



UPM-Kymmene Oyj

EHDOTUS VARSINAISELLE YHTIÖKOKOUKSELLE

## TILINTARKASTAJAN VALITSEMINEN

(Esityslistan kohta 16)

Yhtiö on velvollinen järjestämään EU:n tilintarkastusasetuksen (537/2014) mukaisen tilintarkastusyhteisön valintamenettelyn tilikauden 2024 tilintarkastusta koskien (tilintarkastajan lakisääteinen vaihtaminen). Lakisääteiseen vaihdokseen valmistautumiseksi 29.3.2022 pidetty varsinainen yhtiökokous päätti muuttaa yhtiöjärjestyksen 8 §:ää siten, että yhtiökokous voi valita tilintarkastajan myös etukäteen toimikaudeksi, joka on yksi tilikausi. Tilintarkastajan valinta tilikaudeksi 2024 jo tässä varsinaisessa yhtiökokouksessa antaisi valitulle tilintarkastusyhteisölle aikaa valmistautua uuteen tilintarkastustoimeksiantoon.

Hallituksen tarkastusvaliokunta on valmistellut suosituksensa EU:n tilintarkastusasetuksen mukaisesti ja järjestänyt lakisääteisen tilintarkastusyhteisön valintamenettelyn. Valiokunta on tarkastellut mahdollisia tilintarkastusyhteisöehdokkaita ja määrittänyt Ernst & Young Oy:n ja Deloitte Oy:n parhaiksi ehdokkaiksi yhtiön kansainväliselle tilintarkastustoimeksiannolle. Ehdokkaita arvioitiin useiden valintakriteerien perusteella, joita olivat muun muassa ehdotettu tilintarkastussuunnitelma ja -menetelmät, tilintarkastustiimin kokemus ja kokoonpano, tilintarkastuksen laatu ja hinta. Valintaprosessi käsitti useita kierroksia, jotka sisälsivät tietojen toimittamista, teknologisten kykyjen testausta, haastatteluja ja ehdokkaiden esityksiä sekä ulkoisia referenssien tarkistuksia. Huolellisen, valintakriteereihin perustuvan harkinnan jälkeen Ernst & Young Oy:stä tuli valiokunnan ensisijainen suositus yhtiön tilintarkastusyhteisöksi tilikaudelle 2024. Tarkastusvaliokunta vahvistaa, että sen suositus on vapaa kolmannen osapuolen vaikutuksesta ja ettei valiokuntaa ole edellytetty noudattamaan EU:n tilintarkastusasetuksen 16 artiklan 6 kohdassa tarkoitettua sopimuslauseketta, jolla varsinaisen yhtiökokouksen tilintarkastajaa koskevaa valintaa rajoitettaisiin.

Tarkastusvaliokunnan valmisteleman ehdotuksen perusteella hallitus ehdottaa UPM-Kymmene Oyj:n 12.4.2023 pidettävälle varsinaiselle yhtiökokoukselle, että yhtiön tilintarkastajaksi valitaan tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy tilikaudelle 2024. Ernst & Young Oy on ilmoittanut yhtiölle, että mikäli se valitaan yhtiön tilintarkastajaksi, päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT Heikki Ilkka.

Sikäli kun varsinainen yhtiökokous päättää valita Ernst & Young Oy:n yhtiön tilintarkastajaksi tiikaudelle 2024, hallitus aikoo tulevaisissa varsinaisissa yhtiökokouksissa edelleen ehdottaa tilintarkastajan valintaa samassa järjestyksessä, jolloin jokainen varsinainen yhtiökokous valitsisi tilintarkastajan valinta-ajankohtaa seuraavaksi tilikaudeksi.

Helsingissä 2. helmikuuta 2023

UPM-Kymmene Oyj

HALLITUS