

Bolagsstyrningsrapport för verksamhetsåret 2013

Aktiebolaget Svensk Bilprovning (Bilprovningen) (556089-5814)

Bilprovningens styrelse har under verksamhetsåret 2013 tillämpat Svensk Kod för Bolagsstyrning, (Koden), gällande från den 1 februari 2010.

Bilprovningens ägare

Bilprovningen ägs sedan i mars 2013, till ett hundra (100) procent av den svenska staten, (Staten), då Staten löste in de fyrtioåtta (48) procent som tidigare ägdes av If Skadeförsäkring Holding AB, (publ), Trygg Hansa, Folksam, Länsförsäkringar Sak AB, Roppongi AB i likvidation, Motorbranschens Riksförbund, KAK, MHF, Motormännens Riksförbund, Svenska Bussbranschens Riksförbund, Svenska Taxiförbundet och Sveriges Åkeriföretag.

Utgångspunkter för ägarstyrning

Statens övergripande mål med sitt ägande av Bilprovningen är att skapa värde i bolaget. Under den tid Bilprovningen hade monopol på kontrollbesiktningen i Sverige ansågs verksamheten utgöra ett samhällsuppdrag. Den 17 december 2009 beslutade Riksdagen att fordonsbesiktningen skulle konkurrensutsättas, (Omreglering/-en), innebärande att kontrollbesiktningsmonopolet skulle upphöra per den 1 juli 2010. Bilprovningen har sedan dess arbetat med att anpassa sin verksamhet till Omregleringen.

Dåvarande ägarna i Bilprovningen beslutade under 2011 att förbereda en avyttring av c.a. tvåtredjedelar (2/3) av Bilprovningens verksamhet för att på så sätt underlätta och påskynda framväxten av en väl fungerande besiktningsmarknad med en god konkurrens. Arbetet med avyttringarna har fortgått under åren 2011, 2012 och 2013.

En tredjedel (1/3) av Bilprovningens verksamhet överläts och försålles i november månad 2012 till Opus Group AB (publ), (556390-6063). Ytterligare en tredjedel (1/3) av Bilprovningens verksamhet överläts och försålles i mars månad 2013 till FBYB Holding AB (556 910-3020). Den kvarvarande tredjedelen (1/3) behölls av Staten, som därmed blev 100-procentig ägare till Bilprovningen. Nämnade bägge överlåtelse och försäljningar kallas nedan gemensamt Avyttringarna.

Statens inflytande i Bilprovningen utövas vid bolagsstämma som är det högsta beslutande organet i Bilprovningen. Årsstämman 2013 var en s.k. öppen stämma där allmänheten erbjuds att närvara för att kunna ställa frågor till bolagsledningen.

I Bilprovningens bolagsordning anges ramarna för verksamheten enligt följande;

”Föremålet för bolagets verksamhet ska vara att direkt eller indirekt bedriva besiktningsverksamhet i enlighet med gällande fordonslagstiftning, samt att bedriva därmed förenlig verksamhet.”

För ytterligare information om Bilprovningens bolagsordning hänvisas till Bilprovningens hemsida www.bilprovningen.se, där hela bolagsordningen återfinns.

Årsstämma/Bolagsstämma

Kallelse till årsstämma/bolagsstämma sker i enlighet med de regler som återfinnes i Aktiebolagslag (2005:551) (ABL), Koden samt Statens ägarpolicy.

Kallelse till årsstämma samt kallelse till extra bolagsstämma där fråga om ändring av bolagsordningen skall behandlas, skall utfärdas tidigast sex (6) veckor och senast fyra (4) veckor före stämman. Kallelse till annan bolagsstämma skall utfärdas tidigast sex (6) veckor och senast tre (3) veckor före stämman.

Kallelse till bolagsstämma skall skickas med post till aktieägaren och genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på Bilprovningens webbplats. Vid tidpunkten för kallelse skall information om att kallelse skett annonseras i Svenska Dagbladet.

Riksdagsledamot har rätt att, efter anmälan till styrelsen senast en (1) vecka innan årsstämma, närvara vid bolagsstämma och i anslutning till denna ställa frågor.

Underrättelse om tid och plats för bolagsstämma skall sändas med brev till riksdagens centralkansli i anslutning till stämman.

Samtliga bolagsstämmoprotokoll fr.o.m. år 2006, finns tillgängliga på Bilprovningens hemsida, www.bilprovningen.se.

Årsstämma avseende verksamhetsåret 2012, hölls den 29 april 2013 i Kista.

Den 26 februari 2013 hölls en extra bolagsstämma i Kista, där beslut fattades, **(i)** att anta en ny ägaravisning, **(ii)** att anta en ny bolagsordning där gränserna för aktiekapitalet och antalet aktier minskas, **(iii)** att minska aktiekapitalet för återbetalning till vissa aktieägare genom indragning av aktier, **(iv)** att anta en ny bolagsordning där aktiekapitalet och antalet aktier återställs till tidigare nivåer, **(v)** att olika aktieslag skall finnas (stam- och preferensaktier), **(vi)** att införa ett inlösenförbehåll avseende preferensaktier **(vii)** att genomföra en fondemission, samt **(viii)** att genomföra en riktad nyemission av en (1) preferensaktie.

Den 23 oktober 2013 hölls en extra bolagsstämma i Kista, där beslut fattades om, att anta en ny bolagsordning där bolagsordningen anpassades till att Bilprovningen numera är helägt av Staten.

Tillämpning av Koden

Bilprovningen tillämpar Koden. Nedan redogörs för de avsteg från Koden som Bilprovningen gör och förklaring till de avsteg från Koden som görs.

Kodens Bestämmelse	Avsteg från Koden	Förklaring till avsteg från Koden
2. Val och arvodering av styrelse och revisorer	Kommer ej att följas	Dessa regler ersättes av ägarens nomineringsprocess, som framgår av Statens ägarpolicy 2012
4.4 - 4.5 Styrelseledamots oberoende	Kommer ej att följas	Skäl saknas för redovisning i bolag med endast en (1) aktieägare

Valberedning/Val av styrelse

Bilprovningen följer de regler som framgår av Statens ägarpolicy av år 2012.

Bilprovningens styrelse

Styrelsen skall, till den del den utses av bolagsstämma, bestå av lägst fem (5) och högst nio (9) ledamöter utan suppleanter. Bolagsstämman skall utse styrelseordförande (Ordförande/-n).

Ordförandens uppgifter framgår dels av ABL och av "Arbetsordning för styrelsen och instruktion för verkställande direktören i Aktiebolaget Svensk Bilprovning", (Arbetsordning/en) som fastställdes av Bilprovningens styrelse den 12 juni 2013.

Ordföranden leder styrelsens arbete och medverkar vid behov vid viktigare externa kontakter. Ordföranden sköter kontakterna med Staten. Styrelsen fastställer årligen Arbetsordningen. Arbetsordningen reglerar bland annat Ordförandes uppgifter, information till styrelsen, styrelsemötenas frekvens, formerna för styrelsemötena, m.m.

Styrelsens ledamöter skall ha tillgång till information kring strategiskt avgörande frågor för verksamheten. Bilprovningen har under ett normalt verksamhetsår åtta (8) schemalagda styrelsemöten, förlagda till månaderna januari/februari, mars, april (2 st.), juni, september, oktober samt december. Vid ett (1) styrelsemöte per kvartal sker en genomgång och analys av närmast föregående kalenderkvartals resultat. Vid ett (1) styrelsemöte i juni månad hålls ett strategimöte med styrelsen och Bilprovningens ledningsgrupp. Bilprovningens helårsprognos för innevarande år tas upp vid styrelsemötet under tredje kvartalet. Budget fastställs i december året före aktuellt budgetår. Denna ordning ger styrelseledamöterna en möjlighet att hålla sig väl uppdaterade med Bilprovningens resultatutveckling. Vid styrelsemötet i januari deltar även Bilprovningens revisor.

Styrelsens sammansättning

Bilprovningens styrelse bestod fram till årsstämman 2013 av sju (7) ordinarie stämмоvalda ledamöter. Därefter har styrelsen bestått av sex (6) stämмоvalda ledamöter, utan suppleanter.

Vid årsstämman den 29 april 2013 omvaldes Kerstin Lindberg Göransson (Ordförande), Anna Nilsson-Ehle, Leif Ljungqvist och Jacob Röjdmärk. Till nya ledamöter valdes Cecilia Daun Wennborg och Gunnar Malm.

Förutom de sex (6) ordinarie stämмоvalda ledamöterna deltar två (2) ordinarie arbetstagarledamöter och två (2) arbetstagar-suppleanter för dessa vid styrelsemötena.

Verkställande direktören (VD) är inte ledamot av styrelsen, men denne har deltagit vid samtliga styrelsemöten under verksamhetsåret 2013. Vid ett flertal styrelsemöten under året har personer ur Bilprovningens ledningsgrupp adjungerats till styrelsemöten när styrelsen behandlat och/eller beslutat i ärenden inom respektive persons ansvarsområde. Vidare har Bilprovningens kommunikationschef deltagit vid flertalet styrelsemöten under verksamhetsåret. Styrelsens ledamöter, liksom Ordförande väljs av årsstämman för ett (1) år. Styrelsens sekreterare är en utomstående jurist.

Styrelsens arbete verksamhetsåret 2013

Under verksamhetsåret 2013 har Bilprovningen haft femton (15) styrelsemöten, varav sju (7) före och åtta (8) efter årsstämman.

Styrelseledamöternas närvaro vid styrelsemöten under 2013 var som följer.

Kerstin Lindberg Göransson: 15 av 15,
 Anna Nilsson-Ehle: 14 av 15,
 Cecilia Daun Wennborg: 7 av 8, (invaldes på årsstämman 2013),
 Leif Ljungqvist: 14 av 15,
 Jacob Röjdmärk: 14 av 15,
 Gunnar Malm: 6 av 8, (invaldes på årsstämman 2013),
 Ulf Blomgren: 3 av 6, (avgick per den 18 mars 2013),
 Per Johansson: 3 av 6, (avgick per den 18 mars 2013),
 Tom Bjerver: 3 av 6, (avgick per den 18 mars 2013).

Joakim Rönnlund (arbetstagarrepresentant): 13 av 15,
 Bengt Lindblom (arbetstagarrepresentant): 13 av 15,
 Göran Lund (arbetstagar-suppleant): 6 av 8, (anmälde på årsstämman 2013),
 Jonas Nilsson (arbetstagar-suppleant): 7 av 8, (anmälde på årsstämman 2013),
 Sonny Johansson (arbetstagar-suppleant): 1 av 6, (avanmälde i samband med årsstämman 2013).

Den 29 april 2013 hölls två (2) styrelsemöten, varav det första var ett reguljärt styrelsemöte inför Bilprovningens årsstämma samma dag och det andra mötet var ett konstituerade möte med den på årsstämman nyvalda styrelsen. Bilprovningens revisor har deltagit vid ett (1) styrelsemöte och där redovisat sina resultat från genomförd granskning. Vid detta styrelsemöte har styrelseledamöterna kunnat ställa frågor till Bilprovningens revisor.

Styrelsens oberoende

Statens ägarpolitik www.bilprovningen.se klargör att nomineringar till styrelsen offentliggörs enligt Kodens riktlinjer, med undantag för redovisning av oberoende i förhållande till större aktieägare.

Att samtliga styrelseledamöters oberoende i förhållande till större aktieägare skall redovisas enligt Koden syftar i huvudsak till att skydda minoritetsaktieägare i bolag med ett spritt ägande. I helägda statliga bolag, såsom Bilprovningen, saknas det skäl att redovisa oberoende.

Revisionsutskott

Revisionsutskottet är ett utskott inom styrelsen, som har inrättats för att öka kännedomen om insyn och kontroll av Bilprovningens redovisning, ekonomiska rapportering, prognosarbete och riskhantering. Någon formell beslutanderätt har inte delegerats till utskottet.

Bilprovningens Revisionsutskott bestod före årsstämman 2013 av fyra (4) och efter årsstämman av tre (3) styrelseledamöter.

Såsom föredragande i Revisionsutskottet har Bilprovningens VD och Bilprovningens ekonomichef deltagit. Arbetstagarrepresentant i Revisionsutskottet har under verksamhetsåret varit Joakim Rönnlund.

Bilprovningens internrevisor har löpande rapporterat sina iakttagelser/avvikelser i Bilprovningen till Revisionsutskottet.

Revisionsutskottet har under verksamhetsåret 2013 haft sju (7) möten, varav tre (3) före och fyra (4) efter årsstämman.

Revisionsutskottsledamöternas närvaro vid Revisionsutskottsmöten under 2013 var som följer.

Cecilia Daun Wennborg: 4 av 4, (invaldes på konstituerande styrelsemöte efter årsstämman 2013),

Anna Nilsson-Ehle: 4 av 4, (invaldes på konstituerande styrelsemöte efter årsstämman 2013),
Kerstin Lindberg Göransson: 1 av 3, (avgick i samband med konstituerande styrelsemöte efter årsstämman 2013),

Leif Ljungqvist: 7 av 7,

Jacob Röjdmärk: 3 av 3, (avgick i samband med konstituerande styrelsemöte efter årsstämman 2013),

Ulf Blomgren: 2 av 3, (avgick den 18 mars 2013).

Joakim Rönnlund (arbetstagarrepresentant): 7 av 7.

Vid ett flertal Revisionsutskottsmöten har Bilprovningens externa revisor närvarat.

Strategiutskott

Strategiutskottet är ett utskott inom styrelsen som har inrättats för att diskutera och bereda beslut av styrelsen i strategifrågor. Strategiutskottet består av tre (3) på årsstämman valda styrelseledamöter. Till utskottsmötena adjungeras VD såsom föredragande. Även annan person som besitter särskild kompetens i och/eller har erfarenhet av strategifrågor kan adjungeras till Strategiutskottet. Strategiutskottet skall löpande sammanträda i frågor inom sitt område.

Bilprovningens Strategiutskott har under 2013 bestått av Kerstin Lindberg Göransson (ordförande), Leif Ljungqvist, och Gunnar Malm. Arbetstagarrepresentant i Strategiutskottet har under verksamhetsåret varit Bengt Lindholm.

Strategiutskottet har haft tre (3) möten under verksamhetsåret 2013.

Strategiutskottsledamöternas närvaro vid strategiutskottskottsmötena under 2013 var som följer.

Kerstin Lindberg Göransson: 3 av 3,

Leif Ljungqvist: 3 av 3,

Gunnar Malm: 2 av 3, (invaldes på konstituerande styrelsemöte efter årsstämman 2013).

Bengt Lindholm (arbetstagarrepresentant): 3 av 3.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottet är ett utskott inom styrelsen som bereder frågor om ersättning och andra anställningsvillkor för VD, vilka senare beslutas av styrelsen.

Ersättningsutskottet består av Ordföranden och ytterligare en (1) styrelseledamot. Bilprovningens Ersättningsutskott består av Kerstin Lindberg Göransson och Gunnar Malm.

Ersättningsutskottet stöder även VDs arbete i frågor om ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare och övrig nyckelpersonal i Bilprovningen.

Utvärdering av styrelsens ledamöter och VD

Styrelsens arbete och VD utvärderas under året.

Finansiell rapportering, extern och intern kontroll

Internrevision

Styrelsen har angivit Bilprovningens internrevisionsavdelning riktlinjer för dess verksamhet. Internrevisionsavdelningen har löpande under året lämnat internrevisionsrapporter till styrelsen. Se vidare nedan under Styrelsens rapport om den interna kontrollen.

Externrevision

Vid årsstämman den 23 april 2007 utsågs auktoriserade revisionsbolaget Grant Thornton Sweden AB, till revisionsbolag för Bilprovningen. Till ansvarig revisor utsågs auktoriserade revisor Sten Olofsson och till suppleant för denne utsågs auktoriserade revisor Lena Möllerström Nording. Dessa har fortsatt sitt uppdrag som revisorer under verksamhetsåret 2013.

Bilprovningens revisor har under verksamhetsåret löpande granskat Bilprovningens räkenskaper. Vidare har Bilprovningens revisor gjort en fullständig revision av årsbokslutet.

Den delårsrapport som avgavs för Q3/2013 per den 25 oktober 2013 är översiktligt granskad av Bilprovningens revisor, enligt Standard för översiktlig granskning.

Bilprovningens organisation och styrning

Den operativa verksamheten

VD ansvarar för Bilprovningens löpande förvaltning, med stöd av Bilprovningens ledningsgrupp. VDs arbetsuppgifter är fastlagda Arbetsordningen. Av denna framgår att VD bl.a.,

- (i) skall under styrelsen sköta den löpande förvaltningen av bolagen enligt de riktlinjer och anvisningar som styrelsen meddelar,
- (ii) skall sörja för att bolagens bokföring fullgörs i överensstämmelse med lag och att medelsförvaltningen sköts på ett betryggande sätt,
- (iii) skall bevaka att den inom Bilprovningen beskrivna verksamheten är förenlig med bolagsordningen, samt att VD,
- (iv) äger rätt att besluta i alla frågor rörande bolagens angelägenheter, vilka enligt ovan inte ankommer på styrelsen.

Vidare regleras i Arbetsordningen frågor om upptagande av lån och lämnande av säkerheter samt ingående av samarbets-, försäljnings-, underhålls-, hyres-, leasing- och inköpsavtal, samt nyinvesteringar och utvecklingsprojekt.

Vidare framgår av Arbetsordningen att VD bl.a. skall tillse;

- (v) att policies finns inom bl.a. följande områden; personal, ekonomi, etik, miljö, säkerhet och kommunikation,
- (vi) att en kortfattad VD-rapport avges en (1) gång mellan varje styrelsemöte,
- (vii) att styrelsen innan beslut fattas informeras om förändringar i företagsledningen och/eller förändringar i ledningsorganisationen, samt förändringar i företagets organisation för övrigt,
- (viii) att styrelsen en (1) gång per år informeras om bolagsledningens löne- och anställningsvillkor, samt
- (ix) att svara för extern information, om inte styrelsen beslutar annat.

Ordföranden godkänner VDs eventuella sidouppdrag.

Verkställande direktör

VD är Benny Örnerfors, f. 1958, anställd i Bilprovningen sedan år 2001.

Ledningsgrupp

Bilprovningens ledningsgrupp består förutom av VD, av respektive chef för Ekonomi & Finans, Produktion, Marknad & Kommunikation, samt HR.

Ledningsgruppen sammanträder minst tio (10) gånger per år. Sammanträdena behandlar operativa ärenden, resultatutveckling, rapporter inför och efter styrelsens sammanträden. Även frågor om budget, policies och riskhantering behandlas.

Organisation/Verksamhet

Av verksamhetsdrivande bolag kvarstår efter Avyttringarna det av Staten numera helägda Bilprovningen. I Bilprovningen finns 89 besiktningstationer, inklusive två (2) mobila besiktninganläggningar.

Produktionsstaben är lokaliserad till huvudkontoret och utgör Bilprovningens Produktionsenhet.

Huvudkontoret är placerat i Kista och omfattar de centrala funktionerna VD, Ekonomi & Finans, Produktion, Marknad & Kommunikation, samt HR, varav de fyra (4) senare rapporterar till Bilprovningens VD.

Beslutsstruktur

Varje chef ansvarar för planering och uppföljning inom ekonomi, verksamhetsprocesser, medarbetare, såväl interna som externa kundrelationer inom sitt område utifrån uppsatta mål, policies och strategier. Med chefsrollen och dess ansvar följer skyldigheten att besluta i frågor inom respektive ansvarsområde. Beslutsrätten begränsas av en attestordning, budget, andra regler och policies. Varje ansvarsområdeschef har ansvar för information och kommunikation i aktuella beslut och frågor med berörda intressenter. På Bilprovningens intranät finns ett dokumenterat flödesschema över besluts- och rapporteringsvägar.

Riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare

Riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare i Bilprovningen följer Regeringens riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare i företag med statligt ägande, av den 20 april 2009, där bl.a. följande framgår.

Det är för Bilprovningen och aktieägaren av grundläggande betydelse att principerna för ersättning och övriga anställningsvillkor för befattningshavare i koncernen ur ett kort- och ett långsiktigt perspektiv attraherar, motiverar och skapar goda förutsättningar för att behålla kompetenta medarbetare och chefer. För att uppnå detta är det viktigt att vidmakthålla rättvisa och internt balanserade villkor som samtidigt är marknadsmässigt konkurrenskraftiga såvitt

avser struktur, omfattning och nivå på ersättning till befattningshavare inom Bilprovningen. Anställningsvillkoren för ledande befattningshavare bör innehålla en avvägd kombination av fast lön, andra förmåner och villkor vid uppsägning och/eller avgångsvederlag.

Den totala ersättningen, skall vara takbestämd, d.v.s. fast lön, pensionsförmåner och andra ersättningar, skall vara konkurrenskraftiga, rimliga och ändamålsenliga. Pensionsförmåner skall ej vara förmånsbestämda. För rörlig lön gäller att ingen i bolagsledningen skall omfattas av sådan. Ersättningen skall inte vara löneledande till jämförbara företag utan präglas av måttfullhet. Den totala lönenivån skall ses över årligen för att säkerställa att den ligger i linje med riktlinjer för anställda som Staten utfärdat för ledande befattningshavare i företag med statligt ägande. Styrelsen genomför regelbundet en jämförelse med andra jämförbara företag med såväl statligt ägande som privat ägande för att säkerställa att ersättningar är konkurrenskraftiga utan att vara löneledande. Innan beslut fattas om enskild ersättning till ledande befattningshavare, skall skriftligt underlag upprättas utvisande Bilprovningens totala kostnad för ersättningen inklusive förmåner och sociala kostnader. Det förekommer för närvarande inga rörliga löner inom Bilprovningen. Dessa riktlinjer också skall gälla i samtliga dotterbolag samt godkännas av årsstämma för respektive dotterbolag.

Styrelsens rapport om intern kontroll

Styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen i Bilprovningen för kalenderåret 2013.

Inledning

Styrelsen ansvarar enligt ABL och Koden för den interna kontrollen. Denna rapport har upprättats i enlighet med Koden, avsnitt 7.4, samt Årsredovisningslagen 6 kap. 6 § och beskriver de viktigaste inslagen i bolagets system för intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Målet för Bilprovningen när det gäller den ekonomiska informationen är fastlagt av Staten och innebär att rapporteringen skall hålla samma nivå som ett noterat bolag.

Beskrivning av den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör grunden för den interna kontrollen inom Bilprovningen. Den omfattar komponenter som externa ramverk och lagar, organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar samt den kultur och de värderingar som styrelse och ledning förespråkar och verkar utifrån. De centrala beståndsdelarna i kontrollmiljön är dokumenterade i ett antal olika policies, som till exempel etik-, IT-, kvalitets- och placeringspolicy. Mer detaljerade instruktioner, som attestordning, ansvarsområden, befattningsbeskrivningar och ekonomiska rutiner finns publicerade i verksamhetsmanualer och handböcker. De nämnda och övriga styrande dokument kommuniceras via företagets intranät och omfattas av rutiner för dokumentstyrning. På samma sätt som intern kontroll är en pågående process är inte heller kontrollmiljön statisk, utan den förändras för att svara mot interna och externa krav. Medarbetare inom alla funktioner utvecklas löpande inom sina ansvarsområden och i företagsövergripande ämnen som etik- och policyfrågor. Även IT-applikationer och rutiner förbättras eller ersätts för att så bra som möjligt svara mot krav och utförda riskbedömningar. De roller och ansvar som styrelse, Revisionsutskott och ledning har i arbetet med den interna kontrollen är väl definierade, dokumenterade och kommunicerade. Under 2013 har Avyttringarna av företaget slutförts och organisationen är efter avslut ungefär en tredjedel så stor, vilket påverkar kontrollmiljön. För att hantera detta har en extern genomlysning av intern kontroll och internrevision genomförts.

Riskbedömning

Bilprovningen tillämpar fortlöpande processer för riskbedömning och riskhantering för att säkerställa att de risker som bolaget är utsatt för hanteras adekvat och inom fastställda ramar. Arbetet sker på olika nivåer och sammanhang och då risker identifieras tas lämpliga åtgärder

fram och en ansvarig för genomförandet av dessa utses. Ekonomiavdelningen genomför löpande översyn av processer inom den finansiella rapporteringen, identifierar risker och ändrar kontrollfunktioner vid behov. Internrevisionen gör en egen riskbedömning mot de processer som företaget arbetar efter och använder den tillsammans med övriga riskbedömningar för sina revisioner.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteterna sker som en del av den ordinarie verksamheten och avspeglar de risker som Bilprovningen identifierat i det löpande riskhanteringsarbetet. Den interna kontrollen utnyttjar såväl automatiserade kontroller i IT-baserade system, som manuella kontroller i form av till exempel olika avstämningar. Viktiga delar i Bilprovningens kontrollstruktur är attestinstruktioner, befogenhetsbeskrivningar och bokslutsinstruktioner. Dessutom gör verksamhetens controller löpande detaljerade ekonomiska analyser av resultatet samt uppföljning mot budget och prognoser som kompletterar kontrollerna och ger en övergripande bekräftelse på rapporteringens kvalitet.

Intern revision

29 internrevisioner och granskningar har genomförts under året. Utifrån de genomförda aktiviteterna bedömer internrevisionen att den interna kontrollen är tillfredsställande både avseende produktion och centrala funktioner. För 2014 är knappt 30 revisioner planerade. Revisionsutskott, styrelse och bolagsledning informeras löpande och genom kvartalsrapporter om revisionernas resultat.

Extern revision

Förutom årsbokslut, bokslutskommuniké och årsredovisning granskas även halvårs- eller nio månadersrapporten av de externa revisorerna. Varje år förekommer tillika revision av valda delar av verksamheten som planeras i samråd med företagsledningen och Bilprovningens ekonomi- och finansfunktion. Under året träffar de externa revisorerna vid återkommande tillfällen Revisionsutskottet och vid minst ett tillfälle också hela styrelsen.

Information och kommunikation

Bilprovningens informations- och kommunikationsvägar utgörs främst av intranät, e-post och information från ledningsmöten som förs vidare linjevägen av ansvariga chefer. Alla medarbetare har tillgång till intranätet och ett personligt mailkonto. Relevant information länkas till verksamhetens processbeskrivningar och ger medarbetare på alla nivåer snabb tillgång till korrekta rutiner, instruktioner och data. För den finansiella rapporteringen är budget- och uppföljningsmöten med respektive resultat enhet centrala och syftar till att åstadkomma fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen. Inför bokslut upprättas och distribueras bokslutsinstruktioner. Information kommuniceras via relevanta kanaler enligt ovan, elektroniskt och/eller i tryckt form. Information om frågor rörande intern kontroll sker också i Revisionsutskottet. Minnesanteckningar från dessa möten har tillställts Bilprovningens styrelse. Protokoll och PM från extern revision har tillställts, förutom Revisionsutskottet och styrelsen, också berörda resultat enheter.

Uppföljning

Bilprovningens centrala ekonomi- och controllerfunktioner analyserar och kommenterar månatligen den ekonomiska såväl som övriga rapporteringen på resultat enhetsnivå. Dessutom görs löpande behovsanpassade analyser av avvikelser mot fastställda mål på olika resultat enheter. Uppföljningarna har tillställts Bilprovningens ledning och respektive ansvarig för resultat enheterna. De senare ges tillfälle att kommentera månadens utveckling. Vid behov upprättas åtgärdsplaner för de resultat enheter som inte ligger i linje med budget och prognoser vilka följs upp kvartalsvis. Övergripande analyser presenteras på bolagets intranät. En särskild månadsrapport avseende uppföljning av utfall mot budget eller prognos har tillställts styrelsen. Likaså tillställs styrelsen kvartalsvis en utökad rapportering kring detaljerad resultatutveckling jämfört med budget och prognos samt utnyttjandegrad av personal och stationer. Styrelsen

diskuterar det ekonomiska såväl som övriga verksamhetsutfallet vid varje styrelsesammanträde. I samband med budget och prognosarbetet genomlyser VD och ekonomichefen, med hjälp av controllerfunktionen, utfallet mot budget och prognos. Avvikelser mot budget och prognos i utfallet påverkar kontrollstrukturen för nästkommande uppföljningsperiod.

Stockholm den 21 mars 2014

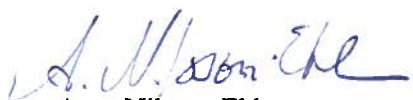


Kerstin Lindberg Göransson
Ordförande

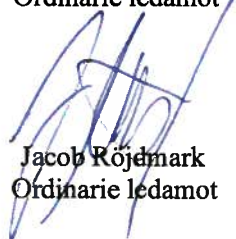
Leif Ljungqvist
Ordinarie ledamot



Gunnar Malm
Ordinarie ledamot



Anna Nilsson-Ehle
Ordinarie ledamot



Jacob Röjemark
Ordinarie ledamot



Cecilia Daun Wennborg
Ordinarie ledamot



Bengt Lindblom
Arbetsagarrepresentant



Joakim Rönnlund
Arbetsagarrepresentant