

Styrelsens rapport om intern kontroll 2005

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning för den interna kontrollen. Denna rapport har upprättats i enlighet med avsnitt 3.7.2 och 3.7.3, och är därmed begränsad till intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. I enlighet med uttalande från Kollegiet för svensk bolagsstyrning har inget uttalande lämnats om hur väl den interna kontrollen fungerat under året.

Beskrivning

Kontrollmiljön är grunden för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Den innefattar organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar samt den kultur som styrelse och ledning förespråkar och verkar utifrån och som skapar struktur för övriga delar. Ledningen och styrelsen utvärderar kontinuerligt vilka policys och riktlinjer som erfordras för verksamheten. Dessa styrande dokument kommuniceras via fastställda informations- och kommunikationsvägar och därmed gjorts tillgängliga och kända för berörd personal.

Den interna informationen och externa kommunikationen regleras på övergripande nivå bland annat av en informationspolicy. Den interna kommunikationen till och från styrelse och ledning sker bland annat genom att ledningen håller regelbundna informationsmöten, både för hela företaget och för enskilda enheter. En annan viktig kommunikationskanal är Hufvudstadens intranät. Genom detta har samtliga medarbetare tillgång till aktuell information. På intranätet publiceras interna policys, riktlinjer, instruktioner och motsvarande dokument som styr och stöder verksamheten.

Hufvudstaden identifierar, analyserar och beslutar om hantering av risker för fel i den finansiella rapporteringen. Som en del i riskanalysen identifieras de processer som bedöms vara väsentliga för en väl fungerande finansiell rapportering. Styrelsen behandlar utfallet av bolagets process för riskbedömning och riskhantering för att säkerställa att den omfattar alla väsentliga områden och identifierar vid behov nödvändiga åtgärder.

Hufvudstadens kontrollstruktur består dels av en tydlig ansvarsfördelning där ansvar och roller avseende den finansiella rapporteringen har definierats och kommunicerats. Dels består de av kontrollaktiviteter som syftar till att hantera risker för fel i den finansiella rapporteringen. För väsentliga processer har såväl risker och kontroller dokumenterats i processbeskrivningar.

Hufvudstaden utvärderar löpande den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen framför allt genom att ställa frågor och ta del av controllerfunktionens arbete.

Styrelsen erhåller kvartalsrapporter med ekonomiskt utfall inklusive ledningens kommentarer till verksamheten. Vid varje styrelsesammanträde behandlas den ekonomiska situationen.

Uttalande

De befintliga strukturerna för utvärdering av den interna kontrollen inklusive controllerfunktionens arbete har ansetts ge tillräckligt underlag för bedömning av den interna kontrollen. Styrelsen har därför beslutat att inte inrätta en internrevisionsfunktion. Beslutet kommer att omprövas årligen.

Stockholm den 9 februari 2006

Styrelsen