

Styrelsens rapport om intern kontroll och riskhantering av den finansiella rapporteringen

Intern kontroll

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 ledningen. Finanspolicyn och attestinstruktioner inklusive organisationsplanen utgör andra viktiga styrande dokument. Styrelsen har fastställt SinterCasts finanspolicy för att fastställa ramarna för hur olika typer av risker skall hanteras. Syftet med dessa policys är att bibehålla en låg riskprofil. Operativa risker har diskuterats och utvärderats under de flesta styrelsemöten. 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 åtföljs och att lämpliga relationer upprätthålls med bolagets revisor. Under året har revisionsutskottet haft en särskild granskningsgrupp. Den huvudsakliga uppgiften för granskningsgruppen är att säkerställa kvaliteten på de finansiella rapporterna.

Riskbedömning

Verksamheten kontrolleras enligt en strukturerad process och de med verksamheten förbundna riskerna har diskuterats och utvärderats under de flesta styrelsemöten. Väsentliga risker kommer att leda till förändringar i anvisningarna för framtagandet av finansiella rapporter. Processer för att spåra förändringar i redovisningsregler och för att säkerställa att dessa förändringar hanteras korrekt i den finansiella rapporteringen finns på plats, och där spelar den externa revisorn en viktig roll.

Kontrollaktiviteter

Det huvudsakliga 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 på 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 noterade bolag i Sverige. Styrelsen godkänner koncernens årsredovisning och delårsrapporter. Alla finansiella rapporter finns publicerade på webbplatsen efter att ha skickats till NASDAQ OMX Stockholm. Finansiell information om koncernen får endast lämnas av den 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 den externa revisorn och genom att interna egenkontrollrapporter delges styrelsen.

Utfall 2014

Den årliga utvärderingen av behovet av en separat funktion för internrevision har diskuterats och med tanke på bolagets storlek och kostnaden för att lägga till fler funktioner, drogs slutsatsen att det för närvarande inte finns ett behov av en separat internrevisionsfunktion. Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen har fungerat väl under det gångna året och inga materiella brister har observerats.