

LAPWALL OYJ:N TARKASTUSVALIOKUNNAN TYÖJÄRJESTYS

1. Tarkastusvaliokunnan tarkoitus

LapWall Oyj:n (jäljempänä "Yhtiö") tarkastusvaliokunnan tehtävänä on valmistella taloudelliseen raportointiin, riskienhallintaan, lähipiiritoimien seurantaan ja arviointiin, tilintarkastajiin, sisäiseen tarkastukseen sekä lakien ja määräysten noudattamiseen liittyviä asioita.

2. Tarkastusvaliokunnan jäsenten nimeäminen ja kokoonpano

Hallitus valitsee varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pidettävässä järjestäytymiskokouksessa keskuudestaan tarkastusvaliokunnan jäsenet ja valiokunnan puheenjohtajan.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu 2–3 hallituksen jäsentä, joiden toimikausi on yksi vuosi. Toimikausi päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tarkastusvaliokunnan jäsenillä on oltava riittävä asiantuntemus ja kokemus ottaen huomioon valiokunnan tehtäväalue ja tilintarkastusta koskevat pakolliset tehtävät. Vähintään yhdellä valiokunnan jäsenellä on oltava asiantuntemusta laskentatoimesta tai tilintarkastuksesta.

3. Päätöksenteko

Tarkastusvaliokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan Yhtiön hallitus tekee sille kuuluvat päätökset kollektiivisesti.

4. Tehtävät

Tarkastusvaliokunnan tehtävät ovat

- seurata Yhtiön tilinpäätösraportoinnin prosessia
- valvoa Yhtiön taloudellista raportointiprosessia
- seurata Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- käsitellä kuvaus Yhtiön taloudellisen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä
- seurata tilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta
- arvioida lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalveluiden tarjoamista yhtiölle
- valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus.

Yllä mainittujen tehtävien lisäksi tarkastusvaliokunnalla voi olla muita tehtäviä, jotka ovat tarkoituksenmukaisia tarkastusvaliokunnan tehtävän täyttämiseksi.

Tarkastusvaliokunnan tulee noudattaa voimassa olevaa lainsäädäntöä ja määräyksiä (mukaan lukien Nasdaq Helsinki Oy:n säännöt ja hallinnointikoodi).

5. Kokoukset

Tarkastusvaliokunta kokoontuu puheenjohtajansa kutsusta säännöllisin väliajoin ja tarvittaessa kuitenkin siten, että valiokunnalla on vähintään neljä kokousta

vuosittain. Valiokunnan puheenjohtaja voi kutsua kokoukseen tarpeelliseksi katsomiaan henkilöitä, esim. tilintarkastaja sekä yhtiön toimitusjohtaja, talousjohtaja ja viestinnästä vastaava johtoryhmän jäsen.

Kokouksista laaditaan pöytäkirja.

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja raportoi säännöllisesti Yhtiön hallitukselle tarkastusvaliokunnan työskentelystä.

6. Työjärjestyksen hyväksyminen

Tämä työjärjestys on hyväksytty Yhtiön hallituksen kokouksessa (30.10.2023).