

SITOWISE GROUP OYJ

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2025



SITOWISE

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2025

1. Johdanto

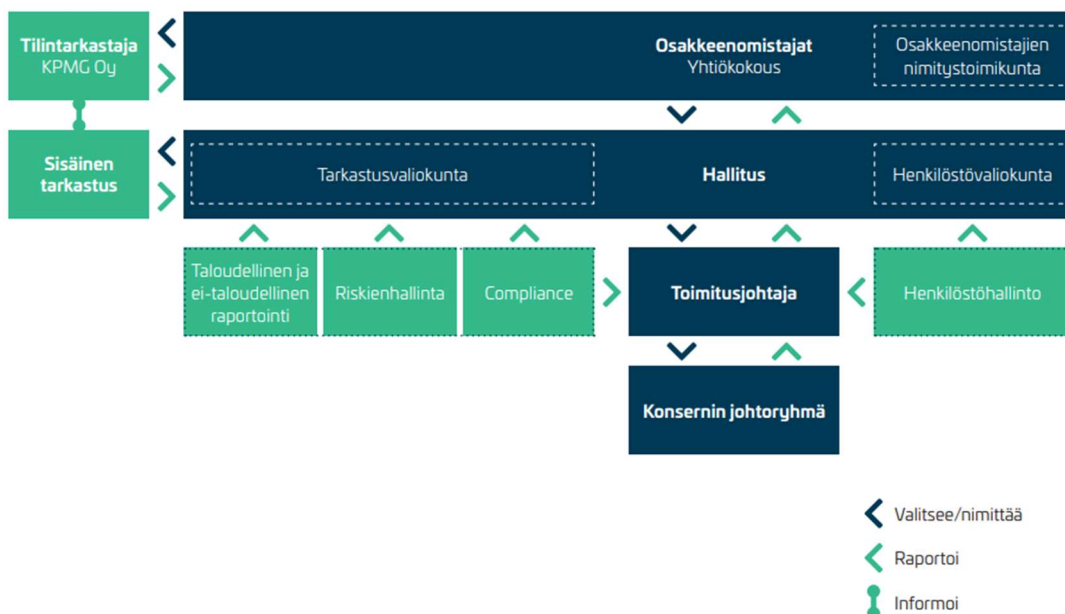
Sitowise Group Oyj (koko konserni yhdessä ”**Sitowise**”, ja emoyhtiö yksin ”**Yhtiö**”) noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2025, joka on julkisesti saatavilla osoitteessa www.cgfinland.fi. Sitowise noudattaa hallinnointikoodin suosituksia poikkeuksista.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillään hallituksen toimintakertomuksesta tilikaudelta 1.1.–31.12.2025, ja molemmat dokumentit ovat saatavissa Sitowisen verkkosivuilla osoitteessa www.sitowise.com. Tämä selvitys on Sitowisen hallituksen tarkastusvaliokunnan käsittelemä ja hallituksen hyväksymä. Sitowisen tilintarkastaja on tarkastanut, että selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu ja on varmentanut, että selvityksen ja tilinpäätöksen tiedot yhtiön taloudelliseen raportointiprosessiin

liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä ovat yhdenmukaisia.

Sitowise sitoutuu hyvään hallintotapaan noudattamalla kaikkia lakeja ja säädöksiä sekä toteuttamalla suosituksia hyvästä hallintotavasta. Yhtiön konsernihallinnoinnissa noudatetaan yhtiön yhtiöjärjestyä ja Suomen lainsäädännön osalta erityisesti osakeyhtiölakia, kirjanpitolakia, arvopaperimarkkinalainsäädäntöä ja muita julkisen osakeyhtiön hallinnointiin liittyviä säädöksiä ja määräyksiä. Sitowisen toimintaa ohjaa sen strategia sekä sen visio *Redefining smartness in cities*, sen toiminnan merkitys (purpose) *Empowering passionate experts to solve complex challenges* ja arvot asiakasymmärrys, luottamus, yksi tiimi, avoimuus ja rohkeus.

Sitowisen hallinnointi



2. Hallinnointia koskevat kuvaukset

HALLITUKSEN JÄSENTEN TIEDOT

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi	Hallituksen arvio jäsenen riippumattomuudesta yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista	Jäsenen ja hänen määräysvalta-yhteisöjensä osakkeet Yhtiössä tilikauden lopussa
Eero Heliövaara	1956	KTM, DI	Hallitusammattilainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	111 208 osaketta, joista 81 208 osaketta Heliocabala Oy:n kautta
Mirel Leino-Haltia	1971	KTT, CFA	Hallitusammattilainen, työelämäprofessori Aalto-yliopiston Kauppakorkeakoulussa	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	5 500 osaketta
Elina Piispanen	1963	KTM	Hallitusammattilainen	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	70 000 osaketta, joista 50 000 osaketta Fit Advice Oy:n kautta
Niklas Sörensen	1970	DI	Toimitusjohtaja, Locus Infra	Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	5 000 osaketta
Tomi Terho	1984	KTM	Osakas Intera Partners Oy:ssä	Riippumaton yhtiöstä, mutta ei sen merkittävistä osakkeenomistajista	0 osaketta
Rodolfo Zeidler (2.4.2025 alkaen)	1987	KTM, MBA, CFA	Senior Research Analyst Paradigm Capital AG:ssä	Riippumaton yhtiöstä, mutta ei sen merkittävistä osakkeenomistajista	0 osaketta

Anni Ronkainen (KTM) ja Mats Åström (Alempi korkeakoulututkinto liiketaloudessa) toimivat hallituksen jäseninä 2.4.2025 saakka.

Hallituksen nykyisistä ja entisistä jäsenistä Mirel Leino-Haltia, Elina Piispanen ja Anni Ronkainen ovat naisia ja Eero Heliövaara, Niklas Sörensen, Tomi Terho, Rodolfo Zeidler ja Mats Åström miehiä.

Hallituksen jäsenillä ei ole osakeperusteisia oikeuksia, eikä heillä tai heidän määräysvalta-yhteisöillään ole osakkeita tai osakeperusteisia oikeuksia muissa Yhtiön kanssa samaan konserniin kuuluvissa yhtiöissä.

KUVAUS HALLITUKSEN TOIMINNASTA JA VALIOKUNNISTA

Hallituksella on yleistöimivalta kaikissa niissä asioissa, joita ei lain tai Yhtiön yhtiöjärjestyksen nojalla ole määrätty muiden toimielinten päätettäväksi tai tehtäväksi. Hallitus valmistelee työtään varten vuosikellon, jonka mukaisesti se käsittelee asioita. Hallitus kokoontuu noin yhdeksän kertaa vuodessa vuosikellonsa mukaisesti ja muutoin tarvittaessa.

Hallituksen työjärjestys on saatavilla Sitowisen verkkosivuilla. Hallituksen tehtävänä on Sitowisen taloudellisen raportoinnin ja tarkastuksen osalta erityisesti seurata ja arvioida Yhtiön taloudellista raportointijärjestelmää, ja sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta. Hallitus valvoo myös tilintarkastusta ja kestävyysvarmennusta, seuraa Yhtiön tilintarkastajan riippumattomuutta sekä sitä, että tilintarkastajan tarjoamat muut kuin tilintarkastus- ja kestävyysvarmennuspalvelut ovat yhteensopivia tilintarkastajan riippumattomuuden kanssa. Hallitus valmistelee myös tilintarkastajan ja kestävyysvarmentajan nimittämisen. Näihin tehtäviin kuuluvien asioiden valmistelu on tarkastusvaliokunnan vastuulla.

Sitowisen hallituksella on kaksi valiokuntaa: tarkastus- ja henkilöstövaliokunta. Huhtikuuhun 2025 saakka Yhtiöllä oli lisäksi yrityskauppavalioikunta. Molemmilla valiokunnilla on omat työjärjestyksensä, ja työjärjestykset ovat saatavilla Sitowisen verkkosivuilla.

Tarkastusvaliokunnan jäsenet ovat Mirel Leino-Haltia (puheenjohtaja), Elina Piispanen (2.4.2025 alkaen), Rodolfo Zeidler (2.4.2025 alkaen), Anni Ronkainen (2.4.2025 saakka) ja Mats Åström (2.4.2025 saakka). Tarkastusvaliokunta vastaa tarkastusvaliokunnan osakeyhtiölain, tilintarkastuslain ja EU:n tilintarkastusasetuksen mukaisista tehtävistä, jotka liittyvät esimerkiksi tilintarkastajan ja kestävyysvarmentajan valinnan valmisteluun, tilintarkastajan tarjoamien palvelujen seurantaan ja tilintarkastajan riippumattomuuden arviointiin sekä tilintarkastukseen ja kestävyysvarmentamiseen. Tarkastusvaliokunta

käsittelee tilintarkastuskertomuksen, mahdollisen tilintarkastuspöytäkirjan sekä tilintarkastajan tarkastusvaliokunnalle esittämän ja hallitukselle valmisteltavan tilintarkastusraportin. Lisäksi tarkastusvaliokunnan vastuulla on varmistaa asianmukaisen hallintotavan järjestäminen, valvonta ja riskienhallinta osakeyhtiölain mukaisesti, mukaan lukien esimerkiksi ehdotukset hallitukselle sisäistä tarkastusta koskeviksi toimintaohjeiksi ja suunnitelmaksi, määrittää lähipiiriliiketoimien valvontaa ja arviointia koskevat periaatteet ja osallistua merkittävien riita-asioiden ja muiden oikeudellisten asioiden arvioimiseen.

Henkilöstövaliokunnan jäsenet ovat Eero Heliövaara (puheenjohtaja), Niklas Sörensen, Tomi Terho (2.4.2025 alkaen), Rodolfo Zeidler (2.4.2025 alkaen) ja Elina Piispanen (2.4.2025 saakka). Henkilöstövaliokunnan vastuulla on antaa suosituksia sekä arvioida johtoon kuuluvien henkilöiden, mukaan lukien toimitusjohtajan, nimityksiä ja palkitsemista, arvioida toimitusjohtajan suoriutumista, ja antaa hallitukselle suosituksia johtoryhmän jäsenten palkitsemista koskevista asioista ja konsernin palkitsemisjärjestelmiä koskien. Lisäksi henkilöstövaliokunta voi keskustella ja käsitellä Sitowisen yrityskulttuuriin ja henkilöstöpolitiikan kehittämiseen liittyviä asioita. Hallitus valitsee toimitusjohtajan ja vahvistaa hänen palkkionsa sekä muiden konsernin johtoryhmän jäsenten nimitykset ja palkkiot. Henkilöstövaliokunta vastaa myös hallituksen ja toimitusjohtajan palkitsemista koskevan palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin valmistelusta.

Yrityskauppavalioikunnan jäsenet olivat 2.4.2025 saakka Tomi Terho (puheenjohtaja), Eero Heliövaara, Niklas Sörensen ja Mats Åström. Yrityskauppavalioikunnan tehtävänä oli auttaa hallitusta yrityskauppastrategiassa ja sen toteuttamisessa.

Osallistuminen hallituksen ja valiokuntien kokouksiin ja päätöksiin on esitetty alla:

Nimi	Valiokuntajäsenyydet	Hallitus	Osallistuminen		
			Tarkastusvaliokunta (AC)	Henkilöstövaliokunta (PC)	Yrityskauppavalioikunta (AcC)
Eero Heliövaara (puheenjohtaja) ¹	PC (puheenjohtaja), AcC	14/14	5/9	5/5	ei kokouksia
Mirel Leino-Haltia	AC (puheenjohtaja)	14/14	9/9		
Elina Piispanen	AC, PC	14/14	7/7	1/1	
Anni Ronkainen (2.4.2025 saakka)	AC	2/2	2/2		
Niklas Sörensen	PC, AcC	14/14		5/5	ei kokouksia
Tomi Terho	PC, AcC, (puheenjohtaja)	14/14		4/4	ei kokouksia
Rodolfo Zeidler (2.4.2025 alkaen)	AC, PC	11/11	7/7	4/4	
Mats Åström (2.4.2025 saakka)	AC, AcC	2/2	2/2		ei kokouksia

¹ Osallistuminen tarkastusvaliokunnan kokouksiin tarkastusvaliokunnan puheenjohtajan pyynnöstä.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa 2.4.2025 valituista hallituksen jäsenistä 33,3 % (2024: 42,9 %) ovat naisia ja 66,6 % (2024: 57,1 %) miehiä

OSAKKEENOMISTAJIEN NIMITYSTOIMIKUNTA

Sitowisen varsinainen yhtiökokous päätti 25.4.2023 hallituksen ehdotuksen mukaisesti perustaa osakkeenomistajien nimitystoimikunnan. Nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyvät ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle. Lisäksi nimitystoimikunnan tehtäviin kuuluu etsiä hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaista sekä osallistua hallituksen monimuotoisuusperiaatteiden kehittämiseen.

Nimitystoimikuntaan valitaan kolmen suurimman osakkeenomistajan edustajat, ja toimikuntaan kuuluu lisäksi asiantuntijajäsenenä hallituksen puheenjohtaja. Osakkeenomistajia edustavien jäsenten nimeämisoikeus on niillä kolmella osakkeenomistajalla, joiden osuus Yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä on suurin varsinaista yhtiökokousta edeltävän syyskuun 1. arkipäivänä. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää nimeämisoikeuttaan, nimeämisoikeus siirtyy seuraavaksi suurimmalle omistajalle. Suurimmat osakkeenomistajat määräytyvät Yhtiön osakasluettelon omistustietojen perusteella, kuitenkin siten, että myös hallintarekisteröidyt osakkeenomistajat ja ne osakkeenomistajat, joiden omistukset liputussäännökset huomioon ottaen tulisi laskea yhteen, otetaan huomioon.

Nimitystoimikunta perustetaan toimimaan toistaiseksi kunnes yhtiökokous toisin päättää. Toimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenten toimikausi päättyy, kun toimikuntaan on nimitetty uudet jäsenet. Nimitystoimikunnan koolle kutsujana toimii hallituksen puheenjohtaja ja toimikunta valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Nimitystoimikunnan tulee antaa ehdotuksensa Yhtiön hallitukselle varsinaista yhtiökokousta viimeistään edeltävän helmikuun 1. päivänä.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenet

Syyskuussa 2025 osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan nimettiin seuraavat henkilöt:

Jan Hummel, Paradigm Capital AG (puheenjohtaja),
Juhana Kallio, Intera Partners Oy,
Stian Runde, Protector Forsikring ASA, ja
Eero Heliövaara, Sitowisen hallituksen puheenjohtaja.

Nimitystoimikunnan jäsenet ovat miehiä. Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on kokoontunut 25.2.2026 mennessä yhteensä neljä kertaa, ja kaikki jäsenet ovat olleet läsnä, pois lukien Stian Runde, joka osallistui neljästä kokouksesta kahteen. Runde erosi nimitystoimikunnan jäsenyydestä tammikuussa 2026, kun hänet nimittänyt osakkeenomistaja ei enää ollut yhtiön kymmenen suurimman osakkeenomistajan joukossa, kuten osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestyksessä on määrätty.

NIMITYSTOIMIKUNNAN EHDOTUKSET

Sitowise Group Oyj:n osakkeenomistajien nimitystoimikunta on toimittanut yhtiön hallitukselle ehdotuksensa 26.3.2026 pidettäväksi suunnitellulle varsinaiselle yhtiökokoukselle. Ehdotukset julkaistiin pörssitiedotteella 25.2.2026.

Ehdotus hallituksen jäsenten palkkioiksi

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa, että valittaville hallituksen jäsenille sekä sen valiokuntien jäsenille maksetaan toimikaudelta, joka päättyy vuoden 2027 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, seuraavat palkkiot:

hallituksen puheenjohtajan palkkio 5 250 euroa (aiemmin: 4 750 euroa) kuukaudessa;
hallituksen muiden jäsenten palkkio 2 500 euroa (aiemmin: 2 250 euroa) kuukaudessa;
hallituksen puheenjohtajan sekä valiokuntien puheenjohtajien kokouspalkkio 1 000 euroa (ei muutosta) kokoukselta; ja
hallituksen muiden jäsenten sekä valiokuntien jäsenten kokouspalkkio 400 euroa (ei muutosta) kokoukselta.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta lisäksi ehdottaa, että hallituksen jäsenten matka- ja majoituskulut korvataan yhtiön matkustussäännön mukaisesti. Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa myös, että nimitystoimikunnan jäsenille ei makseta palkkiota mutta nimitystoimikunnan jäsenten matkakulut korvataan kuittia vastaan yhtiön matkustussäännön mukaisesti.

Ehdotus hallituksen jäsenten lukumääräksi

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa, että yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärä on kuusi (6).

Ehdotus hallituksen jäseniksi

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa, että toimikaudeksi, joka päättyy vuoden 2027 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, yhtiön hallituksen nykyiset jäsenet Eero Heliövaara, Mirel Leino-Haltia, Elina Piispanen, Tomi Terho ja Rodolfo Zeidler valitaan uudelleen ja että uudeksi jäseneksi valitaan Tawhid Ali. Hallituksen nykyinen jäsen Niklas Sörensen on ilmoittanut, ettei hän ole enää käytettävissä tehtävään.

Hallituksen jäsenten valintamenettelyn osalta osakkeenomistajien nimitystoimikunta suosittelee, että osakkeenomistajat ottavat yhtiökokouksessa kantaa ehdotukseen yhtenä kokonaisuutena. Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on ehdotusta valmistellessaan huomionut, että hallituksen kokoonpano kokonaisuutena on yhtiön tarpeiden mukainen ja noudattaa hallinnointikoodin suosituksia.

Tawhid Ali (s. 1971, Iso-Britannian ja Bangladeshin kansalainen) on toiminut Paradigm Capital AG:n osakkaana vuodesta 2025 lähtien. Tätä ennen Ali työskenteli AllianceBernsteinilla, joka on johtava globaali sijoitusyhtiö, jossa hän toimi eurooppalaisten arvosijoitusten sijoitusjohtajana (CIO), globaalien arvosijoitusten salkunhoitajana sekä globaalien arvosijoitustutkimuksen johtajana. Lisäksi Ali on työskennellyt liikkeenjohdon konsulttina McKinsey & Companyssa. Tällä hetkellä Ali toimii Internationella Engelska Skolan AB:n ja Jetpak Group AB:n hallitusten jäsenenä. Ali on suorittanut MBA-tutkinnon Chicagon yliopistossa sekä AB-tutkinnon (Engineering Sciences) Harvardin yliopistossa.

Kaikki hallituksen jäsen ehdokkaat ovat riippumattomia yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista lukuun ottamatta Tomi Terhoa, Rodolfo Zeidlerä ja Tawhid Alia, jotka eivät ole riippumattomia yhtiön suurimmista osakkeenomistajista. Kaikki ehdokkaat ovat antaneet suostumuksensa tulla valituksi. Uudelleen ehdolla olevien ehdokkaiden taustatiedot on esitelty yhtiön verkkosivuilla.

Nimitystoimikunnan ehdotukset sisällytetään varsinaisen yhtiökokouksen 2026 kokouskutsuun.

MONIMUOTOISUUTTA KOSKEVAT PERIAATTEET

Sitowisen osakkeenomistajien nimitystoimikunta noudattaa yhtiön hallituksen jäsenten valintaa koskevan ehdotuksen valmistelussa sekä potentiaalisten ehdokkaiden tunnistamisessa Yhtiön hallituksen hyväksymiä monimuotoisuusperiaatteita sekä Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2025 mukaisia hallituksen monimuotoisuutta koskevia suosituksia. Sitowisen nimitystoimikunnan työjärjestyksen mukaan nimitystoimikunnan tulee varmistaa, että hallitus ja sen jäsenet ylläpitävät ja edustavat riittävää asiantuntemusta, osaamista ja pätevyyttä sekä monimuotoisuutta. Yhtiön hallitukseen tulee kuulua molempien sukupuolten edustajia. Nimitystoimikunta huolehtii, että hallituksella on kokonaisuudessaan riittävä osaaminen ja pätevyys muun muassa Sitowisen liiketoiminnasta ja toimialasta, julkisen osakeyhtiön johtamisesta, konserni- ja taloushallinnosta, ja yritysjärjestelystä. Hallituksen jäsenten valinta perustuu ehdokkaiden taustaan ja kykyyn ymmärtää Sitowisen nykyisiä ja tulevia markkinoita, strategiaa, työntekijöitä ja asiakkaita. Hallituksella on kollektiivina oltava kokemusta eri markkinoista sekä tärkeistä aiheista kuten digitalisaatiosta ja yritysvastuusta. Tärkeimmät kriteerit hallituksen jäsen ehdokkaille ovat pätevyys, osaaminen, henkilökohtaiset ominaisuudet ja luotettavuus.

Sitowisen nykyisistä kuudesta hallituksen jäsenestä kaksi on naisia, joten molempien sukupuolten edustus toteutuu yhtiön hallituksessa. Nykyisten hallitusten jäsenten koulutustausta on kaupallinen tai tekninen ja jäsenten työkokemus vaihtelee rakennusalaalta ja konsultoinnista IT-alaan, yliopistoihin ja rahoitusalaan. Hallituksen jäsenten ikäjakauma on laaja, sillä he ovat syntyneet neljällä eri vuosikymmenellä. Hallituksen jäsenet edustavat kolmea eri kansallisuutta, suomalaisia, ruotsalaisia ja saksalaisia. Hallituksen jäsenillä on tällä hetkellä erilaisia työtehtäviä toimitusjohtaja-asemasta osakkaaseen ja hallitusammattilaiseen.

Yhtiö tiedostaa, että hallituksen monimuotoisuus tukee Sitowisen liiketoimintaa sekä kehitystä ja että jäsenten asiantuntemuksen, kokemuksen sekä mielipiteiden monimuotoisuus edistää valmiuksia ennakkoluulottomalle lähestymistavalle ja innovatiivisille ideoille.

Yhtiö katsoo, että Yhtiön monimuotoisuusperiaatteet on pantu täytäntöön huolellisesti, kuten yllä on esitetty. Hallituksessa on monimuotoisuutta, joka hyödyttää Yhtiötä.

CEO

Sitowisen toimitusjohtajana toimi tilikaudella 2025 Heikki Haasmaa (DI, s. 1978, mies). Haasmaan osakeomistus oli yhteensä 70 000 osaketta, ja hänellä oli 21 000 optiota. Toimitusjohtajan palkitsemista on kuvattu tilikautta 2025 koskevassa palkitsemisraportissa. Toimitusjohtaja vastaa juoksevan hallinnon ja päivittäisten toimintojen johtamisesta ja valvonnasta osakeyhtiölain sekä hallitukselta saamiensa valtuuksien ja suuntaviivojen mukaisesti. Toimitusjohtaja johtaa ja valvoo konsernin

liiketoimintaa, mikä pitää muun muassa sisällään vastaamisen konsernin strategiaprozessista ja kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä, sekä johtoryhmän puheenjohtajana ja sen jäsenten esimiehenä toimimisen. Toimitusjohtaja huolehtii, että hallituksen jäsenet saavat tiedot, jotka ovat tarpeen hallituksen tehtävien hoitamiseksi.

KONSERNIN JOHTORYHMÄ

Päivittäisessä johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa konsernin johtoryhmä, jonka jäsenten tiedot ovat alla. Konsernin johtoryhmä vastaa konsernin strategisesta ja operatiivisesta ohjauksesta hallituksen linjausten mukaisesti. Sen tehtäviin kuuluu muun muassa strategisten kehittämisprojektien asettaminen, seuranta ja ohjaus, strategisten asiakkuuksien seuranta ja myynnin ohjaus, liiketoimintalueiden liiketoimintasuunnitelmien ja yhteisten palveluiden toimintasuunnitelmien hyväksyminen, riskien ja mahdollisuuksien hallinta, ja hyväksyä olennaiset muutokset toimintajärjestelmän periaatteisiin.

Vuoden 2021 osakeoptio-ohjelman (optiot per konserniryhmäläinen ilmoitettu alla) lisäksi konsernin johtoryhmä oli 31.12.2025 osa Sitowisen osakeperusteisia pitkän aikavälin kannustinohjelmia: Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä 2023–2025 ("PSP 2023–2025"), Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä 2024–2026 ("PSP 2024–2026"), Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä 2025–2027 ("PSP 2025–2027") sekä Ehdollinen osakepalkkiojärjestelmä ("RSP 2023–2025"). Jos PSP 2023–2025 -ohjelman suoritustavoitteet saavutetaan täysimääräisesti, ohjelman perusteella maksettavien palkkioiden kokonaismäärä vastaa enintään 84 000 yhtiön osaketta johtoryhmän jäsenille. Jos PSP 2024–2026 -ohjelman suoritustavoitteet saavutetaan täysimääräisesti, ohjelman perusteella maksettavien palkkioiden kokonaismäärä vastaa enintään 160 000 yhtiön osaketta

johtoryhmän jäsenille. Jos PSP 2025–2027 -ohjelman suoritustavoitteet saavutetaan täysimääräisesti, ohjelman perusteella maksettavien palkkioiden kokonaismäärä vastaa enintään 192 000 yhtiön osaketta johtoryhmän jäsenille. RSP 2023–2025 -ohjelmasta myönnetyt palkkiot, yhteensä 10 000 yhtiön osaketta, maksetaan ohjelman ehtojen mukaisesti keväällä 2026.

Minttu Vilander toimi konsernijohtoryhmän jäsenenä 14.4.2025 saakka ja Hanna Masala toimi konsernijohtoryhmän jäsenenä 30.9.2025 saakka. Kim Strömberg toimi väliaikaisena talousjohtajana 1.10.2025–6.1.2026. Sanna Sormaala nimitettiin talousjohtajaksi ja konsernijohtoryhmän jäseneksi 7.1.2026 alkaen.

Tilikaudella 2025 toimineista konsernijohtoryhmän jäsenistä Taija Lehtola, Hanna Masala, Minttu Vilander ja Anna Wäck ovat naisia ja Daniel Doeser, Jannis Mikkola, Timo Räikkönen, Kim Strömberg ja Turo Tinkanen ovat miehiä.

Johtoryhmän jäsenillä tai heidän määräysvalta-yhteisöillään ei ole osakkeita tai osakeperusteisia oikeuksia muissa Yhtiön kanssa samaan konserniin kuuluvissa yhtiöissä. Johtoryhmä ei ole yhtiöoikeudellinen toimielin.

Nimi, tehtävä yhtiön organisaatiossa	Syntymävuosi	Koulutus	Jäsenen ja hänen määräysvalta-yhteisöjensä osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet Yhtiössä tilikauden lopussa
Daniel Doeser, liiketoimintajohtaja, Ruotsi	1971	Konetekniikan maisteriopinnot	Osakeomistus: 2 000 osaketta, 0 optiot
Taija Lehtola, henkilöstöjohtaja	1973	KTM	Osakeomistus: 18 000 osaketta, 6 300 optiota
Jannis Mikkola, liiketoimintajohtaja, Infra	1973	DI	Osakeomistus: 356 740 osaketta, 6 300 optiota
Timo Räikkönen, liiketoimintajohtaja, Talo	1972	DI, KTM	Osakeomistus: 12 600 osaketta, 0 optiota
Kim Strömberg, vt. talousjohtaja (1.10.2025–6.1.2026)	1987	KTM	Osakeomistus: 0 osaketta, 0 optiota
Turo Tinkanen, tietohallintojohtaja	1982	Tietoliikennetekniikan insinööri	Osakeomistus: 52 000 osaketta, 3 150 optiota
Anna Wäck, liiketoimintajohtaja, Digitaaliset ratkaisut	1988	KTM	Osakeomistus: 7 500 osaketta, 1 313 optiota

3. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Tämä selvitys sisältää muun muassa kuvaukset taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä, eli tiedot siitä, miten Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimivat sen varmistamiseksi, että Yhtiön julkistamat taloudelliset raportit antavat olennaisesti oikeat tiedot Yhtiön taloudesta. Tiedot annetaan konsernitasolla, joten selvityksessä hallinto- ja ohjausjärjestelmästä kuvataan, miten konsernitasolla varmistetaan, että taloudellinen raportointi konserniyhtiöistä on luotettavaa. Tarkoituksena ei ole kuvata raportointiprosessin tai järjestelmien yksityiskohtia.

Sitowisen hallitus huolehtii siitä, että konsernissa on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että ohjauksen ja valvonnan toimivuutta seurataan. Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden avulla pyritään varmistamaan, että tavoitteet liittyen esimerkiksi konsernin strategiaan, toimintaan, käytäntöihin ja erityisesti taloudelliseen raportointiin toteutuvat, ja että lakeja ja määräyksiä noudatetaan. Sitowise-konsernin sisäinen valvonnan kehys perustuu konsernin arvoihin, eettiseen toimintaohjeeseen, politiikkoihin, työjärjestyksiin ja ohjeisiin.

Sitowisen riskienhallinta on integroitu osaksi konsernin johtamis-, seuranta- ja raportointijärjestelmiä. Riskienhallinta kattaa riskien tunnistamisen, riskien merkittävyyden arvioinnin ja tarvittavien hallintatoimenpiteiden määrittelyn sekä tarvittaessa erilliset varautumissuunnitelmat. Konsernin riskikehikon mukaisesti riskit jaetaan strategiaan, taloudellisiin, operatiivisiin ja vastuullisuusriskeihin. Riskienhallintatoimenpiteet kohdistetaan kunkin päätason merkittävimpiin riskeihin. Tarvittavat toimenpiteet päätetään tapauskohtaisesti ja niille nimetään vastuuhenkilöt, joka vastaavat toimenpiteiden suunnittelusta, toteutuksesta ja seurannasta sekä niiden vaikuttavuuden arvioinnista.

Riskienhallintaa toteutetaan Sitowisessä käytännössä kolmella päätasolla:

- 1) Sitowise-konsernin riskienhallinta toteutetaan vuosikellon mukaisesti konsernin vuosittaisen riskikartoituksen kautta. Sen tulokset raportoidaan johtoryhmälle, joka määrittää keskeiset riskit ja niihin liittyvät hallintatoimenpiteet. Riskienhallintaraportit esitetään hallitukselle.
- 2) Keskeisten riskien arviointia jatketaan liiketoiminta-alueiden ja konsernipalveluiden tasolla, jotka määrittelevät tarvittavat toimenpiteet. Riskien seuranta tehdään muun muassa osana toimintasuunnitelmien toteutumisen seurantaa.
- 3) Sitowisen tarjousten ja projektien riskienhallinta perustuu riskiperusteiseen projektiluokitteluun, jonka perusteella riskienhallinnan tarve projektissa määrittyy. Tarkoituksena on fokusoida riskienhallinta juuri niihin projekteihin ja teemoihin, jotka kulloinkin ovat kriittisimpiä projektin

etenemisen ja tavoitteiden saavuttamisen kannalta.

Yritysosastoihin liittyvien riskien identifiointi, määrittäminen ja hallinnointi toteutetaan erikseen.

Riskienhallinnan menettelyjä on käsitelty ja niiden riittävyttä on arvioitu tilintarkastuksen ja ulkoisten auditointien yhteydessä. Lisäksi tarjous- ja projektitoiminnan riskien sekä reklamaatioiden hallintaa kehitetään yhdessä vakuutusyhtiön kanssa mm. koulutusten avulla. Projektitoiminnassa riskienhallintatoimenpiteet toteutetaan tarvittaessa yhdessä asiakkaiden kanssa. Lisätietoja on saatavilla Sitowisen verkkosivuilta.

Eettisen toimintaohjeen ja muiden ohjeiden sekä lainsäädännön noudattaminen koskevat kaikkia sitowiseläisiä ja soveltuvat kaikkiin Sitowise Group Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden yksiköihin, liiketoimintoihin ja hallituksiin. Riskienhallintaan liittyvät tehtävät on jaettu Yhtiön sisäisten riskienhallintaperiaatteiden mukaisesti. Toimitusjohtajalla on kokonaisvastuu riskienhallinnasta. Toimitusjohtaja vastaa toiminnan organisoinnista ja riskienhallinnan pääperiaatteiden toteuttamisesta sekä raportoinnista hallitukselle. Konsernin johtoryhmä on vastuussa riskienhallinnan toteutumisesta eli konsernin riskien tunnistamisesta, riskien seurannasta ja arvioinnista sekä riskeihin liittyvistä toimenpiteistä. Liiketoiminnan johto vastaa kullekin liiketoiminnalle ominaisten riskien sekä tarjous- ja projektitoiminnan riskien hallinnasta. Toimenpiteisiin kuuluu muun muassa riittävän vakuutusturvan varmistaminen toimeksiannoille. Hallituksen tarkastusvaliokunnan vastuulla on varmistaa asianmukaisen hallintotavan järjestäminen, valvonta ja riskienhallinta osakeyhtiölain mukaisesti. Tarkastusvaliokunnan tehtäviä on kuvattu tarkemmin yllä valiokuntaa koskevassa kappaleessa ja sen työjärjestyksessä. Sitowisen hallitus arvioi ja valvoo yhtiön taloudellista raportointia, sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan tehokkuutta sekä sitä, miten sopimukset Yhtiön ja lähimpiin kuuluvien kanssa täyttävät tavanomaiselle liiketoiminnalle ja toisistaan riippumattomien osapuolten väliselle liiketoimelle asetetut vaatimukset.

Sitowise näkee taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta varmentavan riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan organisatorisena, toiminnallisena ja järjestelmäpohjaisena prosessina, joka kulkee läpi sen kaiken toiminnan. Yhtiön taloudellista tilannetta seurataan säännöllisesti. Taloushallinnon jatkuvan seurannan ohella konserniyhtiöiden taloudelliset tulokset raportoidaan ja analysoidaan sisäisesti kuukausittain ja yhtiön konsernijohtoryhmä käy kuukausittain läpi yhdessä toimitusjohtajan johdolla yhtiön taloudelliset tiedot ja mittarit, jotka jaetaan yhtiön hallitukselle. Konsernissa on yhdenmukaiset vaatimukset raportoitavalle taloudelliselle tiedolle. Konsernin johtoryhmä käsittelee myös valikoituja projektikohtaisia tietoja. Emoyhtiö julkistaa osavuosisikatsaukset, puolivuosisikatsaukset ja tilinpäätöstiedotteet vuosineljänneksittäin. Tarkastusvaliokunta

käsittelee osavuositarkastuksen, puolivuositarkastuksen ja tilinpäätöksen, jotka hallitus hyväksyy.

Liiketoiminta-alue-, erillisyyhtiö- ja konsernitasolla on analysointi- ja kontrollipisteitä raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi. Taloudelliset ennusteet päivitetään hallitukselle kvartaaleittain, mutta tulostenustetta pystytään seuraamaan jatkuvasti. Vuosibudjetointi käsitellään hallituksessa raamitasolla sekä alustavana ja lopullisena versiona, joista jälkimmäinen hyväksytään. Organisatorisesti riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa toteutetaan muun muassa asemavaltuuksien ja hyväksyntärajojen määrittelyn kautta, alkaen siitä, että Sitowisen hallitus on delegoinut toimitusjohtajalle määrätty valtuudet, ja saamansa delegoinnin perusteella toimitusjohtaja on myöntänyt Sitowise Group Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden asemavaltuudet ja hyväksyntärajat.

Taloushallinnossa ostoihin ja maksuihin liittyvät taloushallinnon työnkuvat ja käyttöäjoikeudet järjestelmiin on asianmukaisesti eriytetty (ei vaarallisia työyhdistelmiä). Järjestelmätasolla sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutetaan talouden järjestelmiin rakennetuilla kontrolleilla, joita läpikäydään tilikauden aikaisessa tilintarkastuksessa. Kontrollitoimenpiteiden tarkoituksena on varmistaa, että mahdolliset virheet tai poikkeamat ehkäistään tai havaitaan ja korjataan.

Yhtiön hallitus on hyväksynyt tilintarkastussuunnitelman painopistealueineen tilikaudelle 2025. Tilintarkastussuunnitelma sisältää muun muassa tilikaudenaikaisen tilintarkastuksen, ja tilintarkastaja on raportoinut havaintonsa tarkastusvaliokunnalle. Tilikaudenaikaisessa tilintarkastuksessa eikä tilinpäätöksen tilintarkastuksessa tullut esille merkittäviä havaintoja.

4. Muut selvityksessä annettavat tiedot

SISÄINEN TARKASTUS

Sisäisen tarkastuksen tehtäviin kuuluu arvioida muun muassa yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän, riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Sisäisen tarkastuksen avulla tuetaan organisaation kehittämistä ja se tehostaa hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista.

Sisäisen tarkastuksen suorittaa ulkoinen kumppani Sitowisen konsernipalvelujen tukemana, tai Sitowisen työntekijä, joka ei ole sisäisen tarkastuksen kohteen raportointilinjassa. Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu hyväksyä sisäistä tarkastusta koskevat toimintaohjeet, tarkastustoimet, sisäisen tarkastuksen resursointi, suunnitelma ja seurata sen toteutusta, sekä arvioida sisäisen tarkastuksen laatua, laajuutta, ja sisäistä tarkastusta koskevia yhteenvetoraportteja ja johdon näkemyksiä asiaan liittyen. Sisäisen tarkastajan vastuut on määritelty sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa.

Sitowisen sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen mukaisesti vuodelle 2025 laadittiin riskiperusteinen vuosittainen tarkastussuunnitelma, jonka hallitus käsittelee. Konsernin johtoryhmä ja hallitus ovat hyväksyneet vuoden 2025 sisäisen tarkastuksen aiheet.

Tarkastustyössä noudatettavat keskeiset periaatteet, muun muassa raportointiperiaatteet, pitävät sisällään:

- Sisäisen tarkastuksen on tarkoitus olla riippumaton ja objektiivinen toiminto.
- Organisatorisen riippumattomuuden varmistamiseksi tarkastustoiminto raportoi hallituksen tarkastusvaliokunnalle.
- Sisäiseen tarkastukseen sisältyy sellaisten olennaisten riskien tarkastelu, jotka voivat vaikuttaa Sitowisen liiketoimintatavoitteiden saavuttamiseen.
- Sisäisen tarkastuksen kertomuksessa esitetään sisäisen tarkastuksen havainnot ja mahdolliset kehityskohteet sekä näihin liittyvät johdon kommentit ja suoritettavat korjaavat toimenpiteet tai toimintasuunnitelmat korjaaville toimenpiteille sekä niiden odotetut valmistumisaajat.
- Tarkastusvaliokunta seuraa yhdessä sisäisen tarkastuksen kanssa, kuinka johto toteuttaa tarkastushavaintojen ja tunnistettujen kehityskohteiden edellyttämien toimenpiteiden. Raportointikriteerien kehityksen mukaisesti tehdyt havainnot pidetään avoimina, kunnes ne on selvitetty.

LÄHIPIIRITOIMIA KOSKEVAT PERIAATTEET

Yhtiö määrittelee Yhtiön lähipiirin osakeyhtiölain mukaisesti (IAS 24) ja pitää luetteloa lähipiiriin kuuluvista. Yhtiön lähipiiriin kuuluvat tytäryhtiöt, osuus AS DWG:ssä, mitä pidetään osakkuusyhtiönä, yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja konsernin johtoryhmän jäsenet, johtohenkilöiden perheenjäsenet sekä heidän määräysvallassa olevat yhtiöt.

Sitowisen hallitus on määritellyt lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteet:

- Hallitus arvioi ja valvoo miten sopimukset ja muut oikeustoimet Yhtiön ja lähipiiriin kuuluvien kanssa täyttävät tavanomaiselle liiketoiminnalle ja toisistaan riippumattomien osapuolten väliselle liiketoimelle asetetut vaatimukset.
- Hallitus päättää lähipiiritoimista, jotka eivät ole Sitowisen tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin.
- Hallitus huomioi päätöksenteossaan osakeyhtiölain esteellisyyssäännökset, sillä hallituksen jäsen ei saa osallistua päätöksentekoon itseään koskevassa asiassa eikä lähipiiriään koskevassa toimessa, joka ei ole yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai jota ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin.
- Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu valvoa liiketoimia lähipiirin kanssa ja ilmoittaa mahdollisista eturistiriidoista, sekä määrittää lähipiiriliiketoimien valvontaa ja arviointia koskevat periaatteet hallituksen hyväksyttäväksi.
- Yhtiön talousosasto varmentaa säännöllisesti lähipiirilistaukseen perustuen onko yhtiössä tehty lähipiiriliiketoimia.
- Sitowisella on pieni määrä lähipiiriin kuuluvia yhteisöjä konserniyhtiöidensä ulkopuolella, ja niiden kanssa ei ole

ollut muita liiketoimia tilikauden 2025 aikana kuin konsernitilinpäätöksessä liitteessä 6.3 raportoitu. Tämän vuoksi yhtiö pitää tärkeimpänä pitää yllä ajantasaista lähipiiriluetteloa, ja kontrolloi lähipiiriliiketoimia tuntemalla lähipiiriyhteisönsä toiminnan. Mikäli potentiaalinen lähipiiriliiketoimi tunnistetaan, konsernin juristi yhtiön lähipiiriasioista vastaavana tahona informoi luottamuksellisesti niitä sitowiseläisiä, jotka saattavat osallistua lähipiiriliiketoimen valmisteluun i) kyseisestä potentiaalisesta lähipiiriliiketoimesta, ii) korostuneesta huolellisuusarvioinnista liiketoimen luonnetta ja sen ehtoja koskien ja iii) missä tilanteissa yhtiön hallituksen on päätettävä liiketoimesta. Lähipiiriin kuuluvien yksityishenkilöiden kanssa Sitowisella ei ole liiketoimia.

- Lähipiiritoimet raportoidaan toimitusjohtajalle ja hallitukselle kutakin osavuositarkastusta valmistellessa, ja ne ovat osana osavuositarkastusten liitetietoja omana erillisenä liitetietona 'Lähipiiri'.

Lisätietoa lähipiiriliiketoimista on tilikauden 2025 konsernitilinpäätöksessä liitteessä 6.3.

SISÄPIIRIHALLINNON KESKEISET MENETTELYTAVAT

Yhtiön sisäpiirihallinto on järjestetty markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (MAR), muiden sovellettavien lakien ja määräysten sekä Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeen mukaisesti. Konsernin juristi vastaa Sitowisen sisäpiiriasioiden järjestämisestä. Sisäpiirihallintoon liittyviä keskeisiä menettelytapoja kuvataan Sitowisen sisäpiiriohjeessa ja tiedonantopolitiikassa, jotka on julkaistu yhtiön verkkosivuilla. Sitowisella ei ole pysyvien sisäpiiriläisten luetteloa. Hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon lisätty henkilö saa aina muistutuksen häntä koskevista velvollisuuksista sisäpiiritietoon liittyen.

MAR:in mukaisilla yhtiön johtotehtävissä toimivilla henkilöillä tarkoitetaan Sitowisen hallituksen jäseniä, toimitusjohtajaa ja konsernin johtoryhmää. Sitowise pitää yllä luetteloja yhtiön johtotehtävissä toimivista henkilöistä, heidän lähipiiriinsä kuuluvista yksityishenkilöistä ja yhteisöistä, sekä suljetun ajanjakson piiriin kuuluvista henkilöistä, sillä yhtiö on laajentanut suljetun ajanjakson aikana kaupankäyntikiellossa olevien henkilöiden piiriä myös sellaisiin

johtohenkilöihin kuulumattomiin työntekijöihin ja muihin henkilöihin, joilla on mahdollisuus saada tietoa yhtiön osavuositarkastuksesta tai tilinpäätöstiedotteesta asemansa tai työtehtäviensä kautta ennen niiden julkistamista. Mainittuihin luetteluihin lisättyjä henkilöitä on informoitu heitä koskevista velvollisuuksista: johtotehtävissä toimivia ja heidän lähipiiriinsä kuuluvia velvollisuudesta ilmoittaa Yhtiölle ja Finanssivalvonnalle yhtiön rahoitusvälineitä koskevat liiketoimet ja suljetun ajanjakson piiriin kuuluvia henkilöitä kaupankäyntirajoituksista.

Sitowisella oli tilikaudella 2025 käytössä ns. "whistleblowing" - ilmiäntöjärjestelmä esimerkiksi finanssimarkkinoita ja markkinoiden väärinkäyttöä koskevien säännösten ja määräysten epäiltyjen rikkomusten raportoimista varten. Järjestelmän avulla Sitowisen palveluksessa olevat ja sen ulkopuoliset henkilöt voivat ilmoittaa epäilyistä rikkomuksista anonymisti Sitowisen sisällä riippumattoman kanavan kautta.

TILINTARKASTUS

Sitowisen tilintarkastajana toimi KPMG Oy Ab, ja päävastuullisena tilintarkastajana KHT Kim Järvi. Tilintarkastuksesta on maksettu palkkioita tilikaudella 1.1.–31.12.2025 yhteensä 155 tuhatta euroa. Muista kuin tilintarkastuspalveluista on maksettu mainitulla tilikaudella tilintarkastajayhteisö KPMG Oy Ab:lle palkkioita 17 tuhatta euroa. Muut kuin tilintarkastuspalvelut koostuivat pääasiassa veroneuvonnasta. Edellä mainittujen lisäksi 65 tuhatta euroa maksettiin tilintarkastusyhteisölle muista tilintarkastajan lakiin ja säännöksiin perustuvista lausunnoista. (Tilinpäätöksen liitetieto 2.6.1.)