

Yhtiökokouksen liite

16 Yhtiöjärjestyksen muutoksista päättäminen

Keskinäisen Eläkevakuutusyhtiön Ilmarisen hallitus ehdottaa, että yhtiöjärjestyksen 13 §:ää muutetaan ja yhtiöjärjestykseen lisätään uusi 24 §:

Nykyinen yhtiöjärjestys	Ehdotus yhtiöjärjestyksen muutokseksi	Perustelut muutoksille
13 § Varsinaisessa yhtiökokouksessa on esitettävä - tilinpäätös, konsernitilinpäätös ja toimintakertomus; - tilintarkastuskertomus; - vaalivaliokunnan ehdotus hallintoneuvoston jäsenten palkkioista ja matkakustannusten korvaamisen perusteista sekä hallintoneuvoston jäsenten lukumäärästä ja hallintoneuvostoon valittavista jäsenistä; päätettävä - tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vahvistamisesta; - taseen osoittaman voiton käyttämisestä; - hallituksen ja hallintoneuvoston jäsenille sekä toimitusjohtajalle myönnettävästä vastuuvapaudesta;	13 § Varsinaisessa yhtiökokouksessa on esitettävä - tilinpäätös, konsernitilinpäätös ja toimintakertomus; - tilintarkastuskertomus <u>ja kestävyysraportoinnin varmennuskertomus</u>; - vaalivaliokunnan ehdotus hallintoneuvoston jäsenten palkkioista ja matkakustannusten korvaamisen perusteista sekä hallintoneuvoston jäsenten lukumäärästä ja hallintoneuvostoon valittavista jäsenistä; päätettävä - tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vahvistamisesta; - taseen osoittaman voiton käyttämisestä; - hallituksen ja hallintoneuvoston jäsenille sekä toimitusjohtajalle myönnettävästä vastuuvapaudesta;	<i>Pykälän 1 momentin 2 kohtaan ehdotetaan lisättäväksi velvollisuus esittää varsinaisessa yhtiökokouksessa tilintarkastuslain (1141/2015, muutoksineen) 3 luvun 5 a §:n mukainen kestävyysraportoinnin varmennuskertomus.</i>

Nykyinen yhtiöjärjestys	Ehdotus yhtiöjärjestyksen muutokseksi	Perustelut muutoksille
7. hallintoneuvoston jäsenten palkkioista ja matkakustannusten korvaamisen perusteista; 8. hallintoneuvoston jäsenten lukumäärästä; 9. tilintarkastajan palkkioista ja matkakustannusten korvaamisen perusteista; valittava 10. hallintoneuvoston jäsenet; 11. tilintarkastaja ja tarvittaessa varatilintarkastaja; käsiteltävä 12. kokouskutsussa mainitut muut asiat.	7. hallintoneuvoston jäsenten palkkioista ja matkakustannusten korvaamisen perusteista; 8. hallintoneuvoston jäsenten lukumäärästä; 9. tilintarkastajan <u>ja kestävyysraportoinnin varmentajan</u> palkkioista ja matkakustannusten korvaamisen perusteista; valittava 10. hallintoneuvoston jäsenet; <u>11. tilintarkastaja ja tarvittaessa varatilintarkastaja;</u> <u>11.12. kestävyysraportoinnin varmentaja ja tarvittaessa kestävyysraportoinnin varmentajan sijainen;</u> käsiteltävä <u>12.13. kokouskutsussa mainitut muut asiat.</u>	<i>Pykälän 2 momentin 9 kohtaan ehdotetaan lisättäväksi velvollisuus päättää kestävyysraportoinnin varmentajan palkkioista ja matkakustannusten korvaamisen perusteista.</i> <i>Pykälän 3 momenttiin ehdotetaan lisättäväksi uusi kohta 12, jossa määrätään velvollisuudesta valita kestävyysraportoinnin varmentaja ja tarvittaessa kestävyysraportoinnin varmentajan sijainen. Muutoksen seurauksena nykyisen kohdan 12 numerointi muuttuu 13:ksi.</i> <i>Vakuutusyhtiölain (521/2008, muutoksineen) 7 luvun 7 §:n mukaan yhtiökokouksen on valittava kestävyysraportoinnille varmentaja, jos vakuutusyhtiöllä on kirjanpitolain 7 luvussa säädetty velvollisuus laatia kestävyysraportti. Tilintarkastuslain 2 luvun 3 a §:n mukaan kestävyysraportointitarkastajalle on valittava sijaiseksi toinen kestävyysraportointitarkastaja. Jos kestävyystarkastusyhteisö valitaan kestävyysvarmentamiseen, sijaista ei tarvitse valita.</i>

Nykyinen yhtiöjärjestys	Ehdotus yhtiöjärjestyksen muutokseksi	Perustelut muutoksille
	<u>24 § Kestävyysraportoinnin varmentaja</u> <u>Varsinainen yhtiökokous valitsee vuodeksi kerrallaan kestävyysraportoinnin varmentajan, joka voi olla tilintarkastuslaissa tarkoitettu kestävyysraportointitarkastaja (KRT) tai kestävyystarkastusyhteisö, jonka ilmoittaman päävastuullisen kestävyysraportoinnin varmentajan tulee olla kestävyysraportointitarkastaja (KRT). Kestävyysraportoinnin varmentaja voi olla myös yhtiön tilintarkastaja, jos tilintarkastajalla on kestävyysraportointitarkastajan erikoispätevyys. Jos kestävyysraportoinnin varmentajaksi ei valita edellä mainittua kestävyystarkastusyhteisöä, yhtiökokous valitsee myös kestävyysraportoinnin varmentajan sijaisen. Kestävyysraportoinnin varmentajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.</u>	Kestävyysraportoinnin varmentajaa koskevan uuden sääntelyn vuoksi ehdotetaan, että yhtiöjärjestykseen lisätään uusi 24 § kestävyysraportoinnin varmentajasta. Muutoksen seurauksena yhtiöjärjestyksen nykyisen 24 §:n numerointi muuttuu 25 §:ksi. Vakuutusyhtiölain 7 luvun 7 §:n mukaan yhtiökokouksen on valittava kestävyysraportoinnille varmentaja, jos vakuutusyhtiöllä on kirjanpitolain 7 luvussa säädetty velvollisuus laatia kestävyysraportti. Kestävyysraportoinnin varmentajaksi voidaan valita tilintarkastuslaissa tarkoitettu kestävyysraportointitarkastaja tai kestävyystarkastusyhteisö. Vakuutusyhtiölain 7 luvun 2 §:ssä tarkoitettu tilintarkastaja voidaan valita myös tähän tehtävään, jos hänellä on kestävyysraportointitarkastajan erikoispätevyys. Tilintarkastuslain 2 luvun 7 §:n mukaan, jos tilintarkastajaksi on valittu tilintarkastusyhteisö, tämän on ilmoitettava tilintarkastettavalle yhteisölle, kenellä tilintarkastusyhteisössä työskentelevällä tilintarkastajalla on päävastuu tilintarkastuksen toimittamisesta. Päävastuullisella tilintarkastajalla on oltava vähintään

Hallituksen ehdotus varsinaiselle yhtiökokoukselle 26.3.2025

Nykyinen yhtiöjärjestys	Ehdotus yhtiöjärjestyksen muutokseksi	Perustelut muutoksille
		<i>sama pätevyys, jota edellytettiin tilintarkastajaksi valittavalta luonnolliselta henkilöltä. Kyseistä pykälää sovelletaan myös kestävyystarkastusyhteisöön ja päävastuulliseen kestävyysraportointitarkastajaan tilintarkastuslain 2 luvun 7 a §:n perusteella.</i> <i>Tilintarkastuslain 2 luvun 3 a §:n mukaan kestävyysraportointitarkastajalle on valittava sijaiseksi toinen kestävyysraportointitarkastaja. Jos kestävyystarkastusyhteisö valitaan kestävyysvarmentamiseen, sijaista ei tarvitse valita.</i> <i>Vakuutusyhtiölain 7 luvun 5 §:n mukaan vakuutusyhtiön tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Kyseistä pykälää sovelletaan myös kestävyysraportoinnin varmentajaan vakuutusyhtiölain 7 luvun 7 §:n perusteella.</i>