



**Revisor.** Årsstämman utser revisor som granskar årsredovisning, bokföring och koncernredovisning, styrelsen och VD:s förvaltning samt årsredovisning och bokföring för dotterbolag, samt avger revisionsberättelse.

**Revisor 2013.** Trelleborgs revisor är auktoriserade revisionsfirman PricewaterhouseCoopers AB, med auktoriserade revisorer Mikael Eriksson och Eric Salander. Mikael Eriksson är huvudansvarig revisor. PricewaterhouseCoopers AB är av årsstämman 2013 valda som Trelleborgs revisor för en period om ett år.

**VD och koncernledning.** VD tillika koncernchef sköter den löpande förvaltningen av Trelleborgs verksamhet. VD bistås av en koncernledning bestående av chefer för affärsområden och staber.

**Koncernledning 2013.** Vid utgången av 2013 bestod koncernledningen av 11 personer. Under 2013 hade koncernledningen 5 möten. Mötena är fokuserade

på koncernens strategiska och operativa utveckling samt resultatuppföljning. Trelleborgs verksamhet är organiserad i fem affärsområden. Dessa omfattar cirka 20 affärsenheter bestående av cirka 40 produktområden.

För ytterligare information om koncernledningen, se *sidorna* 60-61.

**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.

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 och 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).

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

**Kontrollmiljö.** Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har fastställt en skriftlig

#### Ersättning till revisor 2013

MSEK	2013	2012
<i>PricewaterhouseCoopers</i>		
Revisionsuppdrag	22	27
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	1	4
Skatterådgivning	5	5
Övriga tjänster	19	10
<i>Övriga revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	0	1
Skatterådgivning	0	1
Övriga tjänster	0	-
<b>Summa</b>	<b>47</b>	<b>48</b>



#### MIKAEL ERIKSSON

**Auktoriserad revisor, huvudansvarig**  
Ordinarie revisor i Trelleborgskoncernen sedan 2011. Delägare i PricewaterhouseCoopers AB sedan 1989. Utbildning: Civilekonom, auktoriserad revisor sedan 1984. Uppdrag: Readsoft, Meda, EcoLean och Elverket. Född: 1955.



#### ERIC SALANDER

**Auktoriserad revisor**  
Ordinarie revisor i Trelleborgskoncernen sedan 2010. Delägare i PricewaterhouseCoopers AB sedan 2005. Utbildning: Civilekonom, auktoriserad revisor sedan 2000. Uppdrag: Sony Mobile Communications, Gambio, Hilding Anders, Getinge och Bong. Född: 1967.



arbetsordning för styrelsen i Trelleborg som klargör styrelsens ansvar och som reglerar styrelsens och dess utskotts inbördes arbetsfördelning. Styrelsen har inom sig inrättat ett revisionsutskott som ska företräda styrelsen med att övervaka Trelleborgs finansiella rapportering, och med avseende på den finansiella rapporteringen, övervaka effektiviteten i Trelleborgs interna kontroll, internrevision och riskhantering. Revisionsutskottet ska vidare företräda styrelsen med att hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet, samt biträda vid upprättandet av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval. Revisionsutskottet ska även företräda

styrelsen med att följa koncernens arbete med CR- och ERM-frågor samt den löpande finansverksamheten liksom årligen utvärdera och föreslå förändringar i Finanspolicyn. Styrelsen har även upprättat en instruktion för VD i Trelleborg 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 intern revisionsfunktion och rapporterar till revisionsutskottet och till koncernens finanschef. Funktionen arbetar med att utveckla, förbättra och säkra den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i koncernen, dels proaktivt

med fokus på den interna kontrollmiljön, och dels med att granska hur den interna kontrollen fungerar.

Internastyrinstrument för den finansiella rapporteringen utgörs framför allt av Finanspolicy, Kommunikationspolicy, Finansmanual som definierar redovisnings- och rapporteringsregler samt av koncernens definition av processer och minimikrav för god intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

**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 proces-

**Intern kontrollstruktur Trelleborgskoncernen**

	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 rapporteringssystem 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>Utbildningar i definierade processer kopplade till minimikrav för god intern kontroll hålls vid behov.</li> </ul>		
<b>Inköpsprocessen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bolagen 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 110 dotterbolag, varav de största cirka 45 bolagen ska tillämpa både A- och B-nivån avseende minimikrav för god intern kontroll och de cirka 65 mindre bolagen endast A-nivån.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Omfattar 7 utvalda processer och cirka 280 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 <i>best practices</i>.</li> </ul>		
<b>Försäljningsprocessen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Omfattar 7 utvalda processer och cirka 280 minimikrav för god intern kontroll.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Internrevisionerna resulterar i observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder.</li> <li>Identifierade brister följs upp kvartalsvis av affärsområdescontrollers och koncernstab Intern Kontroll.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Utbildningar i definierade processer kopplade till minimikrav för god intern kontroll hålls även som en integrerad del av internrevisionerna.</li> </ul>		
<b>Processen för materiella anläggningstillgångar</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Alla berörda medarbetare intygar årligen skriftligt kännedom om och efterlevnad av koncernens interna styrinstrument.</li> </ul>				<ul style="list-style-type: none"> <li>En del på intranätet finns tillgänglig för att ge medarbetare tillgång till standardiserade verktyg och dokument samt exempel på verksamhetslösningar.</li> </ul>		
<b>IT-säkerhetsprocessen</b>							
<b>Lönehanteringsprocessen inkl. pensioner och annan kompensation</b>							



ser. Riskbedömningen 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.

Riskbedömning avseende övriga områden hanteras inom ramen för Enterprise Risk Management-processen, som beskrivs på *sidorna 44-45*.

**Kontrollstrukturer.** De 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 totalt cirka 280 minimikrav för god intern kontroll i de sju definierade väsentliga processerna som framgår av illustrationen på *sidan 55*. Minimikraven omfattar cirka 110 dotterbolag, varav de största cirka 45 bolagen ska tillämpa både A- och B-nivån avseende minimikrav för god intern kontroll och de cirka 65 mindre bolagen endast A-nivån. Kontrollstrukturerna i boksluts- och rapporteringsprocessen, som är väsentlig för den finansiella rapporteringens tillförlitlighet, innehåller 50 av de totalt cirka 280 minimikraven för god intern kontroll.

**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 skriftligt intygar kännedom om och efterlevnad av koncernens interna styrinstrument. Koncernens finanschef 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. Processen för koncernens whistleblower-policy har stegvis förbättrats.

**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 koncernstab Finans och av koncernens bolag och affärsområden. Uppföljningen inbegriper uppföljning av månatliga finansiella rapporter mot budget och mål, kvartalsvisa rapporter med resultat från självvärderingar i koncernens bolag och affärsområden och resultat av internrevisioner. Uppföljningen inbegriper också uppföljning av iakttagelser som rapporterats av Trelleborgs revisor. Koncernstab Intern Kontroll arbetar efter en årlig arbetsplan som godkänns av revisionsutskottet. Planen tar sin utgångspunkt i riskanalysen och omfattar prioriterade bolag, affärsområden och processer samt arbetsprogram och budget.

**Aktiviteter 2013.** Koncernstab Intern Kontroll har under 2013 genomfört 37 internrevisioner (26) i 16 länder (12) varav 13 IT-säkerhetsrevisioner (12).

Fokus har varit på Europa, Kina och USA. Majoriteten av internrevisionerna har genomförts av koncernstab Intern Kontroll tillsammans med interna resurser från andra staber med specialistkompetens inom till exempel inköp och finans eller tillsammans med controllers från olika affärsområden. Internrevisioner av IT-säkerhet har genomförts av ansvarig för koncernstab IT tillsammans med externa konsulter. Under 2013 har koncernstab Intern Kontroll arbetat brett med granskningar av alla processer. Ett speciellt fokusområde för 2013 har varit hanteringen av projektredovisning.

**Fokus 2014.** Under 2014 kommer koncernstab Intern Kontroll att fortsätta med att arbeta brett med granskning av alla processer samt med uppföljning av implementeringar av nya ERP-system. Geografiskt kommer koncernstab Intern Kontroll att ha ett större fokus på tillväxtmarknaderna, men cirka hälften av internrevisionerna kommer att ske i Europa.

**CR-organisation och redovisning.** Den årliga redovisningen av Corporate Responsibility (CR)-frågor sker enligt Global Reporting Initiatives (GRI:s) riktlinjer.

**Trelleborgs CR-organisation och redovisning.** Principerna för Trelleborgs CR-redovisning förklaras i detalj på [www.trelleborg.com/cr](http://www.trelleborg.com/cr). Där och i den årliga rapporten till FN:s Global Compact finns ett komplett index som klargör exakt hur CR-redovisningen följer GRI:s riktlinjer. På styrelsenivå är det revisionsutskottet som har till uppgift att följa koncernens arbete med CR-frågor.

Redovisningen av CR-frågor hanteras av en grupp sammansatt av representanter från koncernstaberna Kommunika-