituksen jäsenten palkitsemista.

Valmistellessaan palkitsemisehdotusta nimitystoimikunta arvioi palkitsemisen kehitystä vastavilla markkinoilla, palkitsemistasoa muissa vastaavissa yhtiöissä, sekä hallituksen jäsenten työn luonnetta ja vaatavuutta. Lisäksi toimikunta on tutustunut hallituksen ulkopuoliseen arviointiin ja keskustellut siitä.

Toimikunta ilmoitti 25.1.2024 ehdotuksensa Elisan hallitukselle yhtiökokoukselta varten. Toimikunta päätti ehdottaa yhtiökokoukselle:

- Hallituksen vuosipalkkioiden muuttamisesta. Kokouspalkkioiden tasoon ei ehdoteta muutoksia. Ehdotukseen ei sisälly osakkeiden määräaikaista luovutusrajoitusta, mutta toimikunta edellyttää, että hallituksen jäsenellä on omistusta yhtiössä.
- Puheenjohtajalle maksetaan vuosipalkkiona 150 000 euroa (140 000 euroa vuonna 2023), varapuheenjohtajalle ja valiokuntien puheenjohtajille 87 000 euroa (86 000 euroa vuonna 2023) ja hallituksen jäsenille 72 000 euroa (71 000 euroa vuonna 2023). Lisäksi maksetaan kokouspalkkiona 800 euroa hallituksen ja sen valiokuntien kokouksilta (800 euroa vuonna 2023). Hallituksen jäsenen kokouspalkkiona maksetaan kuitenkin 1 600 euroa silloin, kun hallituksen tai valiokunnan jäsen osallistuu fyysisesti jäsenen vakituisen asuinmaan ulkopuolella järjestettävään kokoukseen (1 600 euroa vuonna 2023).
- Ehdotuksen mukaan vuosipalkkio maksetaan yhtiön osakkeina ja rahana siten, että 40 %:lla palkkion määrästä hankitaan hallituksen jäsenten nimiin ja lukuun yhtiön osakkeita ja loput maksetaan rahana, pääasiassa vuosipalkkiosta menevän veronpidätyksen toimittamista varten. Osakkeet hankitaan hallituksen jäsenille pörssistä ensimmäistä vuoden 2024 vuosineljännestä koskevan osavuositarkastuksen julkistamisen jälkeisenä kolmantena kaupankäyntipäivänä.
- Hallitukseen valitaan kahdeksan jäsentä (vuonna 2023 kahdeksan jäsentä 18.8.2023 saakka, seitsemän jäsentä 18.8.2023 alkaen).
- Hallituksen nykyisistä jäsenistä Kim Ignatius, Maher Chebbo, Katariina Kravi, Pia Käll, Eva-Lotta Sjöstedt, Anssi Vanjoki ja Antti Vasara valitaan uudelleen. Toimikunta ehdottaa edelleen, että hallitukseen valitaan uutena jäsenenä Christoph Vitzthum.

- Hallituksen puheenjohtajaksi valitaan Anssi Vanjoki ja varapuheenjohtajaksi Katariina Kravi.

Hallituksen jäsenten valintamenettelyn osalta osakkeenomistajien nimitystoimikunta suosittaa, että osakkeenomistajat ottavat yhtiökokouksessa kantaa ehdotukseen yhtenä kokonaisuutena. Tämä suositus perustuu siihen, että Elisassa on hyvän pohjoismaisen hallintomallin mukainen hallituksen ulkopuolinen osakkeenomistajien nimitystoimikunta. Nimitystoimikunnan tehtävänä on varmistaa, että hallituksen yksittäisten jäsen ehdokkaiden pätevyyden lisäksi myös ehdotettavalla hallituksella kokonaisuutena on yhtiön kannalta paras mahdollinen osaaminen ja kokemus ja että hallituksen kokoonpano täyttää myös muut hallinnointikoodin pörssi-yhtiölle asettamat vaatimukset.

Hallituksen työjärjestys ja toiminta

Hallitus huolehtii Elisan hallinnon ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä osakeyhtiölain ja muun säännösten mukaisesti. Lisäksi hallitus päättää asioista, jotka lain mukaan kuuluvat sen päätettäväksi. Yhtiön hallitus on hyväksynyt itselleen työjärjestyksen.

Työjärjestyksessä hallituksen tehtävänä on päättää yhtiön strategiset valinnat sekä tavoitteet Elisan johdolle ja seurata niiden toteutumista. Hallituksen tehtäviin kuuluu myös toimitusjohtajan nimittäminen ja johtoryhmän kokoonpanosta päättäminen. Hallitus seuraa säännöllisesti liiketoiminnan tulosta ja yhtiön taloudellisen aseman kehitystä. Lisäksi hallitus seuraa Elisan hallinnon säännöstenmukaisuutta sekä liiketoimintariskien ja muiden riskien hallintaa. Hallitus käsittelee suurimmat investoinnit ja liiketoiminnan tai omaisuuden myynnit sekä asettaa rajat yhtiön johdolle operatiivisissa investoinneissa ja rahoitusjärjestelyissä.

Työjärjestyksen mukaan hallitus päättää erityisesti seuraavista asioista:

- Elisan strategisista valinnoista
- voitonjakopolitiikasta
- yhtiökokouksen koolle kutumisesta ja hallituksen ehdotuksista yhtiökokoukselle
- Elisan osakkeeseen ja omistajiin liittyvistä asioista
- merkittävimmistä yritysjärjestelyistä ja investoinneista
- tilinpäätöksistä sekä puoli- ja osavuositarkastuksista, ja ei-taloudellisen tiedon raporteista
- toimitusjohtajan nimittämisestä ja erottamisesta sekä johtoryhmän jäsenten nimittämisestä ja erottamisesta sekä heidän toimitusuhdeidensa ehdoista.

Työjärjestyksen mukaan hallitus käsittelee myös muita asioita. Se esimerkiksi vahvistaa vuosittaisen taloussuunnitelman, yhtiön organisaation periaatteet ja liiketoimintojen päälinjaukset.

Hallituksen jäsen ei osallistu sellaisen päätöksen tekemiseen, jonka osalta hänen on lain mukaan jäävänsä itsensä eturistiriidan vuoksi.

Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa kyselynä toteuttavana itsearviointina tai ulkopuolisen toteuttamana arviona. Vuonna 2023 toiminnan arviointi tehtiin ulkopuolisen tahon toimesta hallitusten jäsenten online-kyselynä sekä toimitusjohtajan ja hallituksen jäsenten haastatteluina. Siinä arvioitiin erityisesti hallituksen ja valiokuntien toimintaa, sekä hallituksen jäsenten ja hallituksen puheenjohtajan suoriutumista. Tulokset esiteltiin Elisan osakkeenomistajien nimitystoimikunnalle. Lisäksi hallitus arvioi itse jatkuvasti omaa toimintaansa.

Hallitus valitsi vuonna 2023 yhtiölle uuden toimitusjohtajan, joka aloittaa tehtävässään viimeistään 1.3.2024. Hallitus keskittyi vuoden 2023 aikana erityisesti yhtiön strategiaan ja sen toteuttamisen seurantaan, toimintaympäristön ja markkinanmuutoksiin sekä geopolitiitti-

siin ja taloudellisiin haasteisiin, mukaan lukien kyberturvallisuuden, inflaation ja korkotason vaikutuksiin Elisan toimintaan. Muita painopistealueita olivat asiakastyytyväisyys sekä Viron taajuushuutokaupat. Hallitus päätti päivitetystä keskipitkän aikavälin taloudellisista tavoitteista sekä ensimmäisen vihreän joukkovelkakirjalainan liikkeellelaskusta. Lisäksi hallitus keskittyi 5G- ja kuitumarkkinan kehitykseen sekä kansainvälistymiseen, mukaan lukien yritysjärjestelyt.

Hallitus käsittelee keskeisten vastuullisuusmittareiden tulokset osana osa- ja puolivuositarkastuksia. Lisäksi Elisan johto raportoi vastuullisuusasioista (ESG) säännöllisesti hallitukselle. Hallitus käsitteli ja allekirjoitti Elisan vastuullisuusraportin kokonaisuudessaan.

Hallituksen kokoonpano

Elisan hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään 5 ja enintään 9 jäsentä. Varsinainen yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet yhden vuoden toimikaudeksi, joka alkaa valinnan suorittaneen yhtiökokouksen päätyttyä ja päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Yhtiökokous valitsee myös hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Hallitus päättää vuosittain järjestäytymiskokouksessaan hallituksen valiokunnista sekä niiden puheenjohtajista ja jäsenistä. Vuonna 2023 Elisassa oli henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta sekä tarkastusvaliokunta. Hallitus vahvistaa valiokuntien tehtävät ja työjärjestykset.

Yhtiökokouksessa 5.4.2023 hallitukseen valittiin kahdeksan (8) jäsentä. Hallitukseen valittiin seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen päättyväksi toimikaudeksi uudelleen Maher Chebbo, Kim Ignatius, Katariina Kravi, Pia Käll, Topi Manner, Eva-Lotta Sjöstedt, Anssi Vanjoki ja Antti Vasara. Hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Anssi Vanjoki ja varapuheenjohtajaksi Katariina Kravi. Topi Manner jäi pois hallituksesta 18.8.2023 samanaikaisesti, kun hänet nimitettiin Elisan uudeksi toimitusjohtajaksi. Manner aloittaa tehtävässä viimeistään 1.3.2024.



Vasemmalta: Kim Ignatius, Antti Vasara, Maher Chebbo, Anssi Vanjoki, Eva-Lotta Sjöstedt, Pia Käll ja Katariina Kravi.

57 %

miehiä

43 %

naisia

100 %

hallitusjäsenien riippumattomuus

4,14 vuotta

Hallitusjäsenyyden kesto, keskiarvo

43–67 vuotta

Hallituksen jäsenien ikäjakauma

Anssi Vanjoki

- Hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2019 ja jäsen vuodesta 2018.
- s. 1956, KTM, Helsingin kauppakorkeakoulu.
- Suomen kansalainen.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.
- Keskeinen työkokemus: Lappeenrannan teknillinen yliopisto, professori 2013–2019. Nokia Oyj, Executive Vice President and General Manager 1998–2011, Senior Vice President 1994–1998, Vice President 1991–1994. 3M Corporation, eri tehtäviä 1981–1991.

Katariina Kravi

- Hallituksen varapuheenjohtaja vuodesta 2023 ja jäsen vuodesta 2022. Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja.
- s. 1967, OTK, Varatuomari, Turun Yliopisto.
- Suomen kansalainen.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.
- Keskeinen työkokemus: Henkilöstöjohtaja, EVP, People and Culture, Stora Enso Oyj 2020–. Henkilöstöjohtaja, EVP, Human Resources, Tieto Oyj 2012–2020. Useita henkilöstöhallinnon asiantuntija- ja johtotehtäviä 1996–2012 Nokia Oyj.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: Hallinto-neuvoston jäsen, Varma.

Maher Chebbo

- Hallituksen jäsen vuodesta 2021. Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen.
- s. 1965, PhD (Scientific), MinesParisTec (1990). Leading Global Businesses, Harvard Business School
- Ranskan kansalainen

- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- Keskeinen työkokemus: CTS, Perustaja ja hallituksen neuvonantajan tehtäviä 2020–. Univers Europe, toimitusjohtaja 2022–. GE Digital, General Manager Global Digital Solutions 2017–2020. SAP General Manager EMEA Energy & Industries Digital 2005–2017. SAP, johtaja SAP Corporate Venturing 2002–2004, Global Field Operations 2000–2001, SAP myyntiyksikön johtaja ja johdon strateginen neuvonantaja Southwest Europe 1996–2000. Cap Gemini johtaja, Utilities, Telecom & Media Software Engineering 1990–1995. ARMINES, Data Science R&D Engineer 1987–1990.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: CEET:n jäsen (Council of Engineers for Energy transition advising the UN-secretary General). Digitaalisen ryhmän puheenjohtaja: EU Batteries Europe.

Kim Ignatius

- Hallituksen jäsen vuodesta 2019. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja.
- s. 1956, Ekonomi, Helsingin kauppakorkeakoulu
- Suomen kansalainen.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.
- Keskeinen työkokemus: Sanoma Oyj, Executive Vice President 2017, talousjohtaja 2008–2016. TeliaSonera AB, talousjohtaja ja varatoimitusjohtaja 2003–2008. Sonera Oyj, talousjohtaja 2000–2002. Tamro Oyj, talousjohtaja 1997–2000.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: Hallituksen jäsen ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja: Duell Oyj. Hallituksen varapuheenjohtaja ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja: Yliopiston Apteekki. Hallituksen ja tarkastusvaliokunnan jäsen: Pihlajalinna Oyj

Pia Käll

- Hallituksen jäsen vuodesta 2022. Tarkastusvaliokunnan jäsen.
- s. 1980, DI, Teknillinen korkeakoulu
- Suomen kansalainen.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.
- Keskeinen työkokemus: CapMan, Toimitusjohtaja 2023–, Managing Partner CapMan Buyout 2016–2023. Outotec, Senior Vice President Strategy, Marketing and Operational Excellence 2013–2016. McKinsey&Company, Liikkeenjohdon konsultti 2006–2013.

Eva-Lotta Sjöstedt

- Hallituksen jäsen vuodesta 2020. Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan jäsen.
- s. 1966, Bachelors (KY), liiketaloustiede, markkinointi, IHM Business School. Ylimmän johdon koulutus, Wharton School 2013.
- Ruotsin kansalainen.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.
- Keskeinen työkokemus: Johdon neuvonantajan tehtäviä 2017–. Georg Jensen, toimitusjohtaja 2016–2018. Karstadt, toimitusjohtaja 2014–2015. IKEA Group, Global Deputy Retail Manager 2012–2013, toimitusjohtaja IKEA Alankomaat 2009–2012, useita johtotehtäviä IKEA Japanin perustamisvaiheessa 2005–2009. Erilaisia tehtäviä designin ja muodin parissa.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: Johtokunnan jäsen: Metro AG. Hallituksen jäsen ja ESG-komitean puheenjohtaja: Tritax EuroBox PLC. Hallituksen jäsen: Alliance Pharma PLC.

Antti Vasara

- Hallituksen jäsen vuodesta 2017. Tarkastusvaliokunnan jäsen.
- 1965, TKT (Tekn. fys.), Teknillinen korkeakoulu (Helsinki).
- Suomen kansalainen.
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista.
- Keskeinen työkokemus: Teknologian tutkimuskeskus VTT Oy, toimitusjohtaja 2015–. Tieto Oyj, johtaja 2012–2015. Nokia Oyj, johtaja 2003–2012. SmartTrust Oy, toimitusjohtaja 2000–2003. McKinsey & Company, johdon konsultti 1993–2000. Teknillinen korkeakoulu (Helsinki), tutkija 1986–1991.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: Hallituksen jäsen: Jane ja Aatos Erkko Säätiö. Puheenjohtaja ja hallituksen jäsen: EARTO, (European Association of Research and Technology Organisations).

Elisan nykyisen hallituksen jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöidensä Elisa-omistukset

| | Osakkeita, kpl, 31.12.2023 |
|------------------------------------|----------------------------|
| Anssi Vanjoki, puheenjohtaja | 6 492 |
| Katariina Kravi, varapuheenjohtaja | 1 121 |
| Maher Chebbo, jäsen | 1 598 |
| Kim Ignatius, jäsen | 2 985 |
| Pia Käll, jäsen | 1 013 |
| Eva-Lotta Sjöstedt, jäsen | 1 679 |
| Antti Vasara, jäsen | 4 124 |

Hallitusjäsenten riippumattomuus

Hallituksen arvion mukaan kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallitusjäsenten kokousosallistuminen

| Hallituksen jäsenten osallistuminen hallituksen kokouksiin | Osallistumisen/ kokoukset |
|--|---------------------------|
| Anssi Vanjoki, puheenjohtaja | 14/14 |
| Katariina Kravi, varapuheenjohtaja | 14/14 |
| Maher Chebbo, jäsen | 14/14 |
| Kim Ignatius, jäsen | 14/14 |
| Pia Käll, jäsen | 14/14 |
| Topi Manner (jäsen, 18.8.2023 saakka) | 7/7 |
| Eva-Lotta Sjöstedt, jäsen | 14/14 |
| Antti Vasara, jäsen | 13/14 |

Hallituksen jäsenten valinta- ja monimuotoisuusperiaatteet

Elisassa monimuotoisuus nähdään olennaisena osana vastuullista toimintaa ja menestystekijänä, joka mahdollistaa strategisten tavoitteiden saavuttamisen ja asiakasymmärryksen jatkuvan parantamisen.

Elisan osakkeenomistajien nimitystoimikunta ottaa hallituksen kokoonpanoa suunniteltaessa huomioon yhtiön liiketoimintojen tarpeet ja kehitysvaiheet sekä hallituksen valiokuntien edellyttämät osaamisalueet. Hallituksen jäsenten valinnassa tavoitteena on varmistaa, että hallitus kokonaisuutena tukee Elisan nykyisen ja tulevan liiketoiminnan kehittämistä. Monimuotoisuus tukee tätä tavoitetta.

Hallituksen monimuotoisuutta tarkastellaan eri näkökulmista. Elisan kannalta olennaisia tekijöitä ovat jäsenten toisiaan täydentävä osaaminen, koulutus ja kokemus eri ammatti- ja toimialoilta, eri kehitysvaiheista olevista liiketoiminnoista ja johtamisesta sekä jäsenten henkilökohtaiset ominaisuudet. Hallituksen monimuotoisuutta tukee kokemus kansainvälisestä toimintaympäristöstä ja eri kulttuureista sekä ikä- ja sukupuolijakauman huomioiminen. Tavoitteena on, että kumpaakin sukupuolta on edustettuina vähintään kaksi. Vuonna 2023 hallitus muutti monimuotoisuusperiaatteiden sukupuolijakaumaa koskevaa tavoitetta niin, että aliedustetun sukupuolen vähimmäismäärä on 40 %.

Elisan hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituskokoonpanon valmistelussa huomioidaan myös pitkän aikavälin tarpeet ja seuraajasuunnittelu.

Elisan yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiön hallituksessa on vähintään viisi ja enintään yhdeksän jäsentä. Hallituskokoonpanon ja jäsenten lukumäärän on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Ehdotuksen hallituksen jäsenmääräksi ja kokoonpanoksi valmistele ja tekee Elisan osakkeenomistajien

nimitystoimikunta. Hallituksen jäsenet valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Vuonna 2023 yhtiökokous valitsi Elisaan hallituksen, jossa on kahdeksan jäsentä. 18.8.2023 lähtien hallituksessa oli seitsemän jäsentä. Hallituksen jäsenten osaminen, koulutus- ja kokemustat sekä henkilökohtaiset ominaisuudet ovat erilaisia ja toisiaan täydentäviä. Hallituksen jäsenillä on toimialakokemusta sekä vahvaa osaamista muun muassa talouden, johtamisen, strategian, riskienhallinnan, kansainvälisen liiketoiminnan ja vastuullisuusasioiden (ESG) osa-alueilla. Hallituksen jäsenet edustavat kolmea eri kansalaisuutta. Hallituksessa toimii kolme naista ja neljä miestä, iältään 43–67-vuotiaita. Hallituksen kokoonpano kokonaisuudessaan on Elisan päivitettyjen monimuotoisuusperiaatteiden mukainen.

Hallituksen valintaa ja monimuotoisuutta koskevat periaatteet ovat nähtävillä yhtiön internetsivuilla elisa.fi.

Hallituksen valiokunnat

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta

Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta käsittelee ja valmistele työjärjestyksensä mukaan erityisesti johtoon kuuluvien henkilöiden palkitsemisen, Elisan palkitsemispolitiikan ja -raportin, Elisan kannustinjärjestelmät, sekä johdon ja henkilöstön kehittämiseen liittyviä asioita.

Vuonna 2023 Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajana toimi Katariina Kravi ja jäsenenä Maher Chebbo ja Eva-Lotta Sjöstedt.

Vuonna 2023 Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta keskittyi muun muassa henkilöstötyytyväisyyteen, palkitsemispolitiikan toteuttamisen seurantaan, palkitsemispolitiikan ja -raportin valmisteluun sekä pitkän- ja lyhyen aikavälin palkitsemiseen, mukaan lukien ylimmän johdon palkitsemisen vertailu yleiseen markkinakäytäntöön. Lisäksi Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta valmisteli monimuotoisuuspolitiikan päivityksen.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu valvoa, että yhtiön kirjanpito, taloushallinto, rahoitus, sisäinen tarkastus, tilintarkastus ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti. Taloudellisen raportoinnin ja tarkastuksen osalta tarkastusvaliokunta erityisesti seuraa ja arvioi yhtiön taloudellista raportointijärjestelmää, sisäisen valvonnan ja tarkastuksen sekä riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta sekä tilintarkastajan riippumattomuutta ja erityisesti tämän harjoittamaa muiden kuin tilintarkastuspalveluiden tarjoamista. Tarkastusvaliokunta myös valvoo ja arvioi lähipiiripolitiikan toteutumista.

Tarkastusvaliokunta käsittelee ja valmistele työjärjestyksensä mukaan erityisesti seuraavat asiat:

- merkittävät muutokset kirjausperiaatteissa
- merkittävät muutokset taseeseen arvostetuissa erissä
- tilintarkastajan riippumattomuuden seuraaminen
- sisäisen tarkastuksen raportoimat asiat
- tilinpäätökset ja puoli- ja osavuosi katsaukset sekä selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä
- riskiselvitykset ja riskienhallinnan järjestämisen
- taloushallinnon ja rahoituksen järjestämisen
- lähipiiripolitiikan
- compliance- ja yksityisyydensuojaraportit
- ei-taloudelliseen tietoon ja vastuullisuuteen liittyvät asiat

Tarkastusvaliokunta käsittelee säännöllisesti myös sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastajien selvitykset sekä valmistele tilintarkastusta koskevan ehdotuksen.

Elisan hallituksen jäsenten osallistuminen valiokuntien kokouksiin 2023

| Valiokuntien jäsenet | Henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta | Tarkastusvaliokunta |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Katariina Kravi | 5/5 | |
| Maher Chebbo | 5/5 | |
| Kim Ignatius | | 5/5 |
| Pia Käll | | 5/5 |
| Topi Manner (18.8.2023 saakka) | | 3/3 |
| Eva-Lotta Sjöstedt | 5/5 | |
| Antti Vasara | | 5/5 |

Vuonna 2023 Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana toimi Kim Ignatius ja jäsenenä Pia Käll, Topi Manner (18.8.2023 saakka) ja Antti Vasara. Valiokunnan kokouksiin osallistuu myös päävastuullinen tilintarkastaja.

Vuonna 2023 Tarkastusvaliokunta käsitteli tilintarkastajan kilpailutuksen ja antoi suosituksen hallitukselle tilintarkastajan valinnasta. Tarkastusvaliokunta keskittyi vuoden aikana muun muassa taloudelliseen suoriutumiseen, taloushallinnon valvontaan ja lainsäädännön kehitykseen, taloudellisiin ja muihin riskeihin sekä kontroleihin, liikearvon alentumistestaukseen, verotusasioihin, rahoitusjärjestelyihin, sisäisen tarkastuksen toimintaan, Elisan vastuullisuuteen (ESG) ja tulevan kestävyysääntelyn vaikutusten arviointiin, sekä aikaisempien yritysjärjestelyiden tarkasteluun. Lisäksi tarkastusvaliokunta käsitteli Elisan riskienhallintaa ja compliance-raportointia (muun muassa lukien whistleblowing-kanavaan tulleiden tapausten seuranta).

Toimitusjohtaja ja hänen tehtävänsä

Elisan toimitusjohtaja johtaa yhtiön liiketoimintaa ja hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten, yhtiöjärjestyksen sekä osakeyhtiölain mukaisesti. Toimitusjohtaja valmistelee yhtiön strategian ja tavoitteet hallitukselle ja vastaa niiden toteuttamisesta. Lisäksi toimitusjohtaja vastaa yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtajan valitsee hallitus. Toimitusjohtajana toimi vuonna 2023 Veli-Matti Mattila.



Veli-Matti Mattila

- Toimitusjohtaja
- s. 1961, DI, MBA
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 2003
- Keskeinen työkokemus: Oy LM Ericsson Ab:n toimitusjohtaja 1997–2003. Hän työskenteli eri tehtävissä Ericsson-konsernissa Suomessa ja Yhdysvalloissa vuodesta 1986 lähtien. Mattila on toiminut myös asiantuntijana Sveitsissä Ascom Hasler AG:ssä.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: Hallituksen jäsen: Orion Oyj, Elinkeinoelämän Tutkimuslaitos (ETLA) ja Elinkeinoelämän Valtuuskunta (EVA), Mannerheim-säätiö sr, Helander-säätiö, ja ShedHelsinki Säätiö sr.

Toimitusjohtajan ja hänen määräysvalta-yhteisöidensä Elisa-omistukset

Veli-Matti Mattila, toimitusjohtaja

Osakkeita, kpl,
31.12.2023

115 097

Muu johtoryhmä

Elisan johtoryhmä valmistelee yhtiön strategiaa, johtaa yhtiön operatiivista toimintaa ja seuraa tuloksen muodostumista sekä käsittelee asioita, joihin liittyy merkittäviä taloudellisia tai muita vaikutuksia muun muassa merkittäviä yritysjärjestelyitä ja organisaatiomuutoksia. Lisäksi johtoryhmä seuraa riskien hallintaa ja toimitusjohtajan ohjeistuksen perusteella hoitaa hallinnon asianmukaista järjestämistä. Hallituksen työjärjestyksen edellyttämät asiat viedään hallituksen päätettäväksi.

Elisan johtoryhmän jäsenet



Timo Katajisto

- Johtaja, Yritysassiakkaat
- s. 1968, DI
- Yhtiön palveluksessa ja johtoryhmässä vuodesta 2008
- Keskeinen työkokemus: Elisa, Tuotanto-yksikön johtaja 2008–2014. Nokia Siemens Networks, johtokunnan jäsen 2007, vastuualueina strategiset muutoshankkeet ja laatu. Nokia Networks, johtokunnan jäsen 2005–2007, vastuualueina tuotanto ja verkkoasennus. Useita eri tehtäviä Nokia Networksissa ja sen edeltäjässä (Nokia Telecommunications) 1992–2005.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: Palvelualojen työnantajat Palta ry:n elinkeinopoliittisen valiokunnan jäsen. FiCom ry:n hallituksen varapuheenjohtaja.



Jari Kinnunen

- Talous- ja rahoitusjohtaja
- s. 1962, KTM
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 1999, johtoryhmässä vuodesta 2005
- Keskeinen työkokemus: Yomi Oy, toimitusjohtaja 2004. Elisa Kommunikation GmbH, talousjohtaja 1999–2004. Polar International Oyj, toimitusjohtaja 1996–99 ja controller 1990–96. Oy Alftan Ab, controller 1987–90.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: Elinkeinoelämän keskusliitto EK:n Talous- ja verovaliokunnan jäsen.



Sami Komulainen

- Johtaja, Tuotanto
- s. 1976, DI
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 1999, johtoryhmässä vuodesta 2019
- Keskeinen työkokemus: Elisa, Tuotanto-yksikön verkkopalveluista vastaava johtaja 2018–2019 ja mobiiliverkkopalveluista sekä logistiikasta vastaava johtaja 2013–2018. Lukuisia tehtäviä Elisa-konsernissa 1999–2013.



Henri Korpi

- Johtaja, Kansainväliset digitaaliset palvelut
- s. 1973, OTK
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 2006, johtoryhmässä vuodesta 2017
- Keskeinen työkokemus: Elisa, Henkilöasiakasyksikön liittymäliiketoiminnan johtaja 2011–2017, Henkilöasiakasyksikön senior business controller 2006–2011. Saunalahti Group Oyj, rahoituspäällikkö 2002–2006. Riot Entertainment Oy, talousjohtaja 2000–2002. Takomo Bros Oy, taluspäällikkö 1998–2000.



Antti Nieminen

- Johtaja, Markkinointi
- s. 1975, KTM
- Yhtiön palveluksessa ja johtoryhmässä vuodesta 2020
- Keskeinen työkokemus: F-Secure Oyj, Brändijohtaja 2018–2020. OP-Ryhmä, markkinointijohtaja 2015–2018. Finnair Oyj., brändi- ja markkinointijohdon tehtävät 2008–2015, Unilever, brändi- ja markkinointijohdon tehtävät 2005–2007. Brändi- ja markkinointijohdon tehtäviä Caratilla, Hartwallilla ja Kauppalehdessä 1999–2005.



Vesa-Pekka Nikula

- Johtaja, Henkilöasiakasyksikkö
- s. 1964, DI, MBA
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 2009, johtoryhmässä vuodesta 2014
- Keskeinen työkokemus: Elisa, Tuotanto-yksikön johtaja 2014–2018, Henkilöasiakasyksikön asiakaspalvelujohtaja 2010–2014 ja kehitysjohtaja 2009–2010. Nokia Siemens Networks, Managed Services -liiketoiminnan johtaja WSE (West South Europe) 2007–2009. Nokia Networks, Managed Services -liiketoiminnan johtaja EMEA (Europe, Middle East, Africa) 2005–2007. Ericsson-konserni, lukuisat eri tehtävät Suomessa, Hollannissa ja Englannissa 1994–2005.



Merja Ranta-aho

- Henkilöstöjohtaja
- s. 1966, PsM, Tkl
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 2001, johtoryhmässä vuodesta 2013
- Keskeinen työkokemus: Elisa, Henkilöasiakasyksikön henkilöstöpäällikkö 2009–2013. Elisan ja Radiolinjan henkilöstön kehittämistehtävissä vuosina 2001–2009. Teknillinen Korkeakoulu, tutkija ja opettaja 1992–2001 ja viestintätehtävissä 1990–1992.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: Työeläkeyhtiö Varman hallituksen jäsen. Elinkeinoelämän keskusliitto EK:n Osaava työvoima -valiokunnan jäsen. Palvelualojen työnantajat PALTA ry:n työmarkkinavaliokunnan jäsen. Partiosäätiön hallituksen jäsen. ATK-Instituutti Säätiö sr:n hallintoneuvoston jäsen.



Eliisa Tapio

- Viestintä- ja vastuullisuusjohtaja
- s. 1972, VTM
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 2020, johtoryhmässä vuodesta 2023
- Keskeinen työkokemus: Elisa, Viestintäjohtaja 2022–2023, Kansainvälisen viestinnän johtaja 2020–2022. Nokia, Global Services -liiketoimintaryhmän viestintäjohtaja 2013–2020. Nokia Siemens Networks, globaali muutosviestinnän johtaja 2011–2013, viestinnän johtotehtäviä 2007–2011. Nokia, viestintätehtäviä 1999–2007.



Sami Ylikortes

- Hallintojohtaja
- s. 1967, KTM, OTK
- Yhtiön palveluksessa vuodesta 1996, johtoryhmässä vuodesta 2000
- Keskeinen työkokemus: Suomen Unilever, taloushallinnon tehtävissä 1991–1996.
- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: EK:n EU- ja kauppapoliittisen valiokunnan jäsen

Elisan johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöidensä Elisa-omistukset

Osakkeita, kpl, 31.12.2023

| Elisan johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöidensä Elisa-omistukset | Osakkeita, kpl, 31.12.2023 |
|---|----------------------------|
| Timo Katajisto, johtaja, Yritysassiakkaat | 26 343 |
| Jari Kinnunen, talous- ja rahoitusjohtaja | 58 772 |
| Sami Komulainen, johtaja, Tuotanto | 2 036 |
| Henri Korpi, johtaja, Kansainväliset digitaaliset palvelut | 16 999 |
| Antti Nieminen, markkinointijohtaja | 1 507 |
| Vesa-Pekka Nikula, johtaja, Henkilöasiakkaat | 28 794 |
| Merja Ranta-aho, henkilöstöjohtaja | 25 502 |
| Eliisa Tapio, viestintä- ja vastuullisuusjohtaja | 0 |
| Sami Ylikortes, hallintojohtaja | 15 667 |

III. KUVAUKSET SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ

Elisan taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien tavoitteena on varmistaa, että yhtiön julkistamat taloudelliset raportit noudattavat lakeja ja säädöksiä, ovat luotettavia ja antavat olennaisesti oikeat tiedot yhtiön taloudesta. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on rakennettu sisään yhtiön toimintaan ja prosesseihin. Elisan sisäistä valvontaa voidaan kuvata kansainvälisellä COSO-viitekehysellä.

Valvontaympäristö

Elisan valvontaympäristö perustuu yhtiön arvoihin, yleisiin toimintaperiaatteisiin (Elisa Code of Conduct) sekä sitä täydentäviin politiikkoihin, ohjeistuksiin ja käytäntöihin sekä tavoitteelliseen johtamiseen. Elisan keskeisistä prosesseista on tehty kuvaukset ja niitä sekä valvotaan että kehitetään systemaattisesti.

Keskeinen osa liiketoiminnan johtamista ja suorituskyvyn hallintaa ovat vuosittaiset liiketoiminta- ja strategiasuunnitteluprosessit ja tavoitteiden asettaminen sekä rullaava kuukausittainen talousennuste. Taloudellisia toteumia arvioidaan suhteessa ennusteeseen, vuosisuunnitelmaan, edelliseen vuoteen ja strategiseen suunnitelmaan.

Elisan ja sen yksiköiden tavoitteet asetetaan ja johdetaan henkilötasolle tuloskortti- ja tulospalkkiojärjestelmän avulla vähintään kahdesti vuodessa käytävissä oppimis- ja tavoitekeskusteluissa.

Riskien arviointi

Riskien arviointi on olennainen osa Elisan suunnittelu- ja suoriutumisen arviointiprosesseja. Tavoitteena on tunnistaa ja analysoida riskit, jotka vaarantavat tavoitteiden saavuttamisen, sekä yksilöidä toimenpiteitä näiden riskien vähentämiseksi.

Merkittävimmät taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta koskevat riskit on tunnistettu prosessikohtaisessa riskianalyyssissä. Riskien arviointi kattaa väärinkäytöksiin ja niistä aiheutuviin taloudellisiin menetyksiin sekä yhtiön muiden varojen väärinkäyttöön liittyvät riskit.

Kontrollit

Kontrollitoimenpiteet koostuvat prosessien automaattisista ja manuaalisista täsmäytyksistä, kontrolleista ja ohjeista, joiden avulla pyritään varmistamaan taloudellisen raportoinnin oikeellisuus ja hallitsemaan riskejä. Raportoinnin kontrollimekanismien prosessit on dokumentoitu. Keskeisiä kontrollimekanismeja ovat lisäksi tietojärjestelmien käyttöoikeuksien hallinta, toimintavaltuutukset sekä järjestelmämuutosten hallittu ja testattu toteutus.

Liiketoimintojen talouskehitystä seurataan jatkuvasti yksikkökohtaisesti. Talousjohto käsittelee säännöllisesti poikkeukselliset erät ja kirjaukset sekä kuukausittain rullaavasti laadittujen ennusteiden muutosten taustalla oleva syyt. Taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta varmistetaan myös operatiivisten mittareiden, ajurien ja tunnuslukujen laajalla, analyyttisellä raportoinnilla sekä raportoinnin jatkuvalla kehittämisellä.

Valvonta

Hallituksen tarkastusvaliokunta valvoo, että yhtiön kirjanpito, taloushallinto, sisäinen tarkastus, tilintarkastus ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti. Elisan hallitus tarkastaa ja hyväksyy puoli- ja osavuosikatsaus- sekä tilinpäätöstiedotteet. Yhtiön hallitus ja johtoryhmä seuraavat kuukausittain konsernin ja liiketoimintojen tuloksia sekä tavoitteiden toteutumista.

Elisan talousyksikkö vastaa taloudellisen raportoinnin sisäisestä valvonnasta ja arvioi jatkuvasti kontrollien toimivuutta. Lisäksi Elisan sisäinen tarkastus valvoo osana tarkastustoimintaa taloudellisen raportoinnin luotettavuutta vuosittaisen tarkastussuunnitelman mukaisissa tarkastuksissaan. Sisäisen tarkastuksen tehtävistä tarkempi kuvaus kohdassa Sisäinen tarkastus.

Riskienhallinta

Yhtiö jakaa liiketoimintaan vaikuttavat riskinsä strategisiin, operatiivisiin ja vakuutettavissa oleviin riskeihin sekä rahoitusriskeihin. Elisan vakuutettavissa olevat riskit tunnistetaan ja niiden vakuuttaminen hoidetaan ulkopuolisen vakuutusmeklarin kautta. Vakuutusmeklari avustaa yhtiötä vakuutettavan riskin määrää ja todennäköisyyttä arvioitaessa.

Lisätietoa Elisan riskienhallinnasta elisa.fi/sijoittajille.

Taloudellinen viestintä ja koulutus

Keskeiset ohjeet, politiikat ja menettelytavat ovat henkilöstön saatavilla yhtiön intranetissa. Elisassa järjestetään säännöllisesti tiedotusta ja koulutusta erityisesti kirjanpitosääntöjen, raportointivaatimusten ja tiedonantovelvoitteiden muutoksista.

Elisan tiedonantopolitiikka elisa.fi/sijoittajille.

IV. MUUT SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT

Sisäinen tarkastus

Sisäisen tarkastuksen yksikön tarkoituksena on arvioida yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta.

Sisäisen tarkastuksen avulla tuetaan organisaation kehittämistä ja tehostetaan hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista.

Samalla sisäinen tarkastus auttaa organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa arvioimalla ja tutkimalla sen toimintoja sekä valvomalla yhtiön ohjeistuksen noudattamista. Tätä varten sisäinen tarkastus tuottaa analyysejä, arvioita, suosituksia ja tietoa yhtiön hallituksen ja ylimmän johdon käyttöön. Arvioinneista raportoidaan niiden valmistuttua toimitusjohtajalle ja arviointikohteen johdolle sekä säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle. .

Sisäinen tarkastustoiminta perustuu kansainvälisiin standardeihin (IIA). Sisäinen tarkastus on muusta organisaatiosta riippumaton toiminto. Tarkastuksen lähtökohta on ensisijaisesti liikkeenjohdollinen, ja työtä koordinoidaan yhteistyössä tilintarkastuksen kanssa. Vuotuinen tarkastussuunnitelma ja tarkastuskertomus esitellään hallituksen tarkastusvaliokunnalle. Sisäinen tarkastus suorittaa hallituksen ja Elisan johtoryhmän pyynnöstä tarkastuksia myös muista, erikseen sovittavista asioista.

Yleiset toimintaperiaatteet ja compliance

Elisan hallintoa, toimintaa ja päätöksentekoa ohjaavat Elisan missio, arvot ja yleiset toimintaperiaatteet (Elisa Code of Conduct). Elisan hallituksen hyväksymät yleiset toimintaperiaatteet muodostavat raamit Elisan liiketoiminnalle ja kaikkien elisalaisten työskentelylle. Yleisiä toimintaperiaatteita täydentävät Elisan sisäiset politiikat ja ohjeet. Jokaisen elisalaisen velvollisuutena on noudattaa Elisan yleisiä toimintaperiaatteita ja sisäisiä ohjeita sekä ilmoittaa Elisalle havaitsemistaan epäkohdista. Ilmoituksen epäilyistä yleisten toimintaperiaatteiden vastaisesta toiminnasta voi halutessaan tehdä anonymisti Elisan whistleblowing -kanavan kautta.

Elisan yleiset toimintaperiaatteet ja johtoryhmän hyväksymä Compliance-viitekehys muodostavat perustan Elisan Compliance -ohjelmalle, jonka tarkoituksena on varmistaa lakien ja yleisten toimintaperiaatteiden mukainen toiminta Elisassa. Compliance-ohjelmasta raportoidaan säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Lähipiiritoimia koskevat periaatteet

Elisa noudattaa lähipiiritoimiin liittyvää lainsäädäntöä ja huolehtii siitä, että lähipiiritoimien seurannalle, arvioinnille, päätöksenteolle ja tiedottamiselle asetettuja vaatimuksia noudatetaan. Elisan lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteet sisältävä lähipiiripolitiikka on hyväksytty Elisan hallituksessa.

Elisa on määritellyt lähipiiriinsä kuuluvat tahot ja Elisan lakiasianosasto pitää yllä luetteloa lähipiiriin kuuluvista henkilöistä ja yhteisöistä. Elisassa ylläpidetään ajantasaista ohjeistusta lähipiirisääntelystä ja lähipiiritoimia koskevat vaatimukset on huomioitu myös Elisa korrup-tion ja lahjonnan vastaisessa politiikassa sekä Elisan eturistiriitapolitiikassa.

Elisa voi tehdä lähipiiriinsä kanssa liiketoimia, jotka ovat osa Elisan tavanomaista liiketoimintaa ja tehdään tavanomaisin kaupallisin ehdoin Elisan sisäisen ohjeistuksen mukaista päätöksentekomenettelyä noudattaen.

Lähipiiriliiketoimista, jotka eivät ole Elisan tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin, päättää Elisan hallitus esteellisyyssäännökset huomioiden.

Lähipiiritoimia seurataan säännöllisesti Elisan liiketoiminta- ja tukiyksiköissä sekä lähipiirille toteutettavilla kyselyillä. Sisäinen tarkastus valvoo eturistiriitatilanteita. Lähipiiriliiketoimia koskevan seurannan tulokset raportoidaan säännöllisesti hallituksen tarkastusvaliokunnalle.

Sisäpiirihallinnon keskeiset menettelytavat

Elisa noudattaa kulloinkin voimassa olevaa Nasdaq Helsinki Oy:n pörssin sisäpiiriohjetta. Lisäksi Elisan hallitus on vahvistanut yhtiölle Nasdaq Helsinki Oy:n pörssin sisäpiiriohjetta täydentävän sisäpiiriohjeen.

Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaisiksi johtohenkilöiksi Elisassa on määritelty Elisa Oyj:n hallituksen jäsenet ja Elisa Oyj:n johtoryhmän jäsenet. Elisan johtohenkilö ei saa käydä kauppaa Elisan osakkeilla tai muilla rahoitusvälineillä 30 päivää ennen tulosjulkistuksia (=suljettu ajanjakso). Elisa suosittelee johtohenkilöitään tekemään Elisan osakkeiden ja muiden rahoitusvälineiden osalta pitkäaikaisia sijoituksia ja ajoittamaan mahdolliset toimet tulosjulkistusten jälkeiseen ajankohtaan. Johtohenkilöiden ja heidän lähipiiriinsä liiketoimet julkaistaan markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaisesti.

Henkilöt ja tahot, joilla on pääsy tiettyyn sisäpiiritietoon, merkitään hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon. Hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon merkitty ei saa käydä kauppaa Elisan osakkeilla tai muilla rahoitusvälineillä sinä aikana, kun hänet on merkitty luetteloon.

Elisan lakiasianosasto valvoo sisäpiiriohjeiden noudattamista sekä pitää yllä luetteloa yhtiön johtohenkilöistä ja heidän lähipiiristään ja sisäpiirilueteloja.

Tilintarkastajat

Tilintarkastajien tehtävänä on varmistaa, että tilinpäätös on laadittu voimassa olevien säännösten mukaisesti siten, että se antaa oikeat ja riittävät tiedot yhtiön tuloksesta ja taloudellisesta asemasta sekä muut tarpeelliset tiedot yhtiön sidosryhmille.

Muita keskeisiä tavoitteita on varmistaa, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti ja että organisaatio toimii ohjeiden mukaisesti sekä annettujen valtuuksien puitteissa. Ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen keskinäistä työnjakoa painotetaan siten, että sisäinen tarkastus varmistaa organisaation toiminnan yhtiön sisäisten ohjeiden mukaisesti.

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön tilintarkastajaksi on valittava tilintarkastusyhteisö, jonka nimeämän päävastuullisen tilintarkastajan tulee olla KHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajan toimikausi on sitä valittaessa kulumassa oleva tilikausi. Tilintarkastajan tehtävä päättyy toimikauden päättymistä lähinnä seuraavan varsinaisen yhtiökoukousen päättyessä.

Vuonna 2023 Elisan tilintarkastajana toimi tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab, jonka nimeämänä päävastuullisena tilintarkastajana toimi Toni Aaltonen, KHT.

Suomalaisten konserniyhtiöiden tilintarkastuspalkkiot tilivuodelta 2023 olivat yhteensä 234 908 euroa, josta emoyhtiön osuus oli 186 358 euroa. Ulkomaisten konserniyhtiöiden tilintarkastuspalkkio oli 190 412 euroa.

Tilintarkastusyhteisölle on suoritettu tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista palkkioita 117 575 euroa, josta emoyhtiön osuus oli 114 275 euroa ja ulkomaisten konserniyhtiöiden osuus oli 1 300 euroa. Nämä palvelut liittyivät muun muassa veropalveluihin, tietoturva-auditointeihin sekä muihin asiantuntijapalveluihin.