



Bolagsstyrningsrapport 2010

Bolagsstyrningen i SP Sveriges Tekniska Forskningsinstitut utgår från svensk lagstiftning, statens ägarpolitik och de övriga riktlinjer som ägaren meddelar. "Svensk kod för bolagsstyrning" utgör en del av detta ramverk. I vissa frågor har regeringen funnit skäl att i överensstämmelse med kodens huvudprincip motivera vissa generella avvikelser vad gäller de statligt ägda bolagen. Det främsta skälet för detta är att koden huvudsakligen riktas mot bolag med ett spritt ägande.

Ägaren

SP är sedan den 2 november 2009 helägt av svenska staten genom RISE Research Institutes of Sweden Holding AB. Det övergripande målet för förvaltningen är långsiktigt värdeskapande. Detta medför krav på effektivitet, lönsamhet, utvecklingsförmåga samt hållbart miljömässigt och socialt ansvarstagande.

Ägarens uppdrag till SP är att, som en del av den nya institutsstrukturen, genom behovsmotiverad forskning och utveckling och ett brett utbud av tekniska tjänster bidra till tillväxt, konkurrenskraft och hållbar utveckling i näringslivet. SP har också uppdraget att svara för den nationella fysikaliska och kemiska metrologin.

För att tydliggöra statens syn i vissa ägarfrågor och för att uppnå enhetlighet bland de förvaltade bolagen har regeringen utarbetat särskilda riktlinjer för statens ägarpolitik, bland annat vad avser extern ekonomisk rapportering och anställningsvillkor för personer i ledande ställning. Vidare har regeringen identifierat ett antal policyfrågor av stor vikt där företag med statligt ägande skall agera föredömligt. Det gäller bland annat frågor om jämställdhet, miljö och mångfald.

SP har som uttalad målsättning att uppfylla ägarens krav på en effektiv och väl fungerande styrning av verksamheten. Det innebär att SP tillämpar de regler och principer som ingår i statens ägarpolitik, bland annat "Svensk kod för bolagsstyrning".

Årsstämma

Enligt statens ägarpolitik skall årsstämma hållas inom fyra månader från räkenskapsårets utgång, det vill säga senast den 30 april. Årsstämman i SP hålls regelmässigt under april. Kallelse till stämman skickas med post till aktieägaren samt annonseras i Post- och Inrikes Tidningar och Dagens Nyheter. Inbjudan till stämman görs också genom SP:s hemsida och personliga utskick. I enlighet med statens ägarpolitik är stämman öppen även för allmänheten.

Årsstämman 2010 hölls den 20 april. På stämman behandlades olika ärenden som följer av aktiebolagslagen, bolagsordningen och statens ägarpolitik. I anslutning till stämman arrangerades ett seminarium, där olika delar av koncernens verksamhet presenterades. Närvarande var riksdagsledamöter och personer från universitet och högskolor, forskningsråd, forskningsstiftelser, myndigheter, företag och branschorganisationer. Närvarande var också SP:s huvudrevisor, styrelse, koncernledning samt ett antal dotterbolags- och enhetschefer.

Styrelsen utses av årsstämman, som även utser en av ledamöterna att vara ordförande. Styrelseledamöter väljs med en mandattid på ett år. Vid behov kan kompletterande val ske vid extra bolagsstämma. I styrelsen ingår också två ledamöter med var sin personlig suppleant, vilka är utsedda av arbetstagarorganisationerna.

Stämman utser en eller två auktoriserade revisorer med eller utan revisorssuppleanter eller ett registrerat revisionsbolag.

Stämman fastställer också hur ledamöterna i valberedningen skall utses samt vissa riktlinjer för nomineringsprocessen.

Nomineringsprocessen

Valberedning

Enligt avtal mellan svenska staten och Rise Holding om styrningen av SP skall nomineringsprocessen följa statens ägarpolitik och "Svensk kod för bolagsstyrning".

Bolaget skall ha en valberedning som består av minst tre ledamöter, varav en skall utses som ordförande.

Ordförande i valberedningen skall vara ledamot som representerar aktieägaren (Rise Holding). En eller flera ledamöter utses av Näringsdepartementet, av dessa skall minst en ledamot vara oberoende i förhållande till aktieägaren. Härutöver adjungeras styrelseordföranden i SP till valberedningen.

Namnen på ledamöterna i valberedningen skall offentliggöras så snart de utsetts. Mandatperioden sträcker sig fram till dess att en ny valberedning har utsetts. Minst en av valberedningens ledamöter skall närvara vid årsstämman.

Valberedningen har under 2009/2010 bestått av Yngve Stade (ordförande), Charlotte Brogren, Lars Erik Fredriksson samt Jan-Eric Sundgren (adjungerad). Valberedningen har haft fem möten under perioden november 2009 till och med mars 2010.

Val av styrelse

Valberedningen analyserar kompetensbehovet utifrån styrelsens sammansättning samt bolagets verksamhet och situation. Därefter fastställs eventuellt rekryteringsbehov och rekryteringsarbetet inleds. Urvalet av ledamöter kommer från en bred rekryteringsbas för att kunna uppnå balans avseende kompetens, bakgrund, ålder och kön.

När processen avslutats offentliggörs gjorda nomineringar och förslag till arvodering enligt kodens riktlinjer. Valberedningen presenterar och motiverar förslagen vid årsstämman. En avvikelse i förhållande till koden är att styrelseledamöters oberoende i förhållande till staten som ägare inte redovisas. I statligt helägda företag saknas skäl för en sådan redovisning, då syftet med kodens riktlinjer i allt väsentligt syftar till att skydda minoritetsaktieägare i bolag med spritt ägande.

Val av revisorer

Revisorernas uppdrag att oberoende granska styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning samt årsredovisning och bokföring är av central betydelse för staten som ägare. Valberedningen leder alla steg i processen, från fastläggande av bedömningskriterier till urval och utvärdering. Det praktiska arbetet med att ta fram underlag och administrera upphandlingen sköts av bolagets ekonomiavdelning. Då processen avslutats offentliggörs gjorda nomineringar och förslag till arvodering enligt kodens riktlinjer. Valberedningen presenterar och motiverar förslagen vid årsstämman.

Det slutliga beslutet fattas av ägaren på årsstämman. Då SP numera är ett helägt dotterbolag till Rise Holding tillämpas prin-

cipen att välja samma revisionsbolag och huvudansvarig revisor som moderbolaget.

Styrelsen

Ledamöter

Enligt bolagsordningen skall styrelsen, till den del den utses av stämman, ha lägst fem och högst nio ledamöter. Styrelsen har fram till årsstämman 20 april bestått av fem stämmovalda ledamöter. Vid årsstämman togs beslut om omval av fem ledamöter och nyval av en ledamot. Av de sex stämmovalda ledamöterna är fyra män och två kvinnor. I styrelsen har under hela året också ingått två ledamöter med var sin personlig suppleant, utsedda av arbetstagarorganisationerna. Av dessa är tre kvinnor och en man.

Verkställande direktören ingår inte i styrelsen, men deltar normalt vid styrelsens sammanträden. Härutöver medverkar tjänstemän i bolaget som sekreterare och föredraganden.

Varje styrelseledamot presenteras nedan med avseende på ålder, tidpunkt för inval, huvudsaklig utbildning, arbetslivserfarenhet samt andra väsentliga uppdrag.

Jan-Eric Sundgren, styrelsens ordförande och ledamot sedan 2009. Född 1951, professor i tunnfilmfysik, Direktör samhälls- och miljöfrågor i AB Volvo. Styrelseledamot i Hogia AB, Lindholmen Science Park AB, Volvo Technology Transfer AB, Volvo Technology AB, Renault Trucks SA, Volvo Aero AB (ordförande) samt Västsvenska Industri- och Handelskammaren. Ledamot i Kungliga Ingenjörsvetenskapsakademien (IVA). Styrelseledamot i SP 1999-2006. Omvald vid årsstämman 20 april.

Christer Berggren, ledamot sedan 2003. Född 1944, politices magister Stockholms Universitet. Kansliråd i Näringsdepartementet. Styrelseledamot i LKAB. Omvald vid årsstämman 20 april.

Jan Byfors, ledamot sedan 2007. Född 1949, teknologie doktor KTH. Teknisk chef vid NCC Construction och adjungerad professor vid Luleå Tekniska Universitet. Styrelseledamot i AB Svensk Byggtjänst, SIS Swedish Standards Institute och Glafo AB (ordförande). Omvald vid årsstämman 20 april.

Lena Eklind, ledamot sedan 2003. Född 1965, civilingenjör teknisk fysik och elektroteknik Linköpings Universitet, MBA vid Linköpings Universitet och Santa Clara University, Kalifornien. VP Operational Excellence och Business CIO vid Sectra Imtec AB. Omvald vid årsstämman 20 april.

Karin Markides, ledamot sedan 2006. Född 1951, professor i analytisk kemi vid Uppsala universitet. Rektor och VD vid Chalmers tekniska högskola. Tidigare vice generaldirektör för VINNOVA. Styrelseuppdrag i Chalmers Innovation, Johanneberg Science Park AB, Lindholmen Science Park AB, Perstorp Holding AB, Stiftelsen Korsvägen samt Wallenberg Wood Science Center. Omvald vid årsstämman 20 april.

Peter Holmstedt, ledamot sedan 2010. Född 1957, teknologie doktor flexibel industriell produktion vid KTH. VD för RISE Research Institutes of Sweden Holding AB och adjungerad professor vid KTH. Styrelseuppdrag i Swerea, STFI-Packforsk samt Swedish ICT Research AB. Nyvald vid årsstämman 20 april.

Jan Ekstedt, personalrepresentant SACO och ledamot sedan 2008. Född 1946, teknologie doktor KTH. Styrelseledamot i Stiftelsen Svensk Färg- och Lackforskning, Stiftelsen Arvid Lindgrens fond för färgforskning samt Waxo Minerals HB.

Bengt Bogren, personalrepresentant Unionen och ledamot sedan 2001. Född 1954, grundskoleexamen. Tekniker vid enheten Brandteknik. Inga övriga styrelseuppdrag. Lämnade styrelsen vid årsstämman 20 april.

Linda Ikatti, personalrepresentant Unionen och ledamot sedan 2008. Född 1972, högskolestudier inom kemi på Högskolan i Borås. Handläggare och provningsingenjör vid enheten Energiteknik. Inga övriga styrelseuppdrag.

Anne Andersson, personlig suppleant SACO och ledamot sedan 2010. Född 1958, filosofie doktor vid Chalmers Fysik. Forskare och ansvarig för riksmätplatsen i fotometri och radiometri vid enheten för mätteknik. Inga övriga styrelseuppdrag.

Ulrika Palm, personlig suppleant Unionen sedan 2010. Född 1967, administratör vid enheten Mätteknik. Inga övriga styrelseuppdrag.

Ingen av ovanstående ledamöter eller dem närtstående fysiska eller juridiska personer innehar aktier eller andra finansiella instrument i bolaget. Av de av stämman utsedda styrelseledamöterna är samtliga, förutom Peter Holmstedt som är VD för ägarföretaget, att anse som oberoende av bolaget och bolagsledningen.

Arbetsordning

Styrelsen svarar inom ramen för aktiebolagslagen, bolagsordningen och ägarens direktiv för bolagets organisation och förvaltning av bolagets angelägenheter.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning. Denna reglerar bland annat arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören, frekvensen och formerna för styrelsemöten, ekonomisk rapportering, utvärdering av styrelsens arbete och av verkställande direktören.

Vilka ärenden som skall behandlas i styrelsen följer aktiebolagslagen, statens ägarpolitik och koden. Styrelsens främsta uppgifter, förutom att utse verkställande direktör, är att fastlägga den strategiska inriktningen, godkänna förvärv, större investeringar och väsentliga förändringar av organisationen samt besluta om centrala policies. Därtill skall styrelsen säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen, bland annat genom att följa den ekonomiska utvecklingen samt hanteringen av operationella och finansiella risker i bolaget.

Styrelsen erhåller månadsvis ekonomiska rapporter och vid varje styrelsemöte behandlas bolagets och koncernens ekonomiska situation och rapportering.

Styrelsens ordförande skall enligt arbetsordningen tillse att styrelsearbetet bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åligganden. Ordföranden skall organisera och leda styrelsearbetet, ha regelbundna kontakter med verkställande direktören samt se till att styrelsen erhåller tillfredsställande information och beslutsunderlag.

Styrelsearbetet under 2010

Styrelsen har haft sju ordinarie sammanträden under året, varav två telefonmöten. Härutöver har styrelsen hållit ett extra sammanträde per capsulam. Vid fem möten har styrelsen varit fulltalig, vid tre möten har en ledamot saknats. Ordförande Jan-Erik Sundgren har deltagit i samtliga åtta möten. Ledamöterna Christer Berggren och Lena Eklind har deltagit i samtliga åtta möten. Ledamoten Karin Markides har deltagit i sju möten och ledamoten Jan Byfors i sex möten. Peter Holmstedt, som tillträdde vid årsstämman den 20 april, har deltagit i fem möten. Arbetstagarrepresentanter från SACO och Unionen har deltagit i samtliga nio möten.

Arbetet har följt den fastlagda årsplanen. Huvudteman för de sammanträden som hållits har varit enligt följande

- februari – bokslutskommuniké
- mars – bokslut och årsredovisning 2009, revisionsfrågor, ägardirektiv till dotterbolagen
- april – konstituerande möte, arbetsordning och instruktion, beslut om utskott
- juni – moderbolagets och koncernens strategi och handlingsplan
- augusti – delårsrapport januari-juni 2010
- september – HR- och kompetensfrågor, riskanalys, finans- och placeringspolicy
- december – budget och verksamhetsplan för moderbolag och koncern, revisionsfrågor, utvärdering av styrelsens arbete

I samband med styrelsemötet i juni besökte styrelsen dotterbolaget JTI i Uppsala.

Styrelsen har under året reviderat och fastställt arbetsordning och instruktioner för styrelsen och verkställande direktören. Styrningen och ledningen av koncernen har diskuterats och förtydligats. Som en del i detta har ägardirektiv lämnats till dotterbolagen.

Styrelsen har också arbetat med översyn av koncernens strategi, inklusive principer för fördelning och användning av strategiska kompetensmedel (SK-medel). Andra viktiga frågor har gällt koncernens varumärkesplattform och kommunikation, samt fortsatt integration av dotterbolagen. Koncernens arbete med personalutveckling och kompetensförsörjning har diskuterats. En genomgång av operationella och finansiella risker har gjorts. Policyn för hantering av finansiella tillgångar och skulder har uppdaterats.

Ersättnings- och revisionsutskott

Styrelsen har inom sig inrättat ett ersättnings- och revisionsutskott, vilket har till uppgift att bereda ärenden inför eventuellt beslut på styrelsemöte eller på bolagsstämma. Utskottet har också till uppgift att efter styrelsebeslut hantera sådana frågor som delegerats av styrelsen. Utskottet skall inför styrelsen redovisa de frågor som behandlats, så att styrelsen senast vid nästföljande styrelsemöte får full information härom.

Ersättnings- och revisionsutskottets uppgift är att ur ersättningshänseende förbereda beslut om VDs anställningsvillkor och eventuella incitaments- eller bonusprogram. Vad avser övriga ledande befattningshavare föreslår verkställande direktören fast lön och andra anställningsvillkor, vilka sedan fastställs av ersättningsutskottet.

Ersättnings- och revisionsutskottets uppgifter ur revisionshänseende består i att övervaka bolagets finansiella rapportering och effektiviteten i bolagets interna kontroll och riskhantering. Det ska vidare hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen samt upprätthålla en löpande dialog och samverka med bolagets revisor.

I revisions- och ersättningsutskottet har under året ingått Jan-Erik Sundgren, ordförande, Peter Holmstedt och Lena Eklind.

På förslag av styrelsen har årsstämman 2010 beslutat att bolaget vid bestämmande av ersättning till och anställningsvillkor för ledande befattningshavare skall tillämpa de riktlinjer rörande anställningsvillkor för personer i företagsledande ställning i statliga bolag som regeringen antog den 20 april 2009.

Utvärdering av styrelsens och VDs arbete

Styrelsen genomför årligen en utvärdering av sitt arbete avseende arbetsformer, arbetsklimat samt tillgång till och behovet av särskild kompetens. Utvärderingen sker under ledning av ordföranden och på sätt som framgår av arbetsordningen. Styrelsen genomför också årligen en utvärdering av verkställande direktörens arbete.

Utvärderingen 2010 har genomförts genom att samtliga ledamöter individuellt besvarat ett frågeformulär. Resultaten har sammanställts och legat till grund för en gemensam diskussion under ledning av ordföranden vid styrelsemötet i december. Av utvärderingen framgår att styrelsearbetet, liksom styrelsens dialog med VD, fungerar mycket väl. Ledamöterna är nöjda med det sätt på vilket styrelsearbetet bedrivs, engagemanget är högt och styrelsen får bra information och beslutsunderlag.

Styrelsens ersättning

Vid bolagsstämman 2010 fastställdes arvode till ordförande och ledamöter i styrelsen. Arvodet till ordföranden bestämdes till 100 000 kr/år och till övriga ledamöter 50 000 kr/år. Till ledamot anställd hos ägaren Rise Holding samt personalrepresentanterna utgår inget arvode.

För arbetet i ersättningskommittén utgår till ordföranden ett arvode om 20 000 kr/år och till ledamot ett arvode om 10 000 kr/år. Till ledamot anställd hos ägaren Rise Holding utgår inget arvode.

Extern revision

Revisorer

Revisorernas uppdrag är att på ägarens vägnar oberoende granska styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt årsredovisning och bokföring.

Revisionsfirman PricewaterhouseCoopers AB är vald till revisorer för perioden fram till årsstämman 2013.

Revisionsfirman har utsett auktoriserade revisorn Olof Enerbäck som huvudansvarig för revisionen. Olof Enerbäck (född 1956) är civilekonom, auktoriserad revisor och partner i Pricewaterhouse Coopers AB. Han har lett revisionsuppdraget för SP sedan 2003. Olof Enerbäck är från och med 2009 huvudansvarig för revisionen vid RISE Holding AB, som äger samtliga aktier i SP.

Tjänster utöver revision från PricewaterhouseCoopers AB till bolaget under de senaste tre åren uppgår sammantaget till 658 kkr.

Styrelsens dialog med revisorerna

Som ovan redovisats har styrelsen utsett ett revisionsutskott som skall övervaka bolagets finansiella rapportering och övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll och riskhantering. Det ska vidare hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen samt upprätthålla en löpande dialog och samverkan med bolagets revisor.

Revisorerna är närvarande och avrapporterar vid styrelsens möte i mars där årsredovisningen fastställs samt deltar under året vid ytterligare minst ett möte med styrelsen för behandling av revisionsfrågor, bland annat rörande kvaliteten i den interna kontrollen. Också bolagets niomånadersrapport granskas av revisorerna. En gång per år träffar styrelsen revisorerna utan närvaro av VD eller annan person från bolagsledningen.

Styrelsen har fastställt riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som bolaget får upphandla av revisorerna.

Koncernledning

Verkställande direktören ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget. Inom de ramar som styrelsen fastslagit leder verkställande direktören verksamheten samt håller styrelsens ordförande löpande informerad om utvecklingen i verksamheten.

Verkställande direktören skall organisera bolagets ledning så att ändamålsenlig styrning och kontroll uppnås över verksamheten. Verkställande direktörens ansvarsområde regleras närmare i den arbetsordning som styrelsen fastställt.

Koncernledningen utgörs av verkställande direktören, tillika koncernchef, två vice verkställande direktörer, ekonomidirektör samt personaldirektör.

Maria Khorsand, född 1957, Masters of Science vid California State University Fullerton, verkställande direktör i SP Sveriges Tekniska Forskningsinstitut AB sedan 2007. Tidigare olika direktörsbefattningar på Ericsson (1987–2004), OMX Technology (2004–2005) samt Dell Sweden AB (2006). Styrelseledamot i KK-stiftelsen, SOS Alarm Sverige AB och Beijer Electronics AB.

Johan Svenningsson, född 1965, civilingenjör M, vice verkställande direktör och operativ direktör i SP Sveriges Tekniska Forskningsinstitut AB sedan 2009. Projektdirektör Westinghouse Sweden AB 2004–2009, produktionschef Pharmadule Emtunga AB 2002–2004, olika chefsbefattningar vid Westinghouse Atom AB (1997–2002) och Vattenfall AB Ringhals (1995–1997).

Per-Erik Petersson, född 1949, teknologie doktor, vice verkställande direktör och teknisk direktör i SP Sveriges Tekniska Forskningsinstitut AB sedan 2008, enhetschef i SP AB 1993–2008, enhetschef i Statens Provningsanstalt 1986–1993.

Stefan Liljedahl, född 1970, civilekonom. Ekonomidirektör i SP Sveriges Tekniska Forskningsinstitut AB sedan 2010. Tidigare CFO Europa/Asien inom Husqvarna 2007–2010. Redovisningschef Husqvarna AB 2001–2007. Revisor Ernst & Young AB 1998–2001.

Anita Olson, född 1956, beteendevetarutbildning, personaldirektör i SP Sveriges Tekniska Forskningsinstitut AB sedan 2008, personalchef i SP AB, 1993–2008, personalchef i Statens Provningsanstalt 1989–1993.

Till verkställande direktören rapporterar ovanstående personer samt enhetschefer inom moderbolaget. Koncernledningen är representerad i styrelsen för samtliga dotterbolag. Koncernledningen har till sin hjälp stabsfunktioner för ekonomi/finans, HR, kommunikation, försäljning och ledningssystem kvalitet/miljö.

Koncernledningen eller dem närliggande fysiska eller juridiska personer innehar inga aktier eller andra finansiella instrument i SP. Koncernledningen har heller inga väsentliga aktieinnehav eller delägarskap i företag som SP har betydande affärsförbindelser med.

Koncernledning



Vd, koncernchef
Maria Khorsand



Vvd, operativ direktör
Johan Svenningsson



Vvd, teknisk direktör
Per-Erik Petersson



Ekonomidirektör
Stefan Liljedahl



Personaldirektör
Anita Olson

Ersättning till ledningen

Frågor om ersättning och förmåner till verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare behandlas i ersättningsutskottet enligt ovan. Ledningskretsen har inga förmåner utöver fast lön.

Skattepliktiga ersättningar och förmåner samt pensionskostnader till styrelseordförande, styrelseledamöter, verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare beskrivs i bolagets Årsredovisning, not 10.

Styrelsens rapport om intern kontroll

Denna rapport är upprättad i enlighet med koden, den vägledning som framtagits av FAR och Svenskt Näringsliv samt den tillämpningsanvisning som Kollegiet för Svensk Bolagsstyrning meddelat den 5 september 2006.

SP använder sig av COSO-ramverket, lanserat av The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, för sitt arbete med intern kontroll.

Kontrollmiljö

Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av kontrollmiljön i form av organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar, som dokumenteras och kommuniceras i styrande dokument såsom policies, riktlinjer, anvisningar, handböcker och arbetsbeskrivningar. Alla styrande dokument finns lätt tillgängliga på bolagets intranät.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning, vilken reglerar arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören samt den ekonomiska rapporteringen till styrelsen. Styrelsen fastställer också övergripande policies såsom etik- och finanspolicy.

Koncernen verkar i en platt och decentraliserad organisation, där enheter och dotterbolag ges klara mål samt befogenhet att fatta egna beslut och utveckla verksamheten i nära kontakt med marknaden. Beslutsdelegeringen finns dokumenterad i en attestordning, vilken ger klara instruktioner till chefer på alla nivåer i organisationen. I denna fastläggs bland annat ansvar och befogenhet vad gäller offerter, orderbekräftelser, projektkontrakt, investeringar samt beloppsgränser för attestering av kostnader. Delegationsordningen kompletteras av redovisnings- och rapporteringsinstruktioner.

Koncernen har fastlagt ett antal etiska värderingar som skall fungera som ett ramverk för medarbetarna och främja gott omdöme och enhetligt agerande. Kompetensbehov analyseras och åtgärdas löpande genom nyrekrytering, utbildning och utveckling i arbetet.

Riskbedömning

Bolaget tillämpar en modell för strukturerad riskbedömning vilken möjliggör identifiering av de väsentliga risker som kan påverka den finansiella rapporteringen på såväl bolags-, enhets- som sektionsnivå. Särskild vikt har lagts vid att identifiera risker för oegentligheter och otillbörligt gynnande av annan part på bolagets bekostnad samt risker för förlust eller förskingring av tillgångar.

Utfallet av bolagets process för riskbedömning och riskhantering behandlas årligen av styrelsen för uppföljning av att den omfattar alla väsentliga områden och ger en balanserad vägledning.

Kontrollaktiviteter

Ändamålsenliga kontrollaktiviteter utformas på bolags-, enhets- och sektionsnivå för att hantera de väsentliga risker avseende den finansiella rapporteringen som identifierats under riskbedömningen. Dessa kontrollaktiviteter omfattar både övergripande och mer detaljerade kontroller som syftar till att förebygga, upptäcka och korrigera fel och avvikelser. Stor vikt läggs vid att kontroller utförs på rätt sätt och i rätt tid.

Generella IT-kontroller är utformade för de system som stödjer processer som påverkar intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Av dessa kan nämnas automatiserade kontroller som hanterar behörigheter och attesträtt, samt manuella kontroller som dualitet i såväl löpande bokföring som bokslutsposter.

Information och kommunikation

Väsentliga riktlinjer, manualer mm av betydelse för den finansiella rapporteringen uppdateras och kommuniceras till berörda medarbetare löpande. Dokumenten finns lätt tillgängliga på bolagets intranät. Informationsträffar anordnas regelbundet i olika forum för att säkerställa att dokumentens innehåll uppfattas och hanteras korrekt. Det finns såväl formella som informella informationskanaler till styrelsen och koncernledningen för väsentlig information från medarbetarna. För extern kommunikation finns riktlinjer som säkerställer att bolaget lever upp till högt ställda krav på korrekt information.

Uppföljning/Förbättring

Bolaget följer upp efterlevnaden av styrande dokument samt kontrollaktiviteterna. Uppföljning sker vidare av bolagets informations- och kommunikationsvägar för att säkerställa att dessa är ändamålsenliga, tillgängliga och kända.

Ekonomi-/affärssystemet är konfigurerat så att budgetering, redovisning och uppföljning görs i linjen på sektions- och enhetsnivå och centralt på bolagsnivå. Avvikelser analyseras och följs upp. På ledningsmöten sker månadsvis genomgång av enheternas och bolagens ekonomiska utveckling. Eventuella avvikelser analyseras och kommenteras. Interna bokslut analyseras månadsvis. Kvartalsvis, inför bolagets delårsrapporter, sker genomgångar med alla projektansvariga för att säkerställa värdet av pågående arbeten per projekt.

Styrelsen erhåller vid varje sammanträde ekonomiska rapporter på såväl bolags- som på koncernnivå med kommentarer, analyser och prognoser. Rapporterna sammanställs av bolagets ekonomiavdelning och omfattar förutom utfall, budget och föregående år även ordergång, orderstock, investeringar samt ett antal nyckeltal.

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen lämnar för att säkerställa att åtgärder vidtas rörande de eventuella brister och förslag till åtgärder som framkommit i den interna kontrollen och vid den externa revisionen.

För att ge styrelsen underlag att fastställa nivå vad gäller intern styrning och kontroll kommer SP under 2011 att fortsätta sin översyn och analys av befintliga styrprocesser och interna kontroller. Arbetet förväntas utmynna i en utvärdering och verifiering

av de styrande dokument och riktlinjer som ligger till grund för koncernens verksamhetsstyrning.

Detta arbete ska tillföra värde genom tydliggörande av roller och ansvar, förbättrad processeffektivitet, ökad riskmedvetenhet och förbättrade beslutsunderlag samt ökad säkerhet i finansiell rapportering och uppföljning.

Borås den 10 mars 2011

Jan-Eric Sundgren

Jan Byfors

Peter Holmstedt

Anne Andersson

Internrevision

Bolaget har ingen internrevisionsfunktion. Styrelsen har bedömt att den uppföljning som redovisas ovan är tillräcklig för att säkerställa att den interna kontrollen är effektiv. Behovet av en internrevisionsfunktion prövas regelbundet av styrelsen.

Christer Berggren

Lena Eklind

Karin Markides

Linda Ikatti



Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till årsstämman i

SP Sveriges Tekniska Forskningsinstitut AB

Org nr 556464-6874

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2010 som framgår av sidorna 82-87 i den tryckta versionen av årsredovisningen och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Som underlag för vårt uttalande om att bolagsstyrningsrapporten har upprättats och är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen, har vi läst bolagsstyrningsrapporten och bedömt dess lagstadgade innehåll baserat på vår kunskap om bolaget.

Vi anser att en bolagsstyrningsrapport har upprättats, och att dess lagstadgade information är förenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen.

Borås den 15 mars 2011

PricewaterhouseCoopers AB

Olof Enerbäck
Auktoriserad revisor