

Styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen för räkenskapsåret 2010

Inledning

Enligt den svenska aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning ansvarar styrelsen för den interna kontrollen. Denna rapport är begränsad till intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

Beskrivning

Kontrollmiljö

Styrelsen har det övergripande ansvaret för intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen och en viktig del av styrelsens arbete är att utge styrande instruktioner. Styrelsen har upprättat en arbetsordning som klargör styrelsens ansvar och reglerar den interna fördelningen av arbete mellan styrelsen, dess utskott och hantering. Finanspolicy och attestinstruktion inklusive organisationsplan utgör andra viktiga styrande dokument. Styrelsen har fastställt SinterCasts finanspolicy för att ge en ram för hur olika typer av risker skall hanteras. Operativa risker har diskuterats och utvärderats under alla styrelsemöten. Syftet med dessa policies är att bibehålla en låg riskprofil. Hela styrelsen utgör revisionsutskott. Den främsta uppgiften för revisionsutskottet är att säkerställa att fastställda principer för finansiell rapportering och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen följs och att lämpliga relationer upprätthålls med bolagets revisorer.

Riskbedömning

Verksamheten övervakas enligt en strukturerad process och de med verksamheten förbundna risker har diskuterats och utvärderats under styrelsemötena. Alla väsentliga risker kommer att leda till förändringar i anvisningarna för framtagandet av finansiella rapporter. Processer för att spåra ändringar i redovisningsregler för att säkerställa att dessa förändringar hanteras korrekt i den finansiella rapporteringen finns på plats, och där spelar de externa revisorererna en viktig roll.

Kontrollaktiviteter

Primära syftet med kontrollaktiviteter är att förhindra, eller upptäcka, fel i den finansiella rapporteringen på ett tidigt stadium så att dessa kan hanteras och åtgärdas. Kontrollaktiviteter äger rum på både högre och lägre, mer detaljerade, nivåer inom koncernen. Rutiner och åtgärder har utformats för att hitta och åtgärda väsentliga risker förknippade med den finansiella rapporteringen.

Information och kommunikation

All extern information skall lämnas i enlighet med noteringsavtalet för börsnoterade bolag i Sverige. Styrelsen godkänner koncernens årsredovisning och delårsrapporter. Alla finansiella rapporter finns publicerade på webbplatsen efter att ha skickats till OMX Nordiska Börs. Finansiell information om gruppen får endast lämnas av verkställande direktören.

Uppföljning

Styrelsens uppföljning av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen sker främst genom att revisionsutskottet följer upp den finansiella rapporteringen, genom rapporter från de externa revisorererna och genom att interna egenkontrollrapporter delges styrelsen.

Uttalande

Den årliga utvärdering av behovet av en separat funktion för internrevision har diskuterats och med tanke på företagets storlek och kostnaden för att lägga till fler funktioner, drogs slutsatsen att det för närvarande inte finns ett behov av en separat revisionsfunktion.

Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen har fungerat väl under det gångna året och inga faktiska brister har observerats.

Stockholm 15 april 2011

Ulla-Britt Fräjdin-Hellqvist
Styrelseordförande

Aage Figenschou
Vice styrelseordförande

Andrea Fessler
Styrelsemedlem

Robert Dover
Styrelsemedlem

Steve Dawson
Styrelsemedlem & Verkställande direktör