

Bolagsstyrningsrapport för kalenderåret 2012 för Aktiebolaget Svensk Bilprovning (Bilprovningen)

Bilprovningens styrelse har under kalenderåret 2012 tillämpat Svensk Kod för Bolagsstyrning, gällande från den 1 februari 2010, (Koden) enligt följande.

Bolagets ägare

Bilprovningen ägs till femtiotvå (52) procent av svenska staten, av bilförsäkringsföretagen (If Skadeförsäkring Holding AB, (publ), Trygg Hansa, Folksam, Länsförsäkringar Sak AB och Roppongi AB i likvidation), med tillsammans tolv (12) procent, av Motorbranschens Riksförbund med tolv (12) procent, av KAK, MHF och Motormännens Riksförbund med fem (5) procent vardera samt av Svenska Bussbranschens Riksförbund, Svenska Taxiförbundet och Sveriges Åkeriföretag med tre (3) procent vardera. Bolagsordningen innehåller en hembudsklausul.

Utgångspunkter för ägarstyrning

Ägarnas övergripande mål med sitt ägande är att skapa värde i bolaget. Företag med statligt ägande kan delas in i två (2) grupper, dels de som verkar under marknadsmässiga villkor på en konkurrensutsatt marknad, dels de som främst har särskilda samhällsintressen att infria. Bilprovningen tillhörde den senare kategorin fram t.o.m. den 30 juni 2010. Den 17 december 2009 beslutade Riksdagen att fordonsbesiktningen skulle konkurrensutsättas, innebärande att monopoliet upphörde den 1 juli 2010. Bolaget har under verksamhetsåret 2012 fortsatt sin anpassning med anledning av omregleringen.

Ägarna i Bilprovningen beslutade sig under 2011 för att förbereda en försäljning av delar av Bilprovningens verksamhet för att på så sätt underlätta och påskynda framväxten av en väl fungerande besiktningmarknad med en god konkurrens. Arbete med denna delförsäljning har fortgått under 2012.

En tredjedel (1/3) av Bilprovningens verksamhet (Besiktningkluster 1 AB) överläts under november 2012 till Opus Group AB (publ), (556390-6063). Ytterligare en tredjedel (1/3) av Bilprovningens verksamhet (Besiktningkluster 2 AB) kommer att överlåtas under första kvartalet 2013. Den kvarvarande tredjedelen (1/3) av bolaget kommer att behållas med staten som 100-procentig ägare. Samtliga fastigheter har avyttrats under hösten 2012.

Aktieägarnas inflytande i bolaget utövas vid bolagsstämma som är högsta beslutande organ i bolaget. Årsstämman 2012 var en s.k. öppen stämma där allmänheten fick närvara och ställa frågor till bolagsledningen.

I Bilprovningens bolagsordning anges ramarna för verksamheten. Bilprovningens verksamhet enligt bolagsordningen anger följande;

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

För vidare information om Bilprovningens bolagsordning hänvisas till bolagets hemsida, där hela bolagsordningen återfinns.

Ägarna i Bilprovningen träffade under år 2011 ett nytt konsortialavtal för att reglera ägarfrågor.

Årsstämma/Bolagsstämma

Kallelse till årsstämma/bolagsstämma sker i enlighet med reglerna 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 aktieägarna samt ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på bolagets webbplats. Vid tidpunkten för kallelse skall information om att kallelse skett annonseras i Svenska Dagbladet.

Riksdagsledamoten har rätt att, efter anmälan till styrelsen eller verkställande direktören senast en (1) vecka innan årsstämman, närvara och i anslutning till den ställa frågor.

Underrättelse om tid och ort för bolagsstämma skall tidigast sex (6) veckor och senast fyra (4) veckor före stämman sändas till riksdagens kammarskansli.

Bilprovningens bolagsstämmoprotokoll fr.o.m. år 2005, finns tillgängliga på Bilprovningens hemsida, www.bilprovningen.se.

Årsstämma avseende verksamhetsåret 2011, hölls den 26 april 2012 i Stockholm.

Den 27 januari 2012 hölls en extra bolagsstämma där beslut fattades om, (i) att antaga en ny ägaranvisning, (ii) att antaga av en ny bolagsordning där gränserna för aktiekapitalet ändrades - en ökning, (iii) att genomföra av en fondemission, (iv) att antaga en ny bolagsordning där gränserna för aktiekapitalet ändrades - en minskning, samt (v) att genomföra en minskning av aktiekapitalet - återställande.

Tillämpning av Koden

Bilprovningen tillämpar Koden. Nedan redogörs i korthet för de avsteg från Koden som Bilprovningen gör och förklaring till de avsteg från Koden som göres.

Kodens Bestämmelse	Avsteg från Koden	Förklaring till avsteg från Koden
1.4 Bolagets valberedning skall lämna förslag till ordförande vid årsstämman.	Kommer ej att följas.	Konsortialavtalet anger annan ordning. Ordförande utses på årsstämman.
2.1 - 2.5 Val och arvodering av styrelse och revisorer.	Kommer ej att följas.	Respektive ägargrupp utser sin valberedning.
2.6 Valberedningens redogörelse för sitt arbete.	Kommer delvis ej att följas.	Respektive ägargrupp redogör för sitt arbete.
4.4 - 4.5 Styrelseledamots oberoende.	Kommer ej att följas.	Skäl saknas för redovisning i bolag med ett fåtal aktieägare.
6.1 Styrelseordföranden utses av bolagsstämman m.m.	Kommer ej att följas.	Konsortialavtalet anger annan ordning.
7.2 Utskott inom styrelsen skall ha dokumenterade arbetsuppgifter, beslutsrätt och rapporteringsrutiner. Skall protokollföra möten och delge styrelsen dessa.	Arbetsuppgifterna har inte dokumenterats.	Arbetsrutinerna är under utarbetande. I övrigt följes bestämmelsen.
7.3 Revisionsutskottet skall ha minst tre (3) ledamöter. Majoriteten av utskottets ledamöter skall vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Minst en (1) av de le-	Följes ej till alla delar.	Ordföranden är oberoende, men i övrigt saknas skäl för redovisning i bolag med endast ett fåtal aktieägare.

damöter som är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen skall även vara oberoende i förhållande till bolagets större ägare.		
---	--	--

Valberedning/Val av styrelse

På Bilprovningens hemsida, www.bilprovningen.se, under rubriken "*Nomineringsprocess*", framgår reglerna för nominering av styrelseledamöter.

Bolagets styrelse

Styrelsen skall, till den del den utses av bolagsstämman, bestå av lägst tre (3) och högst nio (9) ledamöter utan suppleanter. Bolagsstämman skall utse styrelseordförande.

Ordförandens uppgifter framgår dels av ABL och av "*Arbetsordning för styrelsen och instruktion för verkställande direktören i AB Svensk Bilprovning*", (Arbetsordning/-en) som fastställdes av bolagets styrelse den 20 juni 2012.

Ordföranden leder styrelsens arbete och medverkar vid behov vid viktigare externa kontakter. Ordföranden sköter kontakterna med ägarna. 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. Bolagets 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 bolagets resultatutveckling. Vid styrelsemötet i januari deltar även bolagets revisorer.

Styrelsens sammansättning

Bolagets styrelse bestod inledningsvis under året av sju (7) ordinarie stämموالدا ledamöter. Under perioden fram till årsstämman avgick Richard Reinius ur styrelsen och Christer Zetterberg avled. Av kvarvarande fem (5) ledamöter omvaldes samtliga (5) ledamöter på årsstämman den 26 april 2012. Till nya stämموالدا ledamöter valdes Tom Bjerver och Leif Ljungqvist. Förutom de sju (7) ordinarie stämموالدا ledamöterna finns två (2) ordinarie arbetstagarledamöter och två (2) suppleanter för dessa. I samband med avyttringen av Besiktningkluster 1 AB avgick en (1) arbetstagaruppleant. Vid samtliga styrelsemöten äger även arbetstagaruppleanterna rätt att närvara. Verkställande direktören är inte ledamot av styrelsen, men denne har deltagit i samtliga styrelsemöten under kalenderåret 2012. Bilprovningens t.f. chef för Finans & Styrning har deltagit i styrelsemötena när styrelsen behandlat och/eller beslutat om ärenden inom dennes arbetsområde. Vidare har bolagets informationschef deltagit vid flertalet styrelsemöten under verksamhetsåret. Styrelsens ledamöter, liksom styrelsens ordförande väljs av årsstämman för ett (1) år. Vid ett par styrelsemöten under år 2012 har dessutom Lotta Löfgren, Sara Jacobsson, m.fl. medverkat under punkter som de arbetat med under omstruktureringsarbetet. Styrelsens sekreterare är en utomstående jurist.

Styrelsens arbete år 2012

Under kalenderåret 2012 hade Bilprovningen tretton (13) styrelsemöten.

Styrelseledamöternas närvaro vid styrelsemöten under 2012 framgår av nedanstående tabell.

	2012-02-15	2012-03-09	2012-04-26 x 2	2012-06-20	2012-07-05	2012-07-06
Kerstin Lindberg Göransson	1	1	1	1	1	1
Ulf Blomgren	1	1	1	1	-	
Per Johansson	1	1	1	1	1	1
Anna Nilsson-Ehle	1	1	1		1	1
Leif Ljungqvist	-	-	1	1	-	1
Tom Bjerver	-	-	1	1	-	-
Richard Reinius	-	-	-	-	-	-
Christer Zetterberg	1	1	-	-	-	-
Jacob Röjdmärk	1	1	1	1	1	1
Joakim Rönnlund	1	1	1	1	1	1
Sonny Johansson	1	1	1	1	1	1
Dan Gerdes	1	1	1	1		
Bengt Lindblom	1	1	1	1	1	1

	2012-08-15	2012-08-17	2012-10-09	2012-10-26	2012-11-16	2012-12-13
Kerstin Lindberg Göransson	1	-	1	1	1	1
Ulf Blomgren	1	1	1	1	1	1
Per Johansson	1	1	1		1	1
Anna Nilsson-Ehle	1	1	1	1	1	1
Leif Ljungqvist	1	1	1	1	1	1
Tom Bjerver	1	1	1	1	1	1
Richard Reinius	-	-	-	-	-	-
Christer Zetterberg	-	-	-	-	-	-
Jacob Röjdmärk	1	1	1	1	1	1
Joakim Rönnlund	1	1	1	1	1	1
Sonny Johansson	1	1	1	1	1	1
Dan Gerdes	1	1	1	1	-	-
Bengt Lindblom	1	-	1	1	1	1

Den 26 april 2012 hölls två (2) styrelsemöten, varav det andra den dagen var ett konstituerade möte med den på årsstämman samma dag nyvalda styrelsen. Bolagets revisorer har deltagit vid ett (1) styrelsemöte och har där redovisat sina resultat från genomförd granskning. Vid sagda styrelsemöte har styrelseledamöterna kunnat ställa frågor till revisorerna.

Styrelsens oberoende

Statens ägarpolitik www.regeringen.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 statligt helägda bolag samt i statligt delägda bolag med ett fåtal delägare, såsom i 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 företagets redovisning, ekonomiska rapportering, prognosarbete och riskhantering. Någon formell beslutanderätt har inte delegerats till utskottet.

Bilprovningens revisionsutskott har under kalenderåret 2012 bestått av styrelseledamöterna Jacob Röjdmarek - ordförande, Kerstin Lindberg Göransson, Leif Ljungqvist och Ulf Blomgren. Såsom föredragande i revisionsutskottet har bolagets verkställande direktör och bolagets t.f. chef för Finans & Styrning deltagit. Ordinarie arbetstagarrepresentanten Joakim Rönnlund har närvarat vid alla möten som revisionsutskottet har hållit under verksamhetsåret 2012.

Bolagets internrevisor har löpande rapporterat sina iakttagelser till revisionsutskottet.

Revisionsutskottet har under kalenderåret 2012 haft sju (7) möten.

Vid ett flertal möten i revisionsutskottet har bolagets revisorer närvarat.

Strategiutskott

Bolagets strategiutskott har under 2012 bestått av Kerstin Lindberg Göransson (ordförande), Anna Nilsson-Ehle, Per Johansson, Ulf Blomgren, Leif Ljungqvist, Benny Örnerfors samt Bengt Lindblom (arbetstagarledamot).

Utvärdering av styrelsens ledamöter och verkställande direktören

Representanter för respektive ägargrupp har på ägarnivå gjort en utvärdering av styrelseledamöterna under året.

Finansiell rapportering och intern kontroll

Styrelsen har sedan tidigare givit bolagets internrevisionsavdelning i uppdrag och angivit riktlinjer för dess verksamhet. Internrevisionsavdelningen har löpande under året lämnat internrevisionsrapporter. För kalenderåret 2012 har en årsrapport för internrevisionsarbetet lämnats. Denna återfinnes i slutet av bolagsstyrningsrapporten.

Externa revisorer

Vid årsstämman den 23 april 2007 utsågs Grant Thornton Sweden AB, till revisionsbolag för bolaget. 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 2012.

Delårsrapporten den 30 september 2012 är översiktligt granskad enligt Standard för översiktlig granskning.

Bolagets organisation och styrning

Den operativa verksamheten

Verkställande direktören ansvarar för Bilprovningens löpande förvaltning, med stöd av bolagets ledningsgrupp. Verkställande direktörens arbetsuppgifter är fastlagda Arbetsordningen. Av denna framgår att verkställande direktören 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 bolaget 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 verkställande direktören bl.a. skall tillse;

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

Styrelseordföranden godkänner verkställande direktörens eventuella sidouppdrag.

Verkställande direktör

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

Ledningsgrupp

Bolagets ledningsgrupp består förutom av verkställande direktören, av cheferna för Finans & Styrning, Produktion/Teknik/IT, Information, Marknad & Försäljning, HR samt Fastighetsdivisionen.

Ledningsgruppen sammanträder minst tio (10) gånger per år. Mötena behandlar operativa ärenden samt resultatutveckling och rapporter inför och efter styrelsens sammanträden. Frågor om budget, policies och riskhantering är också ofta förekommande.

Organisation/Verksamhet

Verksamheten har tidigare år varit indelad i fem (5) regioner. I och med att de två (2) dotterbolagen Besiktningskluster i 1 AB och Besiktningskluster 2 AB bildades slopades regionsindelningen. Verksamheten har bedrivits under större delen av år 2012 i 207 (202) fasta besiktningsstationer på platser över hela landet t.o.m. avyttringen av Besiktningskluster 1 AB, då sjuttio (70) stationer avyttrades. Ytterligare 7 (7) platser i glesbygden betjänas av två (2) mobila besiktningsanläggningar.

Verksamheten är efter avyttringen av Besiktningskluster i 1 AB, indelad i moderbolaget AB Svensk Bilprovning och dotterbolaget Besiktningskluster 2 AB. I moderbolaget finns 82 (202) fasta besiktningsstationer och två (2) mobila besiktningsanläggningar. I dotterbolaget finns 55 (0) fasta besiktningsstationer.

Produktionsstaberna i respektive bolag och en central Produktionsavdelning, lokaliserad till huvudkontoret, utgör Bilprovningens Produktionsenhet.

Huvudkontoret är placerat i Kista och omfattar de centrala funktionerna Finans & Styrning, Produktion/Teknik/IT, Information, Marknad & Försäljning, HR samt fastighetsdivision, som samtliga rapporterar till bolagets verkställande direktör.

Beslutsstruktur

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

Ersättning till styrelse och företagsledning

Ersättning till styrelseledamöterna beslutas av årsstämma. Ersättningar till bolagets verkställande direktör beredes av bolagets Ersättningsutskott, bestående av styrelsens ordförande och dess vice ordförande, varefter beslut fattas av styrelsen.

Ersättningarna till övriga i bolagets företagsledning beslutas av verkställande direktören i samråd med styrelsens ordförande.

Riktlinjerna för anställningsvillkor för ledande befattningshavare i Bilprovningen följer Regeringens riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare i företag med statligt ägande, daterade den 20 april 2009, vilket bland annat innebär följande.

Det är för bolaget och dess aktieägare 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 bolaget. 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 varje år 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 bolagets totala kostnad för ersättningen inklusive förmåner och sociala kostnader. Det förekommer för närvarande inga rörliga löner inom AB Svensk Bilprovning. 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 2012.

Inledning

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen 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 policier, 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 utföra riskbedömningar. De roller och ansvar som styrelse, revisionsutskott och ledning har i arbetet med den interna kontrollen är väl definierade, dokumenterade och kommunicerade. Under 2012 har verksamheten påverkats framför allt genom att man genomfört en delförsäljning av företaget och förberett för en andra delförsäljning. När processen är klar kommer Bilprovningen att vara ungefär en tredjedel så stort som innan delförsäljningen vilket kommer att påverka kontrollmiljön.

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. Ett särskilt ansvarsområde "Risk Management" ansvarar för struktur på och styrning av det kontinuerliga riskhanteringsarbetet. 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 controllers 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

54 (43) internrevisioner och granskningar har genomförts under året. Utifrån de gjorda revisionerna bedömer internrevisionen att den interna kontrollen är god i produktionen. De stora förändringar som orsakas av arbetet med och förberedelserna inför delförsäljningen gör att situationen för de centrala funktionerna har varit något mer svårbedömd. Dock bör den anses som god, i synnerhet som vissa åtgärder har genomförts i samband med omstruktureringen, som lett till förenklingar och mer tydliga rutiner. Revisionsutskott, styrelse och bolagsledning informeras löpande och genom kvartalsrapporter om revisionernas resultat. För 2013 är knappt 30 revisioner planerade. Det mindre antalet revisioner har främst med företagets minskade storlek att göra.

Extern revision

Förutom årsbokslut, bokslutskommuniké och årsredovisning granskas även halvårs- eller niomånadersrapporten 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, möten och information från ledningsmöten som förs vidare linjevägen av ansvariga chefer. Alla medarbetare har tillgång till intranätet och ett personligt e-postkonto. 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 resultatenhet 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 tillställs Bilprovningens styrelse. Protokoll och PM från extern revision tillställs, förutom revisionsutskottet och styrelsen, också berörda resultatenheter.

Uppföljning

Bilprovningens centrala ekonomi- och controllerfunktioner analyserar och kommenterar månatligen den ekonomiska såväl som övriga rapporteringen på resultatenhetsnivå. Dessutom görs löpande behovsanpassade analyser av avvikelser mot fastställda mål på olika resultatenheter. Uppföljningarna tillställs Bilprovningens ledning och respektive ansvarig för resultatenheterna. De senare ges tillfälle att kommentera månadens utveckling. Vid behov upprättas åtgärdsplaner för de resultatenheter 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 tillställs 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 11 mars 2013

Kerstin Lindberg Göransson

Kerstin Lindberg Göransson, ordförande

Anna Nilsson-Ehle

Anna Nilsson-Ehle

Ulf Blomgren

Ulf Blomgren

Leif Ljungqvist

Leif Ljungqvist

Joakim Rönnlund

Joakim Rönnlund, arbetstagarrepresentant

Per Johansson

Per Johansson

Jacob Rödmark

Tom Bjerver

Tom Bjerver

Bengt Lindblom

Bengt Lindblom, arbetstagarrepresentant