

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Elisassa noudatetaan Arvopaperimarkkinayhdistyksen suositusta listayhtiöiden hallinnointikoodista (Corporate Governance Statement). Koodi on esillä yhdistyksen kotisivuilla www.cgfinland.fi. Elisalla ei ole poikkeamia hallinnointikoodin suosituksista. Elisan tilinpäätös sisältäen toimintakertomuksen julkaistaan Elisan kotisivuilla osoitteessa www.elisa.fi.

Hallitus ja hallituksen valiokunnat

Hallitus

Elisan hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään 5 ja enintään 9 jäsentä. Hallituksen jäsenet valitsee yhtiökokous yhden vuoden toimikaudeksi, joka alkaa valinnan suorittaneen yhtiökokouksen päätyttyä ja päättyy seuraavan yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Tällä hetkellä hallitukseen kuuluu 6 jäsentä. Varsinainen yhtiökokous valitsi 18.3.2009 hallituksen jäseniksi Risto Siilasmaan (pj), Ossi Virolaisen(varapj), Pertti Korhosen, Ari Lehtorannan, Raimo Lindin ja Eira Palin-Lehtisen.

Kaikki yhtiön hallituksen jäsenet ovat olleet riippumattomia yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallitus päättää vuosittain järjestäytymiskokouksessaan valiokunnista ja niiden puheenjohtajista ja jäsenistä. Vuonna 2009 toimivat kompensatio- ja nimitysvaliokunta sekä tarkastusvaliokunta. Hallitus vahvistaa valiokuntien tehtävät ja työjärjestykset.

Tiedot nykyisen hallituksen jäsenistä

Risto Siilasmaa, s. 1966, tuotantotalouden diplomi-insinööri, hallituksen puheenjohtaja, jäsen vuodesta 2007.

- Keskeinen työkokemus: F-Secure Oyj:n perustaja ja toimitusjohtaja 1988-2006
- Päätoimi ja keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: F-Secure Oyj:n ja Fruugo Oy:n hallituksen puheenjohtaja, Suomen Teknologiateollisuus ry:n hallituksen varapuheenjohtaja, Nokia Oyj:n, Blyk Ltd:n, Ekahau Inc:n, Efecte Oy:n, Connected Day Oy:n ja Elinkeinoelämän keskusliitto EK:n hallituksen jäsen, sekä Suomen Teollisuussijoitus Oy:n sijoitusneuvoston jäsen.

Ossi Virolainen, s. 1944, OTK ja ekonomi, hallituksen varapuheenjohtaja, jäsen vuodesta 1997.

- Keskeinen työkokemus: Avesta-Polarit Oyj:n toimitusjohtaja vuosina 2001-2003 sekä Outokumpu Oyj:n palveluksessa 1967-2001, josta ajasta varapääjohtaja 1992-2001 ja johtoryhmän jäsen 1983-2001.
- Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: Kuusakoski Oy:n hallituksen puheenjohtaja, Kuusakoski Group Oy:n, Alteams Oy:n ja Oy Langh Ship Ab:n hallituksen jäsen.

Pertti Korhonen, s. 1961, DI, hallituksen jäsen vuodesta 2008.

Päätoimi: Outotec Oyj:n toimitusjohtaja 2010-

- Keskeinen työkokemus: Elektrobit Oyj:n toimitusjohtaja 2006-2009, Nokia Oyj:n johtokunnan jäsen 2002-2006, teknologiajohtaja 2004-2006, Nokia Mobile Software yksikön johtaja 2002-2004.
- Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: Veho Group Oy:n hallituksen jäsen.

Ari Lehtoranta, s. 1963, sähkötekniikan diplomi-insinööri, hallituksen jäsen vuodesta 2009

Päätoimi: KONE Oyj:n Suurprojektien johtaja

- Keskeinen työkokemus: Nokia Siemens Networks/Nokia Networks Radio Access-liiketoiminnan vastaavana johtajana 2005-2008, Nokia Oyj:n operatiivisen henkilöstöhallinnon johtajana 2003-2005 sekä Nokia Networks Broadband Division-yksikön, Systems Integration-yksikön ja asiakaspalveluiden (Euroopan alue) johtajana. Lisäksi hän on työskennellyt Nokia Telecommunicationsissa Italian maajohtajana sekä lukuisissa muissa tehtävissä 1985-2003.

Raimo Lind, s. 1953, KTM, Helsingin Kauppakorkeakoulu, ekonomi 1975 ja kauppat. maisteri 1980, hallituksen jäsen vuodesta 2009

Päätoimi: Wärtsilä-konsernin varatoimitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen vuodesta 2005.

Keskeinen työkokemus: Wärtsilän talous- ja rahoitusjohtaja vuodesta 1998. Wärtsilä-konserni, talous-, rahoitus-, kehitys- ja kansainvälistymistehtävät 1976-80; Wärtsilä Diesel -ryhmä, talousjohtaja 1980-84; Wärtsilä Singapore, toimitusjohtaja & aluejohtaja 1984-88; Wärtsilä Huolto-liiketoiminta, apulaisjohtaja 1988-89; Scantrailer Ajoneuvoteollisuus Oy, toimitusjohtaja 1990-92; Tamrock Oy, talous- ja rahoitusjohtaja 1992-93; Tamrock Huolto-liiketoiminta, johtaja 1994-96; Tamrock Coal-liiketoiminta, johtaja 1996-97.

- Keskeiset samanaikaiset luottamustehtävät: Sato Oyj:n hallituksen varapuheenjohtaja.

Eira Palin-Lehtinen, s. 1950, varatuomari, OTK, hallituksen jäsen vuodesta 2008.

- Keskeinen työkokemus: Vuoden 2007 loppuun saakka Nordeassa varatoimitusjohtajana vastuualueena säästäminen, sijoittaminen ja yksityispankkitoiminta Pohjoismaissa.

- Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: Sampo Oyj:n hallituksen jäsen, Sigrid Juseliuksen säätiön hallituksen varajäsen ja raha-asiaain valiokunnan jäsen, kolmen Nordea Luxembourgin Rahastoyhtiön hallituksen jäsen (Nordea Alternative Investment, Nordea Fund of Funds ja Nordea I Sicav), sekä Svenska konstsfundamentin sijiotuskomitean jäsen.

Vuonna 2009 hallituksen jäsenenä toimivat myös Tomas Otto Hansson ja Orri Hauksson.

Hallituksen työjärjestys

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

Työjärjestyksessä hallituksen tehtävänä on määrittää yhtiön strategiset linjaukset sekä operatiiviset tavoitteet Elisan johdolle ja seurata niiden toteuttamista. Hallituksen tehtäviin kuuluu myös toimitusjohtajan nimittäminen ja johtoryhmän kokoonpanosta päättäminen toimitusjohtajan esityksestä. Hallitus seuraa säännöllisesti liiketoiminnan

tulosta sekä yhtiön taloudellisen aseman kehitystä johdon raporttien perusteella. Hallitus seuraa Elisan hallinnon säännöstenmukaisuutta sekä liiketoiminnan ja muiden riskien hallintaa. Hallitus käsittelee suurimmat investoinnit ja liiketoiminnan tai omaisuuden myynnit sekä asettaa rajat yhtiön johdolle operatiivisten investointien ja rahoitusjärjestelyiden toteuttamisessa.

Työjärjestyksen mukaan hallitus päättää erityisesti seuraavista asioista:

- Elisan strategisista linjauksista;
- voitonjakopolitiikasta;
- yhtiökokouksen koolle kutsumisesta ja hallituksen ehdotuksista yhtiökokoukselle;
- käsittelee asiat, jotka liittyvät Elisan osakkeeseen ja Elisan omistajiin;
- merkittävimmistä yritysjärjestelyistä;
- merkittävistä uusista liiketoiminta-alueista;
- tilinpäätöksistä ja osavuositarkastuksista;
- toimitusjohtajan nimittämisestä ja erottamisesta sekä johtoryhmän jäsenten nimittämisestä ja erottamisesta sekä heidän toimsuhteidensa ehdoista.

Työjärjestyksen mukaan hallitus käsittelee myös muita asioita, kuten vahvistaa vuosittaisen taloussuunnitelman, yhtiön organisaation periaatteet sekä liiketoimintojen päälinjaukset. Hallitus arvioi toimintaansa vuosittain kysymysten kautta tapahtuvana itsearviointina.

Kokoukset ja palkkiot

Hallitus kokoontuu pääsääntöisesti 8-10 kertaa vuodessa.

Hallituksen jäsenille maksettiin vuonna 2009 seuraavat yhtiökokouksen päättämät palkkiot:

- puheenjohtajan kuukausipalkkio 9 000 euroa/kk
- varapuheenjohtajan ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtajan kuukausipalkkio 6 000 euroa/kk
- jäsenen kuukausipalkkio 5 000 euroa/kk
- kokouspalkkio 500 euroa/kokous/henkilö.

Kuukausipalkkioilla (60 prosentin laskennallisella ennakonpidätyksellä vähennettynä) ostetaan vuosineljänneksittäin Elisan osakkeita. Osakkeilla on neljän vuoden luovutusrajoitus hallitusjäsenyyden aikana. Jäsenyyden päättyessä myyntikielto poistuu.

Vuonna 2009 hallituksen puheenjohtaja Risto Siilasmaa sai palkkioina Elisan osakkeita 3 338 kpl, varapuheenjohtaja ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja Ossi Virolainen 2 225 kpl, Eira Palin-Lehtinen ja Pertti Korhonen 1 854 kpl kukin sekä Ari Lehtoranta ja Raimo Lind 1 304 kpl kukin. Elisan nykyisen hallituksen jäsenille 30.12.2009 hankittujen osakkeiden kauppa kirjautui jäsenien arvo-osuustileille vasta 5.1.2010, joten nämä osakemäärät eivät sisälly alla jäsenien kohdalla mainittuun osakemäärään.

Elisan hallituksen Elisa-omistukset , (määräysvaltayhtiöt)	Osakkeita, kpl, 31.12.2009
Risto Siilasmaa, hallituksen puheenjohtaja	11 398

Ossi Virolainen, hallituksen varapuheenjohtaja	12 103
Pertti Korhonen, hallituksen jäsen	2 874
Ari Lehtoranta, hallituksen jäsen	1 879
Raimo Lind, hallituksen jäsen	1 096
Eira Palin-Lehtinen, hallituksen jäsen	2 874

Vuonna 2009 hallitus kokoontui 12 kertaa. Keskimääräinen osallistumisaste hallituksen kokouksiin oli 94 prosenttia.

Kompensaatio- ja nimitysvaliokunta

Kompensaatio- ja nimitysvaliokunta käsittelee ja valmistelee työjärjestyksen mukaan johtoon kuuluvien henkilöiden nimittämisen ja erottamisen, pitkän tähtäimen kannustinjärjestelmät ja muut johdon palkitsemiseen liittyvät asiat.

Valiokunnan tehtäviin kuuluu huolehtia, että yhtiökokoukselle valmistellaan ehdotus hallituksen kokoonpanoksi. Valmistelu tehdään keskustellen yhtiön suurimpien omistajien kanssa.

Vuonna 2009 compensaatio- ja nimitysvaliokunnan puheenjohtajana toimi hallituksen puheenjohtaja Risto Siilasmaa ja jäseninä Pertti Korhonen ja Ari Lehtoranta. Vuonna 2009 hallituksen compensaatio- ja nimitysvaliokunta kokoontui 3 kertaa ja osallistumisaste oli 89 prosenttia.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu valvoa, että yhtiön kirjanpito ja taloushallinto, sisäinen tarkastus ja tilintarkastus sekä riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty. Tarkastusvaliokunta käsittelee ja valmistelee työjärjestyksen mukaan erityisesti seuraavat asiat:

- merkittävät muutokset kirjausperiaatteissa;
- merkittävät muutokset erissä, jotka on arvostettu taseeseen;
- tilinpäätökset ja osavuositarkastukset;
- riskiselvitykset sekä riskienhallinnan järjestämisen;
- taloushallinnon ja rahoituksen järjestämisen.

Tarkastusvaliokunta käsittelee säännöllisesti myös sisäisen tarkastuksen sekä tilintarkastajien selvitykset sekä valmistelee yhtiökokoukselle ehdotuksen tilintarkastajaksi.

Vuonna 2009 tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana toimi Ossi Virolainen ja jäseninä Raimo Lind ja Eira Palin-Lehtinen. Vuonna 2009 tarkastusvaliokunta kokoontui 6 kertaa, ja osallistumisaste oli 100 prosenttia. Valiokunnan kokouksiin osallistuu myös päävastuullinen tilintarkastaja.

Toimitusjohtaja

Elisan toimitusjohtajan tehtävänä on hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten sekä osakeyhtiölain mukaisesti. Toimitusjohtajan valitsee hallitus. Toimitusjohtaja vastaa yhtiön kirjanpidon

lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtajana toimi vuonna 2009 Veli-Matti Mattila.

Tietoja toimitusjohtajasta

Veli-Matti Mattila, s. 1961, DI, MBA, yhtiön palveluksessa vuodesta 2003.

- Päätoimi: Toimitusjohtaja
- Keskeinen työkokemus: Oy L M Ericsson Ab:n toimitusjohtaja 1997–2003. Hän on työskennellyt Ericsson-konsernin eri tehtävissä Suomessa ja Yhdysvalloissa vuodesta 1986 lähtien. Mattila on toiminut myös asiantuntijana sveitsiläisessä Ascom Hasler AG:ssä.
- Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: Hallituksen jäsen Sampo Oyj:ssä ja Keskuskauppakamarissa, hallintoneuvoston jäsen Suomen Messut Osuuskunnassa sekä Huoltovarmuusneuvoston jäsen.

Toimitusjohtaja Veli-Matti Mattilalle tilikauden aikana maksettu kokonaisansio oli yhteensä 797 960,00 euroa, mikä sisältää säännöllisen kuukausipalkan mukaan lukien verotettavat edut (491 780,00 euroa) ja tulospalkkion (306 180,00 euroa).

Toimitusjohtajan sopimussuhteen irtisanomisaika on Elisan puolelta 6 kuukautta ja toimitusjohtajan puolelta 3 kuukautta. Sopimuksen päättyessä Elisasta johtuvasta syystä toimitusjohtajalla on oikeus saada Elisalta 24 kuukauden kokonaispalkkaa vastaava erokorvaus vähennettynä sopimuksen irtisanomisajan palkalla. Yhtiöjärjestelytilanteissa voi erokorvaus olla suurempi.

Elisan toimitusjohtajalla on oikeus jäädä eläkkeelle 60 vuoden iässä. Eläkkeen määräytymisperuste on maksuperusteinen siten, että eläkevakuutus vastaa 60 % eläketasoa vuoden 2005 tulotasoon.

Toimitusjohtaja Veli-Matti Mattilalla oli 31.12.2009 hallussaan 61 086 Elisan osaketta.

Muita tietoja yhtiön hallinnosta

Yhtiökokous ja yhtiöjärjestys

Yhtiökokous on Elisan ylin päättävä elin. Yhtiökokous vahvistaa mm. yhtiön tuloslaskelman ja taseen. Se päättää myös osinkojen maksamisesta hallituksen ehdotuksen pohjalta, valitsee hallituksen jäsenet ja tilintarkastajat sekä päättää vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.

Kutsut yhtiökokouksiin julkistetaan yhtiöjärjestyksen mukaisesti ilmoituksella kahdessa Suomessa ilmestyvässä sanomalehdessä viimeistään 17 päivää ennen kokousta. Kutsu julkistetaan myös pörssitiedotteena ja se on siten saatavilla Elisan internetsivuilla (www.elisa.fi). Kutsussa kerrotaan kulloinkin kokouksessa käsiteltävät asiat. Hallituksen ehdotukset kokoukselle löytyvät ennen kokousta Elisan internetsivuilta.

Elisan yhtiöjärjestys on saatavilla Elisan internetsivuilla (www.elisa.fi). Yhtiöjärjestyksen muuttamisesta päättää aina yhtiökokous.

Elisan vuoden 2010 varsinainen yhtiökokous pidetään torstaina 18.3.2010 klo 14.00 Helsingin Messukeskuksessa, osoitteessa Messuaukio 1, Helsinki.

Elisan johtoryhmä

Elisan johtoryhmä (EJR) valmistelee yhtiön strategiaa, johtaa yhtiön operatiivista toimintaa ja seuraa tuloksen muodostumista sekä käsittelee asioita, joihin liittyy merkittäviä taloudellisia tai muita vaikutuksia. Johtoryhmän kokoonpano (31.12.2009) ja sen omistukset ilmenevät alla olevasta taulukosta.

Elisan johtoryhmän Elisa-omistukset	Osakkeita, kpl, 31.12.2009
Veli-Matti Mattila, toimitusjohtaja	61 086
Asko Käsälä, johtaja, Henkilöasiakasyksikkö	27 114
Pasi Mäenpää, johtaja Yritysasiakkaat	17 557
Timo Katajisto, johtaja, Tuotanto	8 153
Jari Kinnunen, Talous – ja rahoitusjohtaja	14 372
Katiye Vuorela, Viestintäjohtaja	1 000
Sami Ylikortes, Hallintojohtaja	15 481

Tietoja johtoryhmän jäsenistä

Asko Käsälä, s. 1957, DI, yhtiön palveluksessa vuodesta 2003.

- Päätoimi: Johtaja, Henkilöasiakasyksikkö
- Keskeinen työkokemus: Ericsson-konsernin Pohjoismaiden ja Baltian myyntiyksikön myyntijohtaja ja johtoryhmän jäsen 2001–2003, Oy LM Ericsson AB:n myyntijohtaja 1996–2001, Teknologian kehittämiskeskuksen (TEKES) Japanin teollisuussuhteitoimiston päällikkö 1993 –1996, Hewlett-Packard Oy:n myyntipäällikkö 1987–1993.
- Keskeisimmät samanaikaiset luottamustoimet: Ficomin hallituksen varapuheenjohtaja

Pasi Mäenpää, s. 1965, datanomi, MBA, yhtiön palveluksessa vuodesta 2006.

- Päätoimi: Johtaja, Yritysasiakkaat
- Keskeinen työkokemus: Cisco Systems Finland Oy:n toimitusjohtaja 2002-2006, Netigy Corporationin Keski-Euroopan johtaja 2000-2002, Fujitsun Euroopan ja USA:n myyntijohtaja 1999-2000 sekä Oracle Corporationin myynti- ja maajohtaja Pohjois-, Keski- ja Itä-Euroopassa 1990-1999.

Timo Katajisto, s. 1968, DI, yhtiön palveluksessa vuodesta 2008.

- Päätoimi: Johtaja, Tuotanto
- Keskeinen työkokemus: Nokia Siemens Networks johtokunnan jäsen 2007, Strategiset muutoshankkeet sekä laatu. Nokia Networks johtokunnan jäsen 2005-2007, Tuotanto ja verkonasennus. Useita eri tehtäviä Nokia Networksissä ja sen edeltäjässä Nokia Telecommunications:ssa 1992-2005.
- Keskeisimmät samanaikaiset luottamustoimet: Tieto- ja tekniikka-alojen työnantajaliiton (TIKLI) työvaliokunnan ja hallituksen jäsen.

Jari Kinnunen, s. 1962, KTM, yhtiön palveluksessa vuodesta 1999.

- Päätoimi: Talous- ja rahoitusjohtaja
- Keskeinen työkokemus: Yomi Oyj:n toimitusjohtaja 2004, Elisa Kommunikation GmbH:n talousjohtaja 1999-2004 Saksassa, Polar International Oyj:n toimitusjohtaja 1996-99 ja controller 1990-96 sekä Oy Alftan Ab:n controller 1987-90.
- Keskeisimmät samanaikaiset luottamustoimet: Elinkeinoelämän keskusliiton talous- ja verovaliokunnan jäsen.

Katiye Vuorela s. 1968, kauppat. maist., yhtiön palveluksessa vuodesta 2008.

- Päätoimi: Viestintäjohtaja
- Keskeinen työkokemus: Paroc Group Holding Oy:n viestintäjohtaja 2000-2008, IBM:n tytäryhtiön Lotus Development Finland Oy:n markkinointi- ja viestintäpäällikkö 1998-2000, Nokia Siemens Networks edeltäjän Nokia Telecommunications Oy:n Dedicated Networks liiketoimintayksikön markkinointiviestintäpäällikkö 1994-1998.

Sami Ylikortes, s. 1967, KTM, OTK, yhtiön palveluksessa vuodesta 1996.

- Päätoimi: Hallintojohtaja
- Keskeinen työkokemus: hallintojohtaja vuodesta 2000. Toiminut hallituksen sihteerinä vuosina 1998-2007 sekä Suomen Unileverin taloushallinnon tehtävissä vuosina 1991–1996.
- Keskeisimmät samanaikaiset luottamustoimet: Tieto- ja tekniikka-alojen työnantajaliiton (TIKLI) hallituksen jäsen

Elisan johtoryhmän jäsenenä toimivat vuonna 2009 myös Panu Lehti ja Jukka Peltola.

Johtoryhmän palkitsemisjärjestelmä

Johtoryhmälle maksetaan kokonaispalkkaa, joka sisältää rahapalkan ja verotettavat puhelin- ja autoedut.

Lisäksi johtoryhmälle maksetaan tulospalkkiota, joka perustuu yhtiön hallituksen asettamiin taloudellisiin tavoitteisiin.

Elisan johtoryhmä kuuluu yhtiön pitkän tähtäimen osakepalkkiojärjestelmän piiriin.

Johtoryhmän jäsenille tilikauden aikana maksettu kokonaisansio oli yhteensä 2 729 453,51 euroa, mikä sisältää säännöllisen kuukausipalkan mukaan lukien verotettavat edut (1 844 465,33 euroa) ja tulospalkkion (884 988,18 euroa).

Elisan johtoryhmän jäsenillä toimitusjohtajaa lukuun ottamatta on oikeus jäädä eläkkeelle 62 vuoden iässä. Johtoryhmän osalta lisäeläkkeen vuosimaksu oli 96 782,67 euroa.

Hallitus päättää toimitusjohtajan ja muun johtoryhmän palkoista, palkkioista ja pitkän tähtäimen kannustinjärjestelmästä.

Osakepalkkiojärjestelmä

Elisa hallitus päätti 22.12.2008 Elisa-konsernin avainhenkilöiden osakepohjaisesta kannustusjärjestelmästä. Järjestelmän tarkoituksena on yhdistää omistajien ja

avainhenkilöiden tavoitteet yhtiön arvon nostamiseksi sekä sitouttaa avainhenkilöt yhtiöön ja tarjota heille kilpailukykyinen yhtiön osakkeiden omistukseen perustuva palkkiojärjestelmä.

Järjestelmässä on kolme ansaintajaksoa, jotka ovat kalenterivuodet 2009, 2010 ja 2011. Järjestelmän palkkio ansaintajaksolta 2009 perustuu Elisa-konsernin osakekohtaiseen tulokseen (EPS) ja liikevaihtoon ja maksetaan keväällä 2010. Osakkeisiin liittyy luovutusrajoituksia ansaintajaksoa seuraavan kahden vuoden ajan. Mikäli avainhenkilön työ- tai toimisuhte päättyy sitouttamisjakson aikana, on hänen palautettava luovutusrajoituksen alaiset osakkeet yhtiölle vastikkeetta.

Järjestelmän mahdollinen palkkio ansaintajaksolta 2010 perustuu Elisa-konsernin osakekohtaiseen tulokseen (EPS) ja liikevaihtoon. Mahdollinen palkkio ansaintajaksolta 2010 maksetaan vuonna 2011 osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Rahana maksettava osuus kattaa palkkiosta aiheutuvat verot ja veronluonteiset maksut. Osakkeisiin liittyy vastaava kahden vuoden luovutusrajoitus kuin vuoden 2009 järjestelmään.

Järjestelmän kohderyhmään kuuluu noin 50 henkilöä. Järjestelmän perusteella maksettavat palkkiot vastaavat yhteensä enintään noin 2,2 miljoonan Elisa Oyj:n osakkeen arvoa (sisältäen osakkeita enintään 1,1 miljoonaa sekä rahana maksettavan osuuden).

Johdon palkkausta ja palkitsemisjärjestelmiä on selvitetty tarkemmin konsernin tilinpäätöksen liitetiedoissa 7 ja 27 sekä emoyhtiön liitetiedossa 4.

Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Elisan taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien tavoitteena on varmistaa että yhtiön tilinpäätöksen ja taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta on kohtuullinen varmuus ja että näissä noudatetaan lakia ja säädöksiä sekä yleisesti hyväksyttyjä kirjanpitoperiaatteita ja muita julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia määräyksiä. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on rakennettu sisään yhtiön toimintaan ja prosesseihin. Elisan sisäistä valvontaa voidaan kuvata kansainvälisen COSO- viitekehyksen avulla.

Valvontaympäristö

Elisan valvontaympäristö perustuu yhtiön arvoihin, tavoitteelliseen johtamiseen sekä kuvattuihin ja valvottuihin prosesseihin, käytäntöihin, politiikkoihin ja ohjeistuksiin. Vastuu taloudellisen raportoinnin sisäisestä valvonnasta on kohdistettu Elisan taloustoiminnolle.

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

Tavoitteet asetetaan Elisa-konsernille sekä yksiköille ja johdetaan henkilötasolle tulokortti- ja tulospalkkiojärjestelmän kautta kahdesti vuodessa käytävissä

kehityskeskusteluissa. Tavoite- ja kehityskeskusteluissa sovitaan tavoitteista ja arvioidaan tuloksia ja toimintaa eritoten arvojen kautta.

Riskien arviointi

Riskien arviointi on integroitu osa Elisan suunnitteluprosessia. Riskien arvioinnissa pyritään tunnistamaan ja analysoimaan määriteltujen tavoitteiden saavuttamisen vaarantavat riskit sekä tunnistamaan toimenpiteet riskien vähentämiseksi.

Merkittävimmät taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta koskevat riskit on tunnistettu prosessikohtaisessa riskianalyysissä. Riskien arviointi kattaa väärinkäytöksiin ja näiden kautta syntyneisiin taloudellisiin menetyksiin sekä muiden yhtiön varojen väärinkäyttöön liittyvät riskit.

Kontrollit

Kontrollitoimenpiteet koostuvat prosesseihin rakennetuista automaattisista ja manuaalisista täsmäytyksistä, kontrolleista ja ohjeista, joilla pyritään varmistamaan taloudellisen raportoinnin oikeellisuus sekä hallitsemaan sen riskejä. Raportoinnin kontrollimekanismien prosessit on dokumentoitu. Keskeisiä kontrollimekanismeja ovat lisäksi tietojärjestelmien käyttöoikeuksien hallinta, toimintavaltuutukset sekä tietojärjestelmämuutosten hallittu ja testattu toteuttaminen.

Liiketoimintojen talouskehitystä seurataan jatkuvasti yksiköittäin. Talousjohto käsittelee kokouksissaan poikkeukselliset erät ja kirjaukset sekä tarkastelee kuukausittain rullaavasti laadittujen ennusteiden muutosten taustalla oleva syyt ja perusteet.

Taloudellinen tiedottaminen ja viestintä

Ulkoinen viestintä

Elisan ulkoisen viestinnän tavoitteena on antaa ajantasaista, tasapuolista, läpinäkyvää ja tietosisällöltään oikeaa tietoa kaikille intressiryhmille samanaikaisesti. Viestinnän tulee täyttää pörssiyhtiölle asetettavat lait, asetukset, toimintaohjeet ja muut säännöt. Tiedottaminen tapahtuu pörssi- ja lehdistötiedottein sekä yhtiön web-sivujen välityksellä. Elisan taloudellista tietoa saavat kommunikoida ainoastaan toimitusjohtaja, talous- ja rahoitusjohtaja, sijoittajasuhdejohtaja sekä rahoitusjohtaja. Elisa myös soveltaa ns. hiljaista kautta tulostietojen julkistamista edeltävänä kahden viikon ajanjaksona.

Sisäinen tiedottaminen

Keskeiset ohjeet, politiikat ja menettelytavat ovat henkilöstön saatavilla yhtiön intranet-sivustoilla ja muissa yhteisissä välineissä. Keskeisistä ohjeista ja muutoksista tiedotetaan myös erillisin tilaisuuksin, sähköpostein sekä jokapäiväisessä esimiestyössä. Koulutusta ja opastusta sääntöjen ja vaatimuksen mukaisesta toiminnasta järjestetään tarpeen mukaan eri osapuolille. Lisäksi talousorganisaatiolle järjestetään säännöllisesti tiedotusta ja koulutusta koskien erityisesti kirjanpitosääntöjen, raportointivaatimusten sekä tiedonantovelvoitteiden muutoksia.

Valvonta

Hallituksen tarkastusvaliokunta valvoo, että yhtiön kirjanpito ja taloushallinto, sisäinen tarkastus ja tilintarkastus sekä riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty. Yhtiön hallitus tarkastaa ja hyväksyy osavuositarkastus- ja tilinpäätöstiedotteet säännöllisissä kokouksissa ennen niiden julkaisemista. Elisan hallitus ja johtoryhmä seuraavat konsernin ja liiketoimintojen tuloksia sekä tavoitteiden saavuttamista kuukausittain.

Elisan taloustoiminto arvioi itse jatkuvasti kontrollien toimivuutta ja riittävyyttä. Lisäksi Elisan sisäinen tarkastus valvoo taloudellisen raportoinnin luotettavuutta vuosittaisen tarkastussuunnitelmansa puitteissa.

Riskienhallinta

Riskien hallintaa on kuvattu tarkemmin kohdissa "Hallituksen työjärjestys", "Tarkastusvaliokunta" ja "Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä".

Yhtiö jakaa liiketoimintaan vaikuttavat riskinsä strategisiin, operatiivisiin ja vakuutettavissa oleviin riskeihin sekä rahoitusriskeihin.

Elisan vakuutettavissa olevat riskit tunnistetaan ja niiden vakuuttaminen hoidetaan vakuutusin. Yhtiö käyttää vakuutettavan riskin määrää ja todennäköisyyttä selvitetessä ulkopuolista vakuutusmeklaria.

Sisäinen tarkastus

Sisäisen tarkastuksen yksikön tarkoituksena on auttaa organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa arvioimalla ja tutkimalla sen toimintoja sekä valvomalla yhtiön ohjeistuksen noudattamista. Tätä varten sisäinen tarkastus tuottaa analyysejä, arvioita, suosituksia ja informaatiota yhtiön ylimmän johdon käyttöön. Arvioinneista raportoidaan niiden valmistuttua toimitusjohtajalle ja arviointikohteen johdolle sekä tarvittaessa tarkastusvaliokunnalle. Sisäisessä tarkastustoiminnassa tukeudutaan 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.

Tilintarkastajat

Tilintarkastajien tehtävänä on varmistua siitä, 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: varmistua, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty ja että organisaatio toimii ohjeiden mukaisesti sekä annettujen valtuuksien puitteissa. Ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen keskinäistä työnjakoa painotetaan siten, että sisäinen tarkastus varmistuu organisaation toimimisesta yhtiön sisäisten ohjeiden mukaisesti.

Yhtiöllä oli vuonna 2009 yksi varsinainen tilintarkastaja. Tilintarkastajan on oltava Keskuskauppakamarin hyväksymä. Tilintarkastajien toimikausi on heitä valittaessa kulumassa oleva tilikausi. Tilintarkastajien tehtävä päättyy toimikauden päättymistä lähinnä seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Kertomusvuonna Elisan tilintarkastajana toimi KHT-yhteisö KPMG Oy Ab, jonka nimeämänä päävastuullisena tilintarkastajana toimi Pekka Pajamo, KHT.

Suomalaisten konserniyhtiöiden tilintarkastuspalkkiot tilivuodelta 2009 olivat yhteensä 250 000,00 euroa, josta emoyhtiön osuus oli 150 000,00 euroa. Ulkomaisten konserniyhtiöiden tilintarkastuspalkkio oli 42 000,00 euroa.

Tilintarkastusyhteisölle on suoritettu tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista palkkioita 503 660,24 euroa. Nämä palvelut liittyivät mm. yritysjärjestelyihin, veropalveluihin, regulaatiolaskennan läpikäyntiin sekä muihin asiantuntijapalveluihin.

Yhtiön sisäpiiri ja sisäpiirihallinto

Elisassa on käytössä Helsingin Pörssin 9.10.2009 voimaan tullut sisäpiiriohje.

Elisan julkiseen sisäpiiriin kuuluvat arvopaperimarkkinalain mukaisesti Elisan hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja tilintarkastusyhteisön yhtiöstä päävastuullinen tarkastaja. Tämän lisäksi pysyviin sisäpiiriläisiin kuuluvat Elisan johtoryhmän jäsenet. Lain edellyttämät tiedot julkiseen sisäpiiriin kuuluvista, heidän lähipiiristään sekä näiden määräys- ja vaikutusvalta-yhteisöistä on merkitty Elisan julkiseen sisäpiiriin. Julkisen sisäpiiriläisten omistustiedot ovat nähtävillä internetissä Elisan kotisivujen www.elisa.fi kautta.

Lisäksi Elisassa on yrityskohtainen ei-julkinen sisäpiiri, johon on nimetty muita yhtiön johtoon ja taloushallintoon kuuluvia sekä tarvittaessa hankekohtaisia sisäpiirejä.

Elisan lakiasiat valvoo sisäpiiriohjeiden noudattamista ja pitää yllä yhtiön sisäpiirirekisterejä yhteistyössä Euroclear Finland Oy:n kanssa. Sisäpiiriläisten tiedot tarkistetaan vähintään kerran vuodessa. Pysyvien sisäpiiriläisten tulee ajoittaa kaupankäynti yhtiön arvopapereilla siten, ettei kaupankäynti heikennä arvopaperimarkkinoita kohtaan tunnettua luottamusta. Pysyvät sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa yhtiön arvopapereilla yhtiön osavuositarkastuksen ja tilinpäätösjulkistamista edeltävinä 14 päivän aikana (=suljettu ikkuna). Sisäpiiriläisen on suotavaa tehdä vain pitkäaikaisia sijoituksia Elisaan ja ajoittaa mahdollinen kaupankäynti tulosjulkistusta seuraaviin 14 vuorokauteen. Lisäksi mahdollisissa sisäpiirihankkeissa olevat henkilöt eivät saa hankkeen aikana käydä kauppaa yhtiön arvopapereilla.