

# 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 utgör styrelsens rapport om Intern Kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Den 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. 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.

### Kontrollmiljö

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har fastställt en skriftlig arbetsordning för styrelsen i Trelleborg 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. Revi-

sionsutskottet 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. Styrelsen har även upprättat en instruktion för verkställande direktören 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 internrevisionsfunktion och rapporterar till revisionsutskottet och till koncernens CFO. 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, dels med att granska hur den interna kontrollen fungerar.

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

### 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 bilden på sidan 46. Minimikraven 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.

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 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. Uppföljningen inbegriper uppföljning av måntaliga finansiella rapporter mot budget och mål, kvartalsvisa rapporter med resultat från självutvärderingar i koncernens bolag och affärsområden och resultat av internrevisioner. Uppföljningen inbegriper också 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 2011

Koncernstab Intern Kontroll har under 2011 genomfört 37 (30) internrevisioner i 12 (16) länder varav 9 (3) IT-säkerhetsrevisioner. Fokus har varit på Europa,

Kina, Brasilien och USA. Majoriteten av internrevisionerna har genomförts av koncernstab Intern Kontroll tillsammans med interna resurser från andra staber med specialistkompetens inom till



## 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:

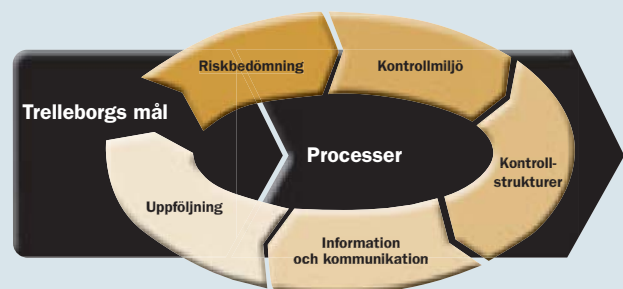
- ändamålsenlig och effektiv verksamhet,
- tillförlitlig rapportering och
- efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar.

Intern Kontrollprocessen 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). Den beskrivs mer utförligt under Risker och riskhantering på sidorna 28-33.

**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 42-43. Viktiga interna styrinstrument är Trelleborgs Uppförandekod och Trelleborgs Värderingar. Uppförandekoden omfattar principer för hur verksamheten ska bedrivas medan Värderingar utgör ett långsiktigt åtagande som kopplat till affärsidé, mål och strategier, vägleder medarbetarna i den dagliga verksamheten. 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. Väsentliga kontroller som Trelleborg arbetar med beskrivs mer utförligt på sidorna 28-33 under Risker och riskhantering, samt på sidan 46



vad avser väsentliga processer som påverkar den finansiella rapporteringen.

**Information och kommunikation.** Extern information och kommunikation består till exempel av rapportering till myndigheter och extern finansiell rapportering till ägare och andra intressenter. 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 årligen skriftligen intygar känedom om och efterlevnad av koncernens interna styrinstrument. 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 väl grundade beslut.

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

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 2011 har fortsatt fokus varit på inköpsprocessen, lagerprocessen, försäljningsprocessen och boksluts- och rapporteringsprocessen. Ett speciellt fokusområde för 2011 har varit hanteringen av mervärdesskatt. Utbildningar har genomförts i flera länder i Europa tillsammans med externa konsulter med syfte att höja kompetensen för relevant personal och därmed minska riskerna för felaktig hantering. Koncernstab Intern

Kontroll har också medverkat i interna projekt kring nya rapporteringsrutiner för Enterprise Risk Management och Corporate Responsibility under 2011, där konsolideringssystemet spelar en betydande roll. Detta system används sedan tidigare för finansrapporteringen och för rapportering av arbetet med intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

**Fokus 2012**

Under 2012 kommer koncernstab Intern Kontroll att arbeta brett med granskning av alla processer men med större fokus på projektredovisning i relevanta bolag. Geografiskt kommer koncernstab Intern

Kontroll att ha fortsatt fokus på tillväxtmarknaderna, men flest internrevisioner kommer att ske i Europa.

Koncernstab Intern Kontroll har som mål att 2012 involvera lokala landsansvariga ekonomichefer i internrevisorer av mindre bolag under ledning av Koncernstab Intern Kontroll.

*Trelleborg den 27 februari 2012  
Styrelsen i Trelleborg*

	Bolag 1	Bolag 2	Affärsområde 1	Affärsområde 2	Inköp	Treasury	Etc.
	Självutvärdering		Internrevision		Utbildning/Verktyg		
Boksluts- och rapporteringsprocessen	<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>Ett antal utbildningar i definierade processer kopplade till minimikrav för god intern kontroll har skett under 2011</li> </ul>		
Inköpsprocessen	<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>		
Lagerprocessen	<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 280 minimikrav för god intern kontroll</li> <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>Utbildningarna är ett forum för erfarenhetsutbyte och för att dela med sig av best practice</li> <li>En ny intranätödel finns tillgänglig sedan 2009 för att ge medarbetare tillgång till standardiserade verktyg och dokument samt exempel på verksamhetslösningar.</li> </ul>		
Försäljningsprocessen							
Processen för materiella anläggningstillgångar							
IT-säkerhetsprocessen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Alla berörda medarbetare årligen skriftligt intygar kännedom om och efterlevnad av koncernens interna styrinstrument.</li> </ul>						
Lönehanteringsprocessen inkl. pensioner och annan kompensation							