



## AKL-Sertifiointi Oy:n hallinnointikoodi

Tämä hallinnointikoodin tarkoituksena on kuvata AKL-Sertifiointi Oy:n toimintaperiaate sekä turvata yhtiön sertifiointi- ja tarkastustoiminnan riippumattomuus sekä objektiivisuus. Hallinnointikoodi täydentää lainsäädännöstä sekä yhtiöjärjestyksestä tulevia velvoitteita.

AKL Sertifiointi Oy toimii ja tekee sertifiointi- ja tarkastustoimintaan liittyvät päätökset itsenäisesti ilman, että yhtiön omistaja, sen jäsenyhteisö tai toimitusjohtaja vaikuttavat päätöksentekoon. Mikäli tällaista epäasiallista vaikuttamista havaitaan sertifiointitoimintaan liittyen, on jokaisella yhtiön palveluksessa olevalla velvollisuus ilmoittaa asiasta yhtiön puolueettomuustoimikunnalle, jonka tulee käsitellä asia välittömästi.

Yhtiö ei lähtökohtaisesti konsultoi asiakkaitaan, yhtiö on kuitenkin määritellyt toimintatavat mahdollisessa konsultointitapauksessa turvataksaan toimintansa riippumattomuuden sekä objektiivisuuden.

### Yhtiökokous

Yhtiön ylin päätöksentekoeelin on yhtiökokous, jossa osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa. Varsinainen yhtiökokous on pidettävä kerran vuodessa. Yhtiökokouksen päätösvaltaan kuuluvat laissa tai yhtiöjärjestyksessä määrätyt asiat, kuten hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien palkkiot ja valinta, tilinpäätöksen vahvistaminen ja varojen jaosta päättäminen, vastuuvapauden myöntäminen johdolle, yhtiöjärjestyksen muutoksista päättäminen sekä yhtiön osakkeisiin tai osakepääomaan liittyvät päätökset.

Osakkeenomistajilla ei ole oikeutta käyttää päätöksentekovaltaansa tai muutoinkaan vaikuttaa yhtiön sertifiointi- ja tarkastustoimintaan liittyvissä tarkastuksissa sekä siihen liittyvässä päätöksenteossa.

### Hallitus

Yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii yhtiön hallitus. Hallitus koostuu yhtiökokouksen asettamista jäsenistä. Jäsenten lukumäärä määräytyy yhtiöjärjestyksen ja yhtiökokouksen päätöksen mukaan.

Hallituksen päätösvalta kattaa pääsääntöisesti kaikki asiat, joissa päätösvalta ei kuulu yhtiökokoukselle ja jotka eivät kuulu toimitusjohtajan yleistä toimivallan piiriin. Hallituksen toimivaltaan ei kuitenkaan kuulu päätöksenteko tai muutoinkaan vaikuttaminen yhtiön sertifiointi- ja tarkastustoimintaan liittyvissä tarkastuksissa.

Hallitus hyväksyy yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toimivuuden ja valvonnan. Hallituksen tehtävänä on huolehtia siitä, että yhtiön organisaatio on asianmukainen ja että hallitus tietoinen yhtiön tilanteen ja taloudellisen aseman kehityksestä. Hallitus vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus valitsee ja erottaa toimitusjohtajan, päättää toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdoista sekä valvoo toimitusjohtajan toimintaa.

Yhtiön hallituksella on puheenjohtaja, joka vastaa siitä, että hallitus kokoontuu tarvittaessa ja että päätökset dokumentoidaan.

8.8.2023



## AKL-SERTIFIINTI

### **Toimitusjohtaja**

Yhtiöllä on toimitusjohtaja. Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, joka hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa yhtiön operatiivisesta toiminnasta sekä hallituksessa tehtyjen päätösten täytäntöönpanosta. Toimitusjohtaja vastaa myös siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Toimitusjohtajalla ei ole oikeutta käyttää päätöksentekovoimaansa tai muutoinkaan vaikuttaa yhtiön sertifiointi- ja tarkastustoimintaan liittyvissä tarkastuksissa sekä siihen liittyvässä päätöksenteossa. Toimitusjohtaja ei osallistu kohteiden suunnitteluun, valmistamiseen, toimittamiseen, asentamiseen, hankintaan, omistamiseen, käyttöön tai huoltoon.

### **Sertifiointi- ja tarkastustoimintaa harjoittavat**

Yhtiön palveluksessa olevat henkilöt harjoittavat itsenäisesti sertifiointi- ja tarkastustoimintaa sekä tekevät sertifiointi- ja tarkastustoimintaa koskevat päätökset objektiivisesti. Mikäli sertifiointitoimintaa harjoittaessaan henkilöt havaitsevat epäasianmukaista vaikuttamista, on heillä velvollisuus ilmoittaa asiasta yhtiön puolueettomuustoimikunnalle, jonka tulee käsitellä asia välittömästi. Tarkastustoimintaa harjoittavat henkilöt eivät osallistu kohteiden suunnitteluun, valmistamiseen, toimittamiseen, asentamiseen, hankintaan, omistamiseen, käyttöön tai huoltoon.