

# Styrelsens rapport om Intern Kontroll

Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i den svenska aktiebolagslagen, och i svensk kod för bolagsstyrning som innehåller krav på årlig extern informationsgivning om hur den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är organiserad.

Intern Kontroll avseende den finansiella rapporteringen är en del av den totala interna kontrollen inom Trelleborg vars process tar sin utgångspunkt i COSO-modellen, se översikt nedan, och är en central komponent i Trelleborgs bolagsstyrning. Intern kontroll är också en del av koncernens Enterprise Risk Management-process, se sidan 36.

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 utgör inte del av de formella årsredovisningshandlingarna och har inte granskats av bolagets revisor.

## 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 delårsrapporter, 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 arbetsordning som klargör styrelsens ansvar och som reglerar styrelsens och dess utskotts inbördes arbetsfördelning.

Styrelsen har vidare utsett ett revisionsutskott som har som huvudsaklig uppgift att säkerställa att fastlagda principer för den finansiella rapporteringen och interna kontrollen efterlevs samt att ändamålsenliga relationer med bolagets revisor upprätthålls. 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.

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

## Intern Kontroll – en process som stödjer verksamhetens måluppfyllelse

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 försäkring om att Trelleborgs mål uppnås vad gäller ändamålsenlig och effektiv verksamhet, tillförlitlig rapportering och efterlevnad av tillämpliga lagar och förrordningar. Processen baseras på kontrollmiljön som skapar disciplin och 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).

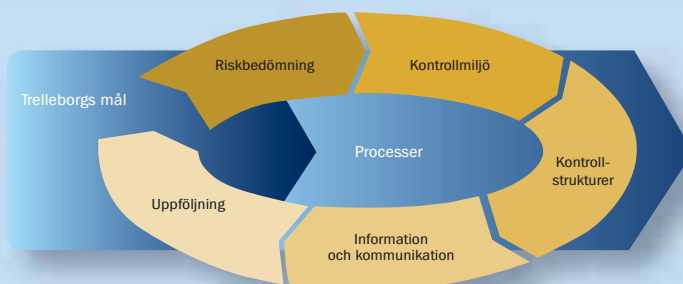
**Kontrollmiljön** är de värderingar och den etik som styrelsen, revisionsutskottet, VD och koncernledningen kommunicerar och verkar utifrån samt koncernens organisationsstruktur, ledarskap, beslutsvägar, befogenheter, ansvar samt den kompetens som medarbetarna besitter. En översikt av koncernens organisation och styrning, inklusive externa och interna styrinstrument som är viktiga inslag i Trelleborgs kontrollmiljö, beskrivs på sidorna 10–11 och 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.

**Riskbedömning** beskrivs på sidorna 36–39.

**Kontrollstrukturer** handlar om vilka kontroller som valts för att hantera koncernens risker. Exempel på kontrollstrategier som tillämpas i koncernen återfinns på sidorna 36–39 samt sidan 55.

**Information och kommunikation**, extern och intern. 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. Trelleborg har även en whistleblowerpolicy som 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 väl grundade beslut. Koncernens CFO och chefen för koncernstab Intern Kontroll lämnar rapport till revisionsutskottet som i sin tur lämnar rapport till styrelsen.

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



### Riskbedömning

Trelleborgs riskbedömning avseende den finansiella rapporteringen syftar till att identifiera och utvärdera de väsentligaste riskerna som påverkar den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i koncernens bolag, affärsområden och processer. 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.

### 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 mera övergripande liksom detaljerade kontroller och kan vara både förebyggande och upptäckande till sin karaktär och har delats in i A- och B-nivåer där A-nivån ska tillämpas av koncernens samtliga bolag och B-nivån endast av koncernens största bolag.

En genomgripande omarbetning av minimikraven för IT-säkerhetskontroller har gjorts under 2008. Inköpsprocessen och boksluts- och rapporteringsprocessen med tillhörande minimikrav för god intern kontroll har utvecklats under 2008 och kommer att introduceras i koncernen under 2009.

### Information och Kommunikation

Information och kommunikation om interna styrinstrument för den finansiella rapporteringen finns tillgängligt för alla berörda medarbetare på Trelleborgs intranät.

Under 2008 har flera utbildningar för försäljningsprocessen och lagerprocessen genomförts under ledning av koncernstab Intern Kontroll för ett sextiotal nyckelpersoner. Flödesscheman över definierade processer kopplade till minimikrav för god

intern kontroll har distribuerats och diskuterats under utbildningstillfällena. En ny intranätartikel är under utveckling och kommer i början av 2009 att ge medarbetare möjlighet att hämta verktyg och dokument som stödjer god intern kontroll och styrning samt ge exempel på bra verksamhetslösningar.

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 rapporterat 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 och av koncernens bolag och affärsområden. Uppföljning inbegriper såväl uppföljning av månatliga finansiella rapporter mot budget och mål som kvartalsvisa rapporter med resultat från självutvärderingar i koncernens bolag och affärsområden och med resultat av internrevisioner utförda antingen av koncernstab Intern Kontroll eller av externa konsulter, Deloitte, under ledning av koncernstab Intern Kontroll. 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. Fokusområden för koncernstab Intern Kontroll har under 2008 varit försäljningsprocessen, IT-säkerhetsprocessen och utbildning i försäljningsprocessen och lagerprocessen. Fokusområden under 2009 kommer bland annat att vara inköpsprocessen och boksluts- och rapporteringsprocessen samt införandet av en ny intranätartikel med standardiserade verktyg och dokument samt exempel på verksamhetslösningar.

*Trelleborg den 10 februari 2009  
Styrelsen i Trelleborg*

### Väsentliga processer – självutvärdering, internrevision, utbildning/verktyg

