

# Styrelsens rapport om Intern Kontroll

Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i den svenska aktiebolagslagen och i Svensk kod för bolagsstyrning. Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen ingår som en del av den totala interna kontrollen inom Trelleborg, och är en central komponent i Trelleborgs bolagsstyrning.

## Intern Kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Den följande beskrivningen har upprättats i enlighet med svensk kod för bolagsstyrning och utgör styrelsens rapport om Intern Kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Denna beskrivning har granskats av bolagets revisor.

Intern Kontroll avseende den finansiella rapporteringen syftar till att ge rimlig säkerhet avseende tillförlitligheten i den externa finansiella rapporteringen i form av delårsrapporter, årsredovisningar och bokslutskommunikéer och att den externa finansiella rapporteringen är upprättad i överensstämmelse med lag, tillämpliga redovisningsstandarder och övriga krav på noterade bolag.

## Riskbedömning

Riskbedömning avseende den finansiella rapporteringen hos Trelleborg syftar till att identifiera och utvärdera de väsentligaste riskerna som påverkar den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i koncernens bolag, affärsområden och processer. Risk-

bedömningen resulterar i kontrollmål som stödjer att de grundläggande kraven på den externa finansiella rapporteringen uppfylls och utgör underlag för hur riskerna ska hanteras genom olika kontrollstrukturer. Riskbedömningen uppdateras årligen under ledning av koncernstab Intern Kontroll och resultatet rapporteras till revisionsutskottet.

## Kontrollmiljö

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har fastställt en skriftlig arbetsordning som klargör styrelsens ansvar och som reglerar styrelsens och dess utskotts inbördes arbetsfördelning.

Styrelsen har inom sig utsett ett revisionsutskott som ska företräda styrelsen med att övervaka bolagets finansiella rapportering, och med avseende på den finansiella rapporteringen, övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll, internrevision och riskhantering. Revisionsutskottet ska vidare företräda styrelsen med att hålla sig informerat om

## Relaterad information

Riskhantering	sidan 34-39
Översikt av styrningen i Trelleborgskoncernen	sidan 48-49

revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet samt biträda vid upprättandet av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval. Styrelsen har även upprättat en instruktion för VD och instruktion för ekonomisk rapportering till styrelsen i Trelleborg. Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med den interna kontrollen är delegerat till VD.

Koncernens stabsfunktion Intern Kontroll fungerar som koncernens internrevisionfunktion och rapporterar till revisionsutskottet och till koncernens CFO. Funktionen arbetar med att utveckla och förbättra den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i koncernen, dels proaktivt med fokus på den interna kontrollmiljön, dels med att granska hur den interna kontrollen fungerar.

Interna styrinstrument för den finansiella rapporteringen utgörs framförallt av koncernens Finanspolicy, Kommunikationspolicy, Finansmanual som definierar redovisnings-

## Intern Kontroll i Trelleborg

Trelleborg har definierat intern kontroll som en process, som påverkas av styrelsen, revisionsutskottet, VD, koncernledningen och övriga medarbetare och som utformats för att ge en rimlig försäkran om att Trelleborgs mål uppnås vad gäller:

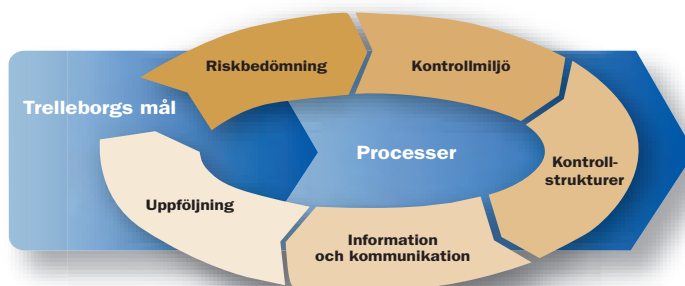
- ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- tillförlitlig rapportering
- efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar.

Intern Kontroll-processen baseras på kontrollmiljön som skapar disciplin och ger en struktur för de övriga fyra komponenterna i processen – riskbedömning, kontrollstrukturer, information och kommunikation samt uppföljning. Processen tar sin utgångspunkt i ramverket för intern kontroll utgivet av the Committee of the Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO), [www.coso.org](http://www.coso.org).

**Riskbedömning** sker inom ramen för Trelleborgs Enterprise Risk Management-process, ERM-process. Denna beskrivs mer utförligt på sidorna 34-35.

**Kontrollmiljön** är de värderingar och den etik som styrelsen, revisionsutskottet, VD och koncernledningen kommunicerar och verkar utifrån samt koncernens organisationsstruktur, ledarskap, beslutsvägar, befogenheter, ansvar och den kompetens som medarbetarna besitter. En översikt av koncernens organisation och styrning, inklusive externa och interna styrinstrument, som är viktiga inslag i Trelleborgs kontrollmiljö, beskrivs på sidorna 48-49. Trelleborgs värderingar utgör ett långsiktigt åtagande som kopplat till affärsidé, mål och strategier, vägleder medarbetarna i den dagliga verksamheten. Trelleborgs uppförandekod omfattar principer för hur verksamheten ska bedrivas. Trelleborg kännetecknas av en decentraliserad organisation som drivs utifrån målstyrt ledarskap med tydliga mål och belöning efter prestation.

**Kontrollstrukturer** handlar om vilka kontroller som valts för att hantera koncernens risker. Exempel på kontrollstrategier som tillämpas i koncernen



återfinns på sidorna 34-39 inom avsnitt Riskhantering och på vidstående sida vad avser väsentliga operativa processer.

**Information och kommunikation.** Extern information och kommunikation består till exempel av rapportering till myndigheter och extern finansiell rapportering. Intern information och kommunikation handlar om att skapa medvetenhet hos koncernens medarbetare om externa och interna styrinstrument, inklusive befogenheter och ansvar. Viktiga verktyg för detta är Trelleborgs intranät och utbildningar. En process finns där koncernens medarbetare intygar att de efterlever koncernens policies. Trelleborgs whistleblowerpolicy innebär att varje medarbetare har rätt att utan några efterverkningar rapportera om misstanke om lag- eller regelbrott. Intern information och kommunikation handlar också om att den information som genereras i Trelleborgs process för intern kontroll återkopplas till Trelleborgs styrelse, revisionsutskott, VD och koncernledning som underlag för att kunna fatta välgrundade beslut.

**Uppföljning** ska säkerställa effektiviteten i processen genom en mängd olika aktiviteter, så som uppföljning av verksamheten mot fastställda mål, självutvärderingar, internrevision och andra uppföljningar.

och rapporteringsregler samt av koncernens definition av processer och minimikrav för god intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

#### Kontrollstrukturer

De identifierade väsentligaste riskerna avseende den finansiella rapporteringen hanteras genom kontrollstrukturer i bolag, affärsområden och processer. Hanteringen kan ske genom att riskerna accepteras alternativt reduceras eller elimineras. Kontrollstrukturerna ska säkerställa såväl effektivitet i koncernens processer som en god intern kontroll och bygger på koncernens minimikrav för god intern kontroll i definierade väsentliga processer som framgår av bilden nedan. Minimikraven består av övergripande och detaljerade kontroller, de kan vara både förebyggande och upptäckande och har delats in i A- och B-nivåer. A-nivån ska tillämpas av koncernens samtliga bolag och B-nivån endast av koncernens största bolag.

Kontrollstrukturen i boksluts- och rapporteringsprocessen, som är väsentlig för den finansiella rapporteringens tillförlitlighet, innehåller krav på 45 kontroller.

#### Information och Kommunikation

Information och kommunikation om interna styrinstrument för den finansiella rapporteringen finns tillgängligt för alla berörda medarbetare på Trelleborgs intranät. Information och kommunikation avseende den finansiella rapporteringen sker även genom utbildning.

I koncernen finns en process där alla berörda medarbetare årligen bekräftar efterlevnad av koncernens policies. Koncernens CFO och chefen för koncernstab Intern Kontroll har som en stående punkt på agendan för revisionsutskottets möten att rapportera resultatet av sitt arbete med intern kontroll.

Resultatet av revisionsutskottets arbete i form av observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder rapporteras fortlöpande till styrelsen. Den externa finansiella rapporteringen sker i enlighet med relevanta externa och interna styrinstrument.

#### Uppföljning

Uppföljning för att säkerställa effektiviteten i den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen sker av styrelsen, revisionsutskottet, VD, koncernledningen, koncernstab Intern Kontroll, koncernstab Ekonomi och Finans och av koncernens bolag och affärsområden. Uppföljning inbegriper uppföljning av månatliga finansiella rapporter mot budget och mål, kvartalsvisa rapporter med resultat från självutvärderingar i koncernens bolag och affärsområden och resultat av internrevisioner. Uppföljning inbegriper även uppföljning av iakttagelser som rapporterats av bolagets revisor. Koncernstab Intern Kontroll arbetar efter en årlig plan som godkänns av revisionsutskottet. Planen tar sin utgångspunkt i riskanalysen och omfattar prioriterade bolag, affärsområden och processer samt arbetsprogram och budget.

#### Aktiviteter 2010

Koncernstab Intern Kontroll har under 2010 genomfört 30 (25) internrevisioner i 16 (8) länder. Störst geografisk fokus har varit på Brasilien, Kina och Indien. Majoriteten av revisionerna har genomförts av koncernstab Intern Kontroll tillsammans med resurser från andra staber med specialistkompetens inom till exempel inköp, kassaflödeshantering och finans samt med externa konsulter. IT-säkerhetsrevisioner har genomförts av ansvarig för koncernstab IT tillsammans med externa konsulter.

Under 2010 har stort fokus varit på kassaflödespåverkande inköpsprocessen då koncernen har stora inköpsflöden av råmaterial, komponenter och service. Fokus har även varit på boksluts- och rapporteringsprocessen i koncernens bolag. En ny process för 2010 har varit lönehanteringsprocessen inklusive pensioner och annan kompensation.

Koncernstab Intern Kontroll har även genomfört utbildningar, bland annat i Kina, för att uppmärksamma och utbilda lokala bolag om betydelsen av effektiva processer och god intern kontroll.

Genom flertalet bolagsbesök världen över av koncernstab Intern Kontroll har status avseende riskhantering inom olika områden såsom miljö, legala frågor etc återkopplats till berörda koncernstaber för uppföljning. Samarbetet mellan koncernstab Intern Kontroll och koncernstab Juridik och Risk Management, som primärt ansvarig för ERM-processen, har under 2010 främst fokuserats till vidareutveckling av koncernens ERM-rapportering.

#### Fokus 2011

Under 2011 kommer koncernstab Intern Kontroll att arbeta brett med granskning av alla processer. Fokus kommer dock fortsatt att vara på inköpsprocessen, men även IT-säkerhetsrevisioner och hantering av mervärdesskatt kommer att vara i fokus.

Geografiskt kommer tillväxtmarknaderna utanför Nordamerika och Västeuropa även under 2011 att vara prioriterade för koncernstab Intern Kontroll.

Trelleborg den 15 februari 2011  
Styrelsen i Trelleborg

	Bolag 1	Bolag 2	Affärsområde 1	Affärsområde 2	Inköp	Treasury	Etc.
	Självutvärdering		Internrevision		Utbildning/Verktyg		
<b>Boksluts- och rapporteringsprocessen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Koncerngemensamt rapporterings-system med kvartalsvis återrapportering från dotterbolagen</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Internrevision utförs av koncernstab Intern Kontroll tillsammans med interna resurser från andra staber och externa konsulter</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Ett antal utbildningar i definierade processer kopplade till minimikrav för god intern kontroll har skett under 2010</li> </ul>		
<b>Inköpsprocessen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Dotterbolagen besvarar hur de lever upp till koncernens minimikrav för god intern kontroll i utvalda processer</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Internrevision av IT-säkerhet utförs av ansvarig för koncernstab IT tillsammans med externa konsulter</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Syftet med utbildningar är att höja kunskapsnivå och förståelsen kring effektiva processer och god intern kontroll</li> </ul>		
<b>Lagerprocessen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Brister identifieras, åtgärder planeras och genomförs av bolagen</li> <li>Omfattar cirka 100 dotterbolag, varav de största cirka 40 bolagen ska tillämpa både A- och B-nivån avseende minimikrav för god intern kontroll och de cirka 60 mindre bolagen endast A-nivån</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Omfattar 7 utvalda processer och cirka 250 minimikrav för god intern kontroll</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Utbildningarna är ett forum för erfarenhetsutbyte och för att dela med sig av best practice</li> </ul>		
<b>Försäljningsprocessen</b>			<ul style="list-style-type: none"> <li>Internrevisionerna resulterar i observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>En ny intranätedel finns tillgänglig sedan 2009 för att ge medarbetare tillgång till standardiserade verktyg och dokument samt exempel på verksamhetslösningar.</li> </ul>		
<b>Processen för materiella anläggningstillgångar</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Omfattar 7 utvalda processer och cirka 250 minimikrav för god intern kontroll</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Identifierade brister följs upp kvartalsvis av affärsområdescontrollers och koncernstab Intern Kontroll.</li> </ul>				
<b>IT-säkerhetsprocessen</b>							
<b>Lönehanteringsprocessen inkl. pensioner och annan kompensation</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Alla berörda medarbetare bekräftar årligen efterlevnad av koncernens policies.</li> </ul>						