

Hallituksen ehdotus

Tilintarkastajan valitsemiseksi

Hallitus ehdottaa varsinaiselle yhtiökokoukselle hallituksen tarkastusvaliokunnan suosituksen mukaisesti, että yhtiön tilintarkastuksen kilpailuttamisen perusteella yhtiön tilintarkastajaksi toimikaudelle, joka päättyy vuoden 2027 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, valitaan tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy.

Ernst & Young Oy on ilmoittanut yhtiölle, että KHT Kristina Sandin tulee toimimaan päävastuullisena tilintarkastajana, mikäli Ernst & Young Oy valitaan yhtiön tilintarkastajaksi.

Lakisääteisen tilintarkastajan valitsemista koskeva suositus hallitukselle

Mandatum Oyj:n tarkastusvaliokunta on järjestänyt tilintarkastusyhteisön valintamenettelyn EU:n tilintarkastusasetuksen (Euroopan parlamentin ja neuvoston 16.4.2014 annettu asetus (EU) N:o 537/2014 yleisen edun kannalta merkittävien yhteisöjen lakisääteistä tilintarkastusta koskevista erityisvaatimuksista ja komission päätöksen 2005/909/EY kumoamisesta, "Tilintarkastusasetus") mukaisesti tilikauden 2026 tilintarkastusta koskien. Tarkastusvaliokunta on järjestänyt lakisääteisen tilintarkastuksen kilpailutuksen, järjestänyt lakisääteisen tilintarkastusyhteisön valintamenettelyn ja valmistellut suosituksensa Tilintarkastusasetuksen mukaisesti.

Tilintarkastusasetuksen 16 artiklan 2 kohdan mukaisesti tarkastusvaliokunnan on annettava suosituksensa Yhtiön hallitukselle tilintarkastajan valinnasta. Tilintarkastusasetuksen mukaan suosituksen on sisällettävä vähintään kaksi vaihtoehtoa tilintarkastustoimeksiannolle ja perusteltu ensisijainen suositus, ellei kyse ole tilintarkastustoimeksiannon uusimisesta.

Tarkastusvaliokunta on pyytänyt ja saanut kilpailutuksessa neljä tarjousta. Tarkastusvaliokunta on haastatellut kaikki neljä tilintarkastusyhteisöä ja arvioinut ne useiden yleisesti käytössä olevien valintakriteerien perusteella, joita olivat muun muassa tilintarkastustiimin kokemus ja kokoonpano, tilintarkastusprosessin toteutus, riippumattomuus sekä kustannustehokkuus. Valintakriteerit ilmoitettiin avoimesti kaikille ehdokkaille valintaprosessissa. Valintaprosessi käsitti useita kierroksia, jotka sisälsivät tietojen toimittamista, haastatteluja ja ehdokkaiden esityksiä sekä ulkoisia referenssien tarkistuksia.

Huolellisen, valintakriteereihin perustuvan harkinnan perusteella tarkastusvaliokunnan ensisijainen suositus tilintarkastusyhteisöksi tilikaudelle 2026 on Ernst & Young Oy ja toissijainen suositus Deloitte Oy.

Tarkastusvaliokunta vahvistaa, että sen suositus on vapaa kolmannen osapuolen vaikutuksesta, ja ettei valiokuntaa ole edellytetty noudattamaan Tilintarkastusasetuksen 16 artiklan 6 kohdassa tarkoitetun kaltaista sopimuslauseketta, jolla Yhtiökokouksen tilintarkastajaa koskevaa valintaa rajoitettaisiin.

5.12.2025

Mandatum Oyj:n tarkastusvaliokunta

11.3.2026

MANDATUM OYJ

Hallitus