



AGNICO EAGLE

AGNICO EAGLE MINES LIMITED

ILMOITAJANSUOJELULAIN MUKAINEN ILMOITUSKÄYTÄNTÖ SEKÄ MUU LUOTTAMUKSELLINEN TAI ANONYymi ILMOITUSKÄYTÄNTÖ

I. OHJEISTUKSEN TARKOITUS JA ERYTYYPPISTEN ILMOITUSTEN JAOTTELU

Agnico Eagle Mines Limited -yhtiö (jäljempänä "yhtiö") on laatinut tämän ohjeistuksen, jotta sen ja sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yritysten henkilöstö sekä sellaiset yhtiöön nähden ulkopuoliset, jotka ovat yhtiön kanssa tekemisissä työnsä vuoksi, kuten yhteistyö- ja sopimuskumppanit, saavat mahdollisimman selkeän käsityksen Euroopan unionin ja kansallisen oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta annetun lain (jäljempänä "ilmoittajansuojelulaki") piiriin kuuluvista rikkomisista, niistä ilmoittamisesta ja lain tarjoamasta ilmoittajansuojelusta. Ohjeistuksessa kuvataan myös yhtiön käytännöt sellaisten muiden ilmoitusten suhteen, jotka eivät kuulu ilmoittajansuojelulain piiriin.

Ilmoittajansuojelulain piiriin kuuluvat ilmoitukset

Ilmoittajansuojelulaki tarjoaa tietyistä lainsäädännön rikkomisista ilmoittavalle suojaa, jotta ilmoittajaan ei kohdistettaisi vastatoimia ilmoittamisen takia. Ilmoittajansuojelulain piiriin kuuluu usean eri lainsäädännön rikkomisista ilmoittaminen. Agnico Eagle Finland Oy:n käytännön toiminnan näkökulmasta keskeisiä lainsäädännön aloja (sekä EU-lainsäädäntö että Suomen kansallinen lainsäädäntö), joiden rikkomisista ilmoittaminen kuuluu ilmoittajansuojelulain piiriin, ovat:

- i. ympäristönsuojelu
- ii. yksityisyyden ja henkilötietojen suoja sekä verkko- ja tietojärjestelmien turvallisuus.

Lisäksi lain piiriin kuuluu seuraavia aiheita koskevan lainsäädännön (sekä EU-lainsäädäntö että Suomen kansallinen lainsäädäntö) rikkomisista ilmoittaminen:

- iii. julkiset hankinnat (lukuun ottamatta puolustus- ja turvallisuushankintoja)
- iv. finanssipalvelut, -tuotteet ja -markkinat
- v. rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estäminen
- vi. tuoteturvallisuus ja vaatimustenmukaisuus
- vii. liikenneturvallisuus
- viii. säteily- ja ydinturvallisuus
- ix. elintarvikkeiden ja rehujen turvallisuus sekä eläinten terveys ja hyvinvointi
- x. Euroopan unionin toiminnasta annetun sopimuksen 168 artiklan tarkoittama kansanterveys
- xi. kuluttajansuoja.

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonyymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen

Ilmoittajansuojelulakia sovelletaan sellaisista edellä lueteltuihin asioihin liittyvistä teoista ja laiminlyönneistä ilmoittamiseen, jotka

- a) on säädetty rangaistaviksi
- b) joista voi seurata rangaistusluontoinen hallinnollinen seuraamusmaksu tai
- c) jotka ovat muuten niin vakavia, että ne voivat vakavasti vaarantaa kyseessä olevan lainsäädännön yleisen edun mukaisten tavoitteiden toteutumista.

Edellä mainitun lisäksi ilmoittajansuojelulain piiriin kuuluu seuraavan lainsäädännön (EU:n lainsäädäntö ja Suomen kansallinen lainsäädäntö) rikkomisesta ilmoittavien suojele:

- i. EU:n varainhoitoa tai menojen toteuttamista tai unionin tulojen tai varojen keräämistä koskeva lainsäädäntö
- ii. avustuksia ja valtiontukia koskeva lainsäädäntö
- iii. kilpailulainsäädäntö
- iv. yritysten ja yhteisöjen verotusta koskeva lainsäädäntö sekä sellaisen järjestelyn luominen, jolla on tarkoitus saada lainsäädännön tavoitteiden tai tarkoitusten vastaista veroetua
- v. kuluttajan suojaamiseksi säädetty lainsäädäntö (muu kuin edellä xi. kohdassa mainittu).

Muut kuin ilmoittajansuojelulain piiriin kuuluvat ilmoitukset

Ilmoittajansuojelulain ulkopuolelle jäävistä rikkomuksista tai muista huomioista ilmoittamiseksi yhtiön hallituksen tarkastuskomitea (jäljempänä ”tarkastuskomitea”) on laatinut oman ohjeensa ja valvontakäytännön. Ohje ja valvontakäytäntö soveltuvat seuraaviin asioihin:

- i. yhtiölle tehtyjen kirjanpitoa, sisäistä valvontaa tai tilinpäätöksiä ja epäeettistä tai petollista toimintaa ja vastaavia asioita koskevien ilmoitusten vastaanotto, säilytys ja käsittely
- ii. yhtiön ja sen tytäryhtiöiden työntekijöiden, johtajien ja hallituksen jäsenten tekemät kyseenalaista kirjanpitoa, sisäistä valvontaa tai tilinpäätöksiä ja epäeettistä tai petollista toimintaa ja vastaavia asioita koskevat luottamukselliset, anonyymit ilmoitukset.

Tässä tarkoitettut muut ilmoitukset eivät ole ilmoittajansuojelun piirissä, eikä niistä ilmoittava saa siten ilmoittajansuojelulaissa erikseen säädettyä suojaa. Kaikki ilmoitukset käsitellään kuitenkin asianmukaisesti, ja ilmoittajaa kohdellaan asianmukaisesti. Esimerkiksi suhteessa ilmoituksen tekemään työntekijään työnantaja noudattaa aina niitä vaatimuksia, jotka sille on yleisesti lainsäädännössä asetettu.

Osa edellä tarkoitetuista ja jäljempänä kohdissa a) – j) yksilöitävistä aihealueista on kuitenkin osin päällekkäisiä niiden aihealueiden kanssa, jotka kuuluvan ilmoittajansuojelulain piiriin (”rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estäminen” tai ”yritysten ja yhteisöjen verotusta koskeva lainsäädäntö sekä sellaisen järjestelyn luominen, jolla on tarkoitus saada lainsäädännön tavoitteiden tai tarkoitusten vastaista veroetua”). Jos ilmoitus on sisältönsä puolesta tällainen, ilmoituksen tekemisessä ja käsittelemisessä noudatetaan sitä, mikä koskee ilmoittajansuojelulain piiriin kuuluvia ilmoituksia.

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonyymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen

Edellä mainituista tilanteista ilmoittamista varten yhtiöön on luotu luottamuksellinen ja anonyymi ilmoituskäytäntö (jäljempänä ”käytäntö”). Seuraavat ovat esimerkkejä ilmoitusten aiheista (luettelo ei ole tyhjentävä):

- a) yhtiön eettisten liiketoimintaohjeiden rikkomukset
- b) syrjinnän, kiusaamisen, seksuaalisen häirinnän tai vastaavan käytöksen havaitseminen tai kokeminen
- c) yhtiön varojen tai omaisuuden käyttäminen laittomaan, sopimattomaan tai epäeettiseen tarkoitukseen (kuten petokset, yritysomaisuuden varastaminen, varojen kavallus, varojen väärinkäyttö, lahjukset tai vaikuttamiseen tähtäävät maksut)
- d) yhtiön kirjanpitoon tai tilintarkastukseen liittyvien tositteiden tai asiakirjojen peukalointi (niiden muodosta riippumatta ja mukaan lukien sähköiset tallenteet, kuten sähköpostiviestit) tai yhtiön kirjanpitoon tai tilintarkastukseen liittyvien tositteiden tai asiakirjojen tuhoaminen, ellei yhtiön kirjanpitokäytäntö sitä salli tai edellytä
- e) petos tai tahallinen virhe yhtiön tilinpäätösten valmistelussa, arvioinnissa, tarkastelussa tai tilintarkastuksessa
- f) petos tai tahallinen virhe (kuten kuluraporttien liioittelu, aikaraporttien väärentäminen, virheellisten laskujen laatiminen, virheelliset kirjaukset varastokirjanpitoon tai menojen kirjaaminen väärään tarkoitukseen) yhtiön taloushallintoon liittyvien aineistojen kirjaamisessa ja ylläpidossa
- g) puutteet yhtiön sisäisen kirjanpidon valvonnassa tai siihen liittyvien vaatimusten noudattamatta jättäminen (esimerkiksi tarkastus- ja hyväksyntämenettelyjen kiertäminen)
- h) johtajan, työntekijän tai kirjanpitäjän antama tai näille henkilöille annettu väärä ilmoitus tai virheellinen lausunto yhtiön taloushallintoaineistoihin, tilinpäätösraportointiin tai auditointiraportointiin sisältyvästä asiasta
- i) puutteellinen tai virheellinen raportointi yhtiön taloudellisesta tilanteesta, toiminnan tuloksesta tai kassavirroista
- j) yritykset vaikuttaa sisäiseen tai ulkoiseen kirjanpitäjään tai tilintarkastajaan vilpillisesti, manipuloimalla, pakottamalla tai johtamalla harhaan yhtiön tilinpäätöksen tai kirjanpidon laatimisen, tutkimisen tai tarkastelun tai tilintarkastuksen yhteydessä.

Luottamuksellisella ja anonyymillä ilmoituskäytännöllä on tarkoitus turvata sitä, että

- i. ilmoitukset otetaan vastaan ja niitä tutkitaan ja säilytetään luottamuksellisesti ja anonyymisti kaikkien voimassa olevien lakien mukaisesti
- ii. yhtiön hallituksen jäseniä, johtajia ja työntekijöitä (jäljempänä yhteisesti ”työntekijät”) ei rangaista eikä heihin kohdisteta vastatoimia vilpittömissä aikeissa tehdyn ilmoituksen tekemisestä (katso osio V).

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonyymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen

II. KÄYTÄNTÖÖN LIITTYVÄ VALVONTA

Ilmoittajansuojelulain piiriin kuuluvat ilmoitukset tulee tehdä kirjallisesti yhtiön intranetissä ja julkisella verkkosivulla olevan ilmoituskanavan kautta. Yhtiö on nimennyt ilmoitusten käsittelijöiksi seuraavat henkilöt, jotka käsittelevät ilmoitukset puolueettomasti ja riippumattomasti:

a) Ensisijainen käsittelijä

Emma Ylläsjarvi
Henkilöstöpäällikkö
Puhelin: +358 40 824 7110
Sähköposti: emma.yllasjarvi@agnicoeagle.com

b) Toissijainen käsittelijä

Jani Lösönen
Varatoimitusjohtaja, Eurooppa
Puhelin: +358 50 341 7196
Sähköposti: jani.losonen@agnicoeagle.com

Tarkastuskomitea valvoo ilmoittajansuojelulain ulkopuolelle jäävää käytäntöä ja varmistaa, että kaikki noudattavat sitä. Työntekijä, joka havaitsee aihetta ilmoittajansuojelulain ulkopuoliseen ilmoitukseen, voi ilmoittaa asiasta kenelle tahansa seuraavista henkilöistä:

a) Ensisijainen yhteyshenkilö

Chris Vollmershausen
Executive Vice President, Legal, General Counsel & Corporate Secretary
Puhelin: +1 647 260 3771
Sähköposti: chris.vollmershausen@agnicoeagle.com

b) Toissijainen yhteyshenkilö

David Smith
Executive Vice President, Finance and Chief Financial Officer
Puhelin: +1 416 847 3710
Sähköposti: david.smith@agnicoeagle.com

Jason Allaire
Vice President, People & Social Affairs
Puhelin: +1 819 759 3555
Sähköposti: jason.allaire@agnicoeagle.com

III. ILMOITTAMINEN

Ilmoittajansuojelulain ilmoitusjärjestelmä, jossa ilmoittajaa suojataan tämän lain nojalla, on kolmiportainen. Ensisijainen ja pääsääntöinen tapa ilmoittaa rikkomisesta on tehdä ilmoitus yhtiön sisäisen ilmoituskanavan kautta. Toissijainen tapa ilmoittaa rikkomisesta on ilmoituksen tekeminen viranomaisen ilmoituskanavaan (keskitetty oikeuskanslerinviraston ilmoituskanava),

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonyymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen

joko sisäisen ilmoituksen tekemisen jälkeen tai jopa välittömästi, jos ilmoittajansuojelulain sille asettamat vaatimukset täyttyvät. Viimesijainen ja poikkeuksellinen tapa ilmoittaa rikkomisesta on tiedon julkistaminen, jos ilmoittajansuojelulain sille asettamat vaatimukset täyttyvät. Ilmoitusjärjestelmä ja suojan saamisen edellytykset kuvataan yksityiskohtaisesti osiossa V.

Yhtiön työntekijät, hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja tai harjoittelijat sekä yhtiöön nähden ulkopuoliset osapuolet, jotka ovat yhtiön kanssa yhteydessä työnsä vuoksi, kuten yhteistyö- tai sopimuskumppanit, voivat tehdä ilmoittajansuojelulain piiriin kuuluvan ilmoituksen käyttämällä yhtiön intranetissä ja julkisella verkkosivulla olevaa ilmoituskanavaa, jonka kautta ilmoitus tehdään verkkolomakkeella osoitteessa <http://www.agnicoeagle.ethicspoint.com> (jäljempänä ”ilmoituskanava”). Ilmoitus on mahdollista tehdä joko nimellä tai anonymisti.

Ilmoitukseen liitetään yksilöllinen viitenumero ennen kuin se välitetään yhtiölle. Tämä viitenumero ilmoitetaan ilmoittajalle tulevia yhteydenottoja varten. Ilmoituksen käsittely tapahtuu luottamuksellisesti, riippumattomasti ja puolueettomasti.

Ilmoittajansuojelulain ulkopuolelle jäävien ilmoitusten osalta työntekijät voivat tehdä ilmoituksia paitsi ilmoituskanavassa, myös sisäisesti suoraan yhteyshenkilöille sähköpostitse tai postitse tai käyttämällä maksutonta puhelinumeroa, joka on perustettu tällaisten ilmoitusten vastaanottoa varten. Ilmoitukset voi tehdä joko nimellä tai anonymisti. Seuraavassa kuvataan prosessit ilmoittajansuojelulain ulkopuolisten ilmoitusten tekemistä varten. Käsittely on kaikissa tapauksissa luottamuksellista.

Ilmoituksen tekeminen sisäisesti

- a) Työntekijä voi tehdä ilmoituksen sisäisen ilmoitusmenettelyn kautta ensi- tai toissijaiselle yhteyshenkilölle, joka käsittelee kaikkia ilmoituksia tässä ohjeistuksessa kuvatun käytännön mukaisesti.
- b) Jos työntekijä haluaa tehdä ilmoituksen kirjallisena, se tulee lähettää suljetussa kirjekuoressa ensi- tai toissijaiselle yhteyshenkilölle ja kuoreen on merkittävä ”Luottamuksellinen”.

Ilmoituksen tekeminen ilmoituskanavan kautta

- a) Yhtiö on perustanut ilmoituskanavan, jossa yhtiön työntekijät ja ulkopuoliset (jäljempänä yhteisesti ”ilmoittajat”) voivat tehdä ilmoituksia anonymisti ja luottamuksellisesti. Ilmoitus tehdään verkkolomakkeella ilmoituskanavan osoitteessa www.agnicoeagle.ethicspoint.com.
- b) Käytössä on myös maksuton puhelinumero ilmoitusten vastaanottoa varten. Ilmoituskanavaa ylläpitää riippumaton kolmannen osapuolen palveluntarjoaja. Puhelimitse toimiva ilmoituskanava on käytettävissä joka päivä vuorokauden ympäri, ja siihen saa yhteyden Pohjois-Amerikassa soittamalla numeroon +1 877 333 2675. Jos ilmoittaja on Suomessa, hän voi soittaa **vastapuhelun numeroon 0800 413607**. Ilmoitukseen reagoidaan 7 päivän kuluessa. Ilmoittajalle tulee tiedottaa kolmen kuukauden kuluessa, millaisiin toimenpiteisiin hänen ilmoituksensa johdosta on ryhdytty.

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen

- c) Kuhunkin ilmoitukseen liitetään yksilöllinen viitenumero ennen kuin se välitetään yhtiölle. Viitenumero ilmoitetaan ilmoittajalle tulevia yhteydenottoja varten.
- d) Ilmoituskanavaan saapuneet ilmoitukset välitetään suoraan ensisijaiselle yhteyshenkilölle tai ilmoituksen käsittelyyn muuten nimetylle henkilölle.

IV. LUOTTAMUKSELLISUUS JA HENKILÖTIETOJEN KÄSITTELY

Yhtiö ylläpitää menettelyjä, joiden avulla ilmoitukset voidaan tehdä anonyymisti ja luottamuksellisesti. Kaikki ilmoitukset käsitellään luottamuksellisesti.

Jos ilmoitus tehdään ilmoituskanavan kautta, ilmoittaja voi valita joko anonyymin ilmoituksen tai omalla nimellä ilmoittamisen. Molemmissa tapauksissa ilmoitus käsitellään luottamuksellisesti.

Ilmoituksista kerrotaan ainoastaan sellaisille henkilöille, joiden on välttämätöntä tietää asiasta ilmoituksen käsittelemiseksi asianmukaisesti. Ilmoittajansuojelulain piiriin kuuluvien ilmoitusten käsittelyssä noudatetaan erikseen myös sitä, mitä tässä laissa on säädetty.

Ilmoittajansuojelulain piiriin kuuluvien ilmoitusten osalta on henkilötietojen käsittelystä säädetty erikseen ilmoittajansuojelulaissa, minkä lisäksi noudatetaan muuta kulloinkin sovellettavaksi tulevaa tietosuojalainsäädäntöä.

Yhteyshenkilöt voivat tehdä aika ajoin tarkastuskomitealle suosituksia siitä, miten yhtiö voi tarjota ilmoittajille luottamuksellisen ja haluttaessa anonyymin tavan tehdä ilmoitus.

V. VASTATOIMIEN KIELTO

Ilmoittajansuojelulaissa asetetaan nimenomainen kielto ryhtyä vastatoimiin ilmoituksen tehnyttä kohtaan. Ilmoituksen tehnyttä suojataan siten suoraan lailla. Ilmoittajansuojelulain mukaan työnantaja tai mikään muu taho ei saa kohdistaa ilmoituksen tehneeseen työntekijään tai muuhun henkilöön minkäänlaisia vastatoimia. Työntekijää tai muuta henkilöä ei voida myöskään estää tekemästä ilmoitusta tai, ilmoittajansuojelulaissa tarkemmin säädettyissä tapauksissa, julkistamasta tietoa.

Kiellettyjä vastatoimia ovat esimerkiksi työsuhteen ehtojen heikentäminen, työsuhteen päättäminen, syrjivä kohtelu tai muiden kielteisten seurausten kohdistaminen ilmoituksen tehneeseen henkilöön sillä perusteella, että hän on tehnyt ilmoituksen.

Jos työntekijään tai muuhun henkilöön kielletysti kohdistettaisiin vastatoimia tai hänelle aiheutettaisiin muuta haittaa ja asia etenisi tuomioistuimen käsiteltäväksi, yhtiön vastuulla olisi osoittaa, että vastatoimien kieltoa ei ole rikottu.

Jos yhtiö rikkoo vastatoimien kieltoa, sen on korvattava ilmoittajalle vastatoimista aiheutunut taloudellinen haitta. Jos työntekijän työsuhteeseen on purettu kiellettyä vastatoimena, työnantajan on maksettava tästä korvaus työntekijälle työsuhtelainsäädännön 12 luvun 2 §:n mukaisesti. Tämän lisäksi vastatoimien kohteeksi joutuneella henkilöllä tai henkilöllä, jonka ilmoittamista on koetettu estää, on oikeus saada teon vakavuuteen ja siitä aiheutuneeseen haittaan nähden oikeasuhtainen hyvitys.

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonyymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen

Kuitenkin jos käy ilmi, että ilmoittaja on ilmoittanut tai julkistanut tahallisesti vääriä tietoja, ilmoittajan on korvattava ilmoituksesta aiheutunut taloudellinen vahinko. Lisäksi vääriä tietoja tahallaan ilmoittanut voidaan tuomita tuomioistuimessa ilmoittajansuojelulain rikkomisesta sakkorangaistukseen.

Myöskään ilmoittajansuojelulain ulkopuolelle jäävän ilmoituksen tehneen osalta yhtiö tai kukaan yhtiön puolesta toimiva tai työntekijään nähden auktoriteettiasemassa oleva henkilö ei saa ryhtyä vastatoimenpiteisiin työntekijää kohtaan tai uhata tällaisilla toimenpiteillä tarkoituksenaan estää työntekijää tekemästä ilmoitusta. Lisäksi on kiellettyä syrjiä työntekijää tai muuttaa hänen työtehtäviään, erottaa hänet määräajaksi, purkaa hänen työsuhteensa tai vaikuttaa työsuhteeseen muutoin kielteisellä tavalla Yhdysvaltain liittovaltion Sarbanes-Oxley Act-lain (2002) pykälän 806 määrittämällä tavalla tai Yhdysvaltain arvopaperi- ja pörssikomission ilmiantajaohjelman sääntöjen ja käytäntöjen sekä Ontarion arvopaperikomission sääntöjen ja käytäntöjen määrittämällä tavoilla. Kosto- tai rangaistustoimiin ryhtyminen voidaan katsoa rikokseksi useiden sovellettavien lakien nojalla.

VI. ILMOITUSPROSESSEISTA TIEDOTTAMINEN

Yhtiö lähettää työntekijöille säännöllisesti muistutuksia ilmoitusten tekemisen tavoista esimerkiksi sähköisesti tai muulla tavoin, kuten sähköpostitse, kirjallisesti tai seinäjulisteiden muodossa.

VII. ILMOITUSTEN KÄSITTELY, TULOKSET JA MAHDOLLISET JATKOTOIMET

Ilmoittajansuojelulain mukaiset ilmoitukset

Sisäinen ilmoittaminen

Ilmoittajansuojelulain mukaiset ilmoitukset tulee tehdä yhtiön ilmoituskanavan kautta verkkolomakkeella. Ilmoittajansuojelulain mukaisten ilmoitusten käsittelyyn osallistuvat ainoastaan ne henkilöt, jotka yhtiö on ilmoitusten käsittelyä varten nimennyt.

Nimetyt henkilöt voivat harkintansa mukaan ottaa ilmoituksen käsittelyyn mukaan myös muita, sisäisiä tai ulkoisia henkilöitä, jos he arvioivat sen välttämättömäksi asian asianmukaisen käsittelyn kannalta. Myös nämä henkilöt, jotka nimetään tehtäväänsä erikseen, käsittelevät ilmoitusta luottamuksellisesti ja puolueettomasti.

Ilmoitusta käsittelevät henkilöt eivät saa paljastaa ilmoittajan henkilöllisyyttä kenellekään, joka ei osallistu ilmoituksen käsittelemiseen. He voivat kuitenkin kertoa henkilöllisyyden erikseen nimetyille muulle käsittelijälle tai asiantuntijalle, jos tämä on välttämätöntä ilmoituksen paikkansa pitävyyden selvittämiseksi. Lisäksi ilmoittajan tai muiden ilmoituksessa mainittujen henkilöiden henkilöllisyys voidaan kertoa toimivaltaiselle viranomaiselle, esitutkintaviranomaiselle, syyttäjälle tai tuomioistuimessa tapahtuvassa käsittelyssä tai muussa oikeudellisessa tai hallinnollisessa menettelyssä tuomioistuimen ulkopuolella oikeudellisen vaatimuksen käsittelyn yhteydessä, jos se on välttämätöntä asian selvittämiseksi. Ilmoituksen käsittelijä informoi ilmoittajaa ennen tämän nimien paljastamista. Anonyymisti ilmoituksen tehneen henkilöllisyyttä ei paljasteta.

Yhtiö poistaa viiden vuoden kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta siihen liittyvät henkilötiedot, ellei niiden säilyttäminen ole välttämätöntä ilmoittajansuojelulain mukaisesti. Jos tietojen säilyttäminen on välttämätöntä pitempään kuin viisi vuotta, ne poistetaan välittömästi sen jälkeen,

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonyymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen

kun säilyttäminen ei enää ole välttämätöntä. Henkilötiedot, joilla ei ole merkitystä ilmoituksen käsittelyn kannalta, poistetaan ilman aiheetonta viivytystä.

Ilmoituksen saatuaan käsittelystä vastaavat henkilöt valitsevat sopivimman menettelytavan ilmoitetun asian tutkimiseksi ja ryhtyvät selvittämään ilmoituksen paikkansa pitävyyttä. Käsittelijät päättävät myös tarvittavista jatkotoimista. Jos rikkomisen todetaan tapahtuneen, käsittelijöiden tehtävänä on puuttua rikkomiseen ja määrittää, mitkä toimet ovat tarpeen.

Ilmoittajaan voidaan olla yhteydessä lisätietojen saamiseksi ja selvittämisen edistämiseksi, mutta ilmoittaja ei ole velvollinen vastaamaan näihin tiedusteluihin.

Käsittelijät voivat asiaa tutkittuaan siirtää jatkotoimenpiteiden toteutuksen johtoryhmälle tai muille henkilöille, joilla on toimivaltaa päättää tarvittavista toimista. Rikkomisen perusteella toteutetuista tai toteutettavista toimista ilmoitetaan myös ilmoittajalle viimeistään kolmen kuukauden kuluttua ilmoituksen tekemistä.

Jos ilmoittaja tekee ilmoituksen anonymisti, anonymiteetti turvataan ilmoitukseen liitetyn viitenumeron kautta, jonka välityksellä kyselyt lisätiedoista tai ilmoitus toteutetuista tai toteutettavista toimista toimitetaan. Anonymisti ilmoituksen tehneeseen ei voida ottaa yhteyttä suoraan.

Ilmoittaminen viranomaiselle

Jos ilmoittajalla on yhtiölle tehdyn ilmoituksen tekemisen jälkeen perusteltu syy uskoa, ettei yhtiössä ole kolmen kuukauden kuluessa ilmoituksen tekemisestä ryhdytty asianmukaisiin toimiin rikkomuksen selvittämiseksi, ilmoittaja voi tehdä ilmoituksen oikeuskanslerinviraston keskitettyyn ilmoituskanavaan tai toimivaltaisen viranomaisen ilmoituskanavaan ja saada ilmoittajansuojelulain mukaista suojelua. Tällaisiin perusteltuihin syihin kuuluu se, ettei ilmoittajalle ole tiedotettu mitenkään, millaisiin toimenpiteisiin ilmoituksen johdosta aiotaan ryhtyä.

Ilmoittajansuojelulain mukaisen ilmoituksen voi tehdä myös suoraan oikeuskanslerinviraston keskitettyyn ilmoituskanavaan tai muuten toimivaltaiselle viranomaisella ja saada ilmoittajansuojelulain mukaista suojelua, jos ilmoittavalla on perusteltu syy uskoa, että

- a) rikkomiseen ei voida puuttua tehokkaasti sisäisen ilmoituksen perusteella (tällainen tilanne voi olla esimerkiksi silloin, jos ilmoituksen käsittelijä tai yhtiön johto on osallisena rikkomisessa tai jos ilmoitus koskee esimerkiksi kartellista ilmoittamista) tai
- b) ilmoittaja on vaarassa joutua ilmoittamisen johdosta vastatoimien kohteeksi.

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen

Rikkomista koskevan tiedon julkistaminen

Jos ilmoittaja on tehnyt ilmoituksen oikeuskanslerinviraston keskitettyyn ilmoituskanavaan tai toimivaltaiselle viranomaiselle ja ilmoittajalla on perustelu syy uskoa, ettei toimivaltainen viranomainen ole ryhtynyt selvittämään ilmoituksen oikeellisuutta kolmen kuukauden tai perustellusta syystä kuuden kuukauden kuluessa ilmoituksen tekemisestä, ilmoittaja saa ilmoittajansuojelulain mukaista suojelua julkistaessaan tiedon esimerkiksi tiedotusvälineille. Tilanteet, jossa tiedon julkistamisen edellytykset täyttyvät, ovat poikkeuksellisia.

Ilmoittaja saa ilmoittajansuojelulain mukaista suojaa myös julkistaessaan tiedon tekemättä siitä ensin ilmoitusta yhtiölle tai oikeuskanslerinviraston keskitettyyn ilmoituskanavaan tai muuten toimivaltaiselle viranomaiselle, jos ilmoittajalla on perusteltu syy uskoa, että

- a) ilmoituksessa tarkoitettu lain rikkominen voi aiheuttaa yleiseen etuun kohdistuvan välittömän ja ilmeisen vaaran (tällainen tilanne voi olla esimerkiksi säteily- tai ydinturvallisuuteen liittyvästä vaarasta ilmoittaminen)
- b) ilmoittaminen viranomaiselle voi aiheuttaa vaaran vastatoimien kohteeksi joutumisesta (edellyttää käytännössä yleensä sitä, että viranomainen on esittänyt uhkauksen vastatoimesta) tai
- c) toimivaltainen viranomainen on osallisena rikkomisessa, tai on muutoin todennäköistä, että toimivaltainen viranomainen ei puutu rikkomiseen tehokkaasti asiaan liittyvien erityisten olosuhteiden vuoksi.

Muut kuin ilmoittajansuojelulain piirissä olevat ilmoitukset

Ilmoitusten käsitteleminen

Saatuaan ilmoituksen, joka ei kuulu ilmoittajansuojelulain piiriin, ilmoitusten käsittelyyn nimetyt yhteyshenkilöt valitsevat sopivimman menettelytavan ilmoituksen tutkimiseksi ja päättävät esimerkiksi selvittämiseen osallistuvista sisäisistä tai ulkoisista henkilöistä. Yhteyshenkilöt myös seuraavat jatkuvasti kaikkien ilmoitusten tutkimista.

Kun ilmoituksen luonne ja yhteyshenkilöiden määrittelemä aiheellisuus tätä edellyttävät, yhteyshenkilöiden tulee pitää konsernin toimitusjohtaja ajan tasalla tutkinnan tilasta (paitsi siltä osin kuin ilmoituksen katsotaan kohdistuvan tähän). Ilmoitukset, joista toimitusjohtaja täytyy pitää erityisesti ajan tasalla, ovat ilmoitukset, jotka voivat olennaisesti vaikuttaa yhtiön tilinpäätöksiin tai yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän eheyteen. Tavoitteena on varmistaa lakisääteisten vaatimusten noudattaminen, kuten yhtiön velvollisuus jatkuvaan ja ajantasaiseen tiedottamiseen ja yhtiön toimitusjohtajan ja talousjohtajan sertifiointivelvollisuudet.

Sellaisen ilmoituksen tutkiminen, joka kohdistuu (tai saattaa kohdistua) yhteyshenkilöön itseensä, tulee jättää jonkun toisen yhteyshenkilön valvottavaksi. Sellaisen ilmoituksen tutkiminen, joka kohdistuu (tai saattaa kohdistua) kaikkiin yhteyshenkilöihin, tulee jättää tarkastuskomitean puheenjohtajan tai hänen osoittamansa riippumattoman hallituksen jäsenen käsiteltäväksi.

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonyymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen

Tarkastuskomitealle esitettävä raportti

Ensisijainen yhteyshenkilö (tai ensisijaisen yhteyshenkilön nimeämä edustaja) laatii säännöllisesti tarkastuskomitealle raportin muista kuin ilmoittajansuojelulain mukaisista ilmoituksista, joka sisältää muun muassa seuraavat asiat:

- a) edellisen raportin jälkeen vastaanotettujen ilmoitusten määrä
- b) kaikkien edellisen raportin jälkeen vastaanotettujen ilmoitusten määrä luokittain
- c) ilmoituksen tehneiden henkilöiden käyttämät ilmoituskanavat.

Lisäksi jos tarkastuskomitea pyytää, yhteyshenkilöiden tulee tehdä raportti ilmoitusjärjestelmän tehokkuudesta edellisen raportin jälkeen.

Tarkastuskomitea saattaa vaatia jonkin yksittäisen ilmoituksen käsittelyyn erityismenettelyjä, jotka eivät ole ristiriidassa tämän käytännön kanssa, kuten ulkopuolisten tai muiden neuvonantajien käyttämisen tarkastuskomitean peruskirjan ehtojen mukaisesti.

VIII. KÄYTÄNNÖN TARKISTAMINEN

Tarkastuskomitea arvioi tätä käytäntöä ja sen tehokkuutta vähintään kerran vuodessa ja tekee yhtiön hallitukselle tarpeen mukaan suosituksia käytäntöön tehtävistä päivityksistä tai lisäyksistä.

IX. KYSYMYKSET

Tämän käytännön soveltamiseen liittyvät kysymykset tulee osoittaa ensisijaiselle yhteyshenkilölle.

Ilmoittajansuojelulain mukainen ilmoituskäytäntö – voimassa tammikuusta 2023 alkaen

Luottamuksellinen ja anonyymi ilmoituskäytäntö – voimassa huhtikuusta 2022 alkaen