

Styrelsens rapport om Intern Kontroll

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för intern kontroll regleras i den svenska aktiebolagslagen. Styrelsens ansvar regleras även i svensk kod för bolagsstyrning, som också innehåller krav på årlig extern informationgivning avseende hur den interna kontrollen till den del den avser den finansiella rapporteringen är organiserad.

Intern Kontroll

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. 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).

Kontrollmiljön innefattar 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 översiktligt på sidorna 12–15 och 104–105. 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.

Den första komponenten i Trelleborgs process för intern kontroll, riskbedömning, beskrivs på sidorna 40–43.

Den andra komponenten, kontrollstrukturer, handlar om vilka kontroller som valts för att hantera koncernens risker. Exempel på olika typer av kontrollstrategier som tillämpas i koncernen återfinns också på sidorna 40–43.

Den tredje komponenten i Trelleborgs process för intern kontroll, information och kommunikation, avser både intern och extern information och kommunikation. Intern information och kommunikation startar med att skapa medvetenhet hos koncernens medarbetare om externa och interna styrinstrument, inklusive befogenheter och ansvar. Viktiga verktyg för detta är Trelleborgs intranät, men även utbildning av koncernens medarbetare där särskilt fokus under 2007 har varit på utbildning om uppförandekoden samt om konkurrensregler. Se vidare sidan 95–96. 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. Trelleborg har under 2007 infört en process där koncernens medarbetare intygar att de efterlever koncernens policies. Trelleborg har också en whistleblowerpolicy som innebär att varje medarbetare har rätt att utan några efterverkningar rapportera om misstanke om lag- eller regelbrott.

Koncernens CFO och chefen för koncernstab Intern Kontroll lämnar rapport till revisionsutskottet som i sin tur lämnar rapport till styrelsen. Extern kommunikation består till exempel av rapportering till myndigheter och extern finansiell rapportering.

Den fjärde komponenten, uppföljning, syftar till att säkerställa effektiviteten i processen genom en mängd olika aktiviteter, till exempel uppföljning av verksamheten mot fastställda mål, självvärderingar, revision och andra uppföljningar.

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.

Den följande beskrivningen har upprättats i enlighet med svensk kod för bolagsstyrning och gällande tillämpningsanvisningar och utgör styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

Denna rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen har inte granskats av bolagets revisorer.

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 avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till VD. Koncernens stabsfunktion Intern Kontroll rapporterar till revisionsutskottet och till koncernens CFO och utgör en stödjande funktion i arbetet med den

Prioriterade områden 2007

Koncernens stabsfunktion Intern Kontroll utgör en stödjande funktion i arbetet med att proaktivt och kontinuerligt utveckla och förbättra Trelleborgs process för intern kontroll. Tyngdpunkten för funktionens arbete har varit på risker och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen, men har även omfattat icke finansiella risker och intern kontroll relaterat till dessa.

Fokusområden under 2007 har varit:

- Att tydliggöra affärsområdenas ansvar för lokala processer.
- Självvärdering inom koncernens dotterbolag och affärsområden som i vissa fall kompletterats med oberoende granskning av externa revisorer/konsulter.
- Uppföljningar av koncernstab Intern Kontroll.
- Utbildning och nätverk.

interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen inom koncernens bolag och affärsområden.

Interna 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 intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Minimikraven för intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen berör ett antal definierade affärsprocesser och omfattar cirka 300 krav.

Riskbedömning

Trelleborgs riskbedömning avseende den finansiella rapporteringen, det vill säga identifiering och utvärdering av de väsentligaste riskerna i koncernens bolag, affärsområden och processer avseende den finansiella rapporteringen, utgör underlag för hur dessa ska hanteras. Hanteringen kan ske genom att riskerna accepteras eller reduceras alternativt elimineras, med krav på kontroller och kontrollnivåer inom de ramar som fastställts av styrelsen, revisionsutskottet, VD och koncernledningen.

Riskbedömningen avseende den finansiella rapporteringen uppdateras årligen under ledning av koncernstab Intern Kontroll och resultatet rapporteras till revisionsutskottet.

Kontrollstrukturer

De identifierade väsentliga riskerna avseende den finansiella rapporteringen hanteras genom kontrollstrukturer i bolag, affärsområden och processer som syftar till att säkerställa att grundläggande krav på den externa finansiella rapporteringen uppfylls. Kontrollstrukturerna bygger på koncernens minimikrav för intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen och består av mera övergripande liksom detaljerade kontroller och kan vara både förebyggande och upptäckande till sin karaktär. Kontrollstrukturerna i bolag, affärsområden och processer dokumenteras i process- och internkontrollbeskrivningar.

Information och Kommunikation

Information och kommunikation om interna styrinstrument för den finansiella rapporteringen finns på Trelleborgs intranät som är tillgängligt för alla berörda medarbetare. Under 2007 har koncernstab Intern Kontroll arbetat fram ett utbildningspro-

gram som kommer att genomföras under 2008. Syftet med utbildningarna är att öka kunskapen om intern kontroll i hela koncernen och att visa hur effektiva processer med väl avvägd intern kontroll kan byggas med systemstöd. Syftet med utbildningarna är också att stimulera nätverksbyggande och erfarenhetsutbyte om dessa frågor i hela koncernen.

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 avseende den finansiella rapporteringen. Resultatet av revisionsutskottets arbete i form av observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder rapporteras fortlöpande till styrelsen.

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. Uppföljningen sker både informellt och formellt och inbegriper såväl uppföljning av månatliga finansiella rapporter mot budget och mål som kvartalsvisa rapporter med resultat från självutvärderingar, som i vissa fall kompletterats med oberoende granskning av externa revisorer/konsulter, och uppföljningar av koncernstab Intern Kontroll. Självutvärderingarna omfattar cirka ett hundra dotterbolag, men med mindre omfattande krav för de cirka sextio mindre dotterbolagen.

Trelleborg har utvecklat och infört ett koncerngemensamt rapporteringssystem för arbetet med intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Den kvartalsvisa rapporteringen ger en konsoliderad bild av hur koncernens dotterbolag lever upp till minimikraven på intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen för identifierade väsentliga risker och ger dessutom information om statusen i dotterbolagens arbete.

Trelleborg den 14 februari 2008

Styrelsen i Trelleborg

Intern Kontroll avseende den finansiella rapporteringen

