

TRACEGROW

Tracegrow Oy

Teollisuustie 21
86710 Kärsämäki
Finland

COMPLIANCE-TOIMINNON PERIAATTEET

Versio 1.0

TRACEGROW

VERSIONHALLINTA			
VERSIO	MUUTOKSEN AIHE	HYVÄKSYJÄ	PÄIVÄ
1.0	Laadittu	Hallitus	

TRACEGROW OY:N COMPLIANCE -TOIMINNON PERIAATTEET

1 Johdanto

Tracegrow Oy:llä tulee olla asianmukaiset menettelytavat, joilla huolehditaan säännösten luotettavasta noudattamisesta (compliance).

Tässä asiakirjassa kuvataan Tracegrow Oy:n compliance-toiminnon toimintaperiaatteet (jäljempänä "Yhtiö").

2 Compliance-toiminnon tavoitteet

Compliance-toiminnon tavoitteena on varmistaa sääntelyn (kansallisen ja EU-tasoisien lainsäädännön) noudattaminen kaikessa Tracegrow Oy:n toiminnassa.

Compliance-toiminnon tavoitteena on myös lisätä Tracegrowin organisaation tietämystä kulloinkin voimassa olevasta sääntelystä ja Yhtiön sisäisistä ohjeista.

Compliance-toiminnon tulee omalta osaltaan Yhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan (jäljempänä "ylin johto") omien kehittämistoimien ohella ja tukena pyrkiä kehittämään sellaisia sisäisiä menettelytapoja, joilla sääntelyn noudattamista voidaan valvoa Yhtiössä mahdollisimman tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti Yhtiön kulloisessakin tuotanto- ja liiketoimintaympäristössä.

3 Compliance-toiminnon tehtävät

3.1 Riskinarviointitehtävä

Tracegrow Oy:n compliance-toiminnossa noudatetaan riskiperusteista lähestymistapaa, jotta resurssit voidaan kohdentaa tehokkaasti.

Compliance-toiminto avustaa ylintä johtoa compliance-riskien hallinnassa. Lisäksi compliance-toiminnon tavoitteita ja työohjelmaa kehitetään compliance-riskiarvion perusteella.

Compliance-toiminto ennakoi, arvioi ja yksilöi Yhtiön compliance-riskejä. Riskiarviossa otetaan huomioon Yhtiön tarjoamat tuotteet, oheispalvelut, toimintatavat sekä asiakassuhteet.

Riskiarviossa otetaan huomioon Yhtiötä koskeva sääntely sekä Yhtiön omat sisäiset ohjeet, menettelytavat, järjestelmät ja valvontamenettelyt. Lisäksi riskiarviossa otetaan huomioon valvontatoimenpiteiden tulokset sekä sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastajan havainnot.

TRACEGROW

Riskiarvio tehdään säännöllisesti (vähintään kerran vuodessa) sekä tarvittaessa tapauskohtaisesti, jotta varmistutaan siitä, että valvonta- ja neuvontatoiminnan painopiste ja laajuus ovat edelleen perusteltuja ja jotta uudet riskit otetaan huomioon.

3.2 Valvontatehtävä

Compliance-toiminto valvoo ja arvioi, noudattavatko Yhtiöt liiketoiminnassaan sääntelyä, ja ovatko Yhtiön sisäiset ohjeet, organisaatio ja valvontatoimet tehokkaita, asianmukaisia ja ajantasaisia.

Compliance-toiminto laatii ja ylläpitää valvontaohjelmaa. Valvontaohjelman laajuutta, valvontatoimintojen toistuvuutta sekä valvontatoiminnassa käytettäviä välineitä ja menetelmiä määritettäessä noudatetaan riskiperusteista lähestymistapaa. Valvontaohjelma sisältää edellä kohdassa 3.1 kuvattuun riskiarvioon perustuvat painopistealueet, minkä perusteella varmistetaan, että riskien valvonta on kattavaa. Valvontaohjelmassa otetaan huomioon Yhtiön riskiprofiilin muutokset, jotka johtuvat esimerkiksi yritysostoista, IT-järjestelmän muutoksista, uudelleenjärjestelyistä tai muista merkittävistä tapahtumista. Valvontaohjelmassa kuvataan myös sääntelyn noudattamatta jättämisen seurauksena tehdyt korjaustoimenpiteet ja niiden tehokkuus.

Compliance-toiminnon valvontatoiminnassa otetaan huomioon Yhtiön velvollisuus noudattaa säännöksiä sekä nykyisillä ja tulevilla liiketoiminta-alueilla toteutettavat ensimmäisen tason valvontatoimenpiteet. Valvontatoiminta perustuu kirjallisen aineiston lisäksi operatiivisen liiketoiminnan yksiköissä paikan päällä suoritettuihin tarkastuksiin.

Compliance-toiminto valvoo asiakasvalitusmenettelyä Yhtiöissä ja käyttää asiakasvalituksia tietolähteenä valvontatoiminnassaan.

Compliance-tarkastuksen perusteella laaditaan tarkastuskertomus, johon kirjataan tarkastuksessa tehtyjen havaintojen analyysi ja arviointi sekä mahdolliset kehitysehdotukset. Tarkastusraportin luonnos käydään Yhtiön toimitusjohtajan ja asianomaisen yksikön kanssa läpi, minkä jälkeen laaditaan lopullinen raportti Yhtiön hallituksen käsittelyä varten. Tarkastuskertomuksen käsittelyn yhteydessä nimetään mahdollisten kehitysehdotusten ja korjaustoimenpiteiden toteuttamisesta vastaava henkilö.

Tarkastuksen suorittamisen jälkeen tehdään tarvittaessa seurantatarkastus, jonka perusteella kehitysehdotusten ja korjaustoimenpiteiden toteutuminen voidaan kontrolloida.

3.3 Raportointitehtävä

Compliance-toiminnon tulee toimittaa Yhtiön hallitukselle säännöllisesti, vähintään kerran vuodessa kirjallinen raportti (jäljempänä "compliance-raportti"), jossa on kattava yhteenveto ja selvitys toiminnasta sekä toiminnan yhteydessä tehdyistä havainnoista ja toteutuneista tai toteutettavista korjaustoimenpiteistä.

Compliance-raportin tulee sisältää

- tiivistelmä toimintaohjeiden ja -menettelyjen valvontaan liittyvistä tärkeimmistä havainnoista,
- tiivistelmä compliance-toiminnon liiketoimintayksiköissä paikan päällä toteuttamista tarkastuksista tai kirjallisen aineiston perusteella toteutetuista tarkasteluista ja säännösten noudattamista koskevissa menettelyissä sekä niiden seurauksena toteutetut asianmukaiset toimenpiteet,
- compliance-toiminnon valvontatoiminnassa tunnistetut riskit,
- raportissa tarkasteltavana ajanjaksona sääntelyvaatimuksissa tapahtuneet merkitykselliset muutokset ja kehitys sekä toimenpiteet, joita on toteutettu tai toteutetaan, jotta varmistetaan muuttuneiden

TRACEGROW

vaatimusten noudattaminen (jollei näitä ole aiemmin saatettu ylimmän johdon tietoon muita kanavia pitkin).

Lisäksi compliance-toiminto raportoi Yhtiön toimitusjohtajalle aina, kun se havaitsee Yhtiössä merkittäviä sääntelyn noudattamattomuuteen liittyviä asioita taikka muita epäkohtia tai muutostarpeita. Compliance-toiminnon tulee raportoida toimitusjohtajalle tapauskohtaisesti ja mahdollisimman varhaisessa vaiheessa raportointiperusteiden tultua ilmi. Raportissa tulee opastaa tarvittavista toimenpiteistä.

Compliance-toiminto raportoi Yhtiön toimitusjohtajalle kirjallisen tarkastuskertomuksen muodossa myös ne havainnot ja toimenpide-ehdotukset, jotka ovat syntyneet hallituksen ja toimitusjohtajan kanssa erikseen suunniteltujen compliance-tarkastusten yhteydessä (ks. edellä kohta 3.2).

3.4 Neuvontatehtävä

Compliance-toiminnon tehtävänä on pitää Yhtiön ylin ja toimiva johto tietoisena yhtiön toimintaa koskevassa sääntelyssä tapahtuvista olennaisista muutoksista ja niiden mahdollisista vaikutuksista yhtiön toimintaan ja toimintatapoihin.

Compliance-toiminto osallistuu Yhtiön palveluja ja toimintaa sekä oheispalveluja koskevien olennaisien toimintaohjeiden ja -menettelyjen muokkaamiseen ja kehittämiseen kulloinkin muuttuneen sääntelyn edellyttämällä tavalla.

Compliance-toiminto neuvoo eri liiketoimintayksiköitä sääntelyn noudattamiseen liittyvissä asioissa strategisia päätöksiä tehtäessä taikka uusia liiketoimintamalleja tai markkinointistrategioita käyttöön otettaessa.

Mikäli Yhtiöiden ylin ja toimiva johto tai liiketoimintayksiköt eivät noudata compliance-toiminnon neuvoja, compliance-toiminto dokumentoi asian ja sisällyttää sen compliance-raportteihin.

Compliance-toiminto osallistuu henkilöstön kouluttamiseen vastuualueelleen kuuluvien kysymysten osalta keskittyen erityisesti Yhtiöiden organisaatorakenteeseen, sisäisiin toimintaohjeisiin ja -menettelyihin sekä Yhtiötä koskevaan sääntelyyn ja sääntelyn muutoksiin. Compliance-toiminto antaa koko henkilöstölle koulutusta säännöllisesti sekä tarveperusteisesti tietyille ryhmälle tai tarvittaessa yksittäiselle henkilölle.

Compliance-toiminto osallistuu jatkuvasti koulutuksen kehittämiseen Yhtiössä ottaen huomioon erityisesti huomioon Yhtiötä koskevassa sääntelyssä ja Yhtiön omassa liiketoimintamallissa tapahtuneet muutokset.

4 Compliance-toiminnon tehokkuus ja tiedonsaantioikeus

Tehtäviensä tehokkaan toteuttamisen takeiksi compliance-toiminnolla tulee olla tarvittavat valtuudet, henkilö-, IT- ja muut resurssit, asiantuntemus sekä kulloinkin tarvittavien tietojen saantioikeudet.

Compliance-toiminnon tehokkuuden ja asiamukaisen toteuttamisen varmistamiseksi compliance-toiminnosta vastaavalla henkilöllä on oltava riittävän laaja tietämys ja kokemus sekä asiamukainen asiantuntemus. Compliance-toiminnosta vastaavan henkilön tulee tuntea Yhtiön organisaatio, yrityskulttuuri ja päätöksentekomenettelyt seikkaperäisesti. Yhtiö huolehtii siitä, että compliance-toiminnoista vastaava henkilö saa säännöllistä koulutusta osaamisensa ylläpitämiseksi.

Yhtiön liiketoimintayksiköiden toimintaa laajennettaessa tulee huolehtia myös siitä, että compliance-toiminnon henkilöstön määrä on riittävä sen tehtävien hoitamiseksi.

TRACEGROW

Compliance-toiminnolla on oikeus saada valvonnan tehokkaaksi toteuttamiseksi tiedot yhtiöistä, liike-toiminnasta, henkilöstöstä, hallitustyöskentelystä sekä sisäisen tarkastajan ja tilintarkastajan raporteista ja muista vastaavista ylimmälle johdolle laadituista raporteista. Tähän liittyen compliance-toiminnolle taataan käyttöoikeudet kaikkiin asiaankuuluviin tietokantoihin ja -järjestelmiin.

5 Compliance-toiminnon pysyvyys ja järjestäminen

Compliance-toiminto hoitaa tehtäviään Yhtiössä pysyvästi ja jatkuvaluonteisesti sekä harjoittaa säännöllistä valvontaa.

6 Compliance-toiminnon riippumattomuus

Compliance-toiminto hoitaa tehtäviään hallitukseen, toimivaan johtoon ja Yhtiön yksiköihin nähden riippumattomasti. Riippumattomuus tarkoittaa sitä, että compliance-toiminto voi tehdä työnsä vapaasti ja objektiivisesti.

Compliance-toiminnosta vastaava henkilö ei saa osallistua niihin toimintoihin, joita hän valvoo.

Compliance-toiminnosta vastaava henkilö voi kuitenkin hoitaa Yhtiössä sellaisia juridisia tehtäviä, joiden hoitaminen ei aiheuta eturistiriita tai vaaranna compliance-toiminnan riippumattomuutta ja tehokkuutta.

Compliance-toiminto ei osallistu Yhtiön sisäiseen tarkastukseen.