



Intern kontroll avseende den finansiella och hållbarhetsrelaterade rapporteringen

Intern kontroll avseende den finansiella och hållbarhetsrelaterade rapporteringen ingår som en del av den totala interna kontrollen inom Trelleborg och är en central komponent i Trelleborgs bolagsstyrning. De viktigaste målen är att den interna kontrollen är ändamålsenlig och effektiv, ger tillförlitliga rapporter och efterlever lagar och förordningar.

Trelleborgs styrelse har bedömt att den nuvarande internkontrollprocessen är tillräcklig ur ett bolagsstyrningsperspektiv och att det inte finns något behov av en internrevisionsfunktion.

Internkontrollprocessen tar sin utgångspunkt i ramverket för intern kontroll, utgivet av the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO). Enligt COSO sker genomgång och bedömning inom fem områden, där kontrollmiljön skapar disciplin och ger en struktur för de övriga fyra områdena: riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation, samt uppföljning.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen. En viktig del är att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är tydligt definierade och kommunicerade mellan olika nivåer i Trelleborg samt att styrinstrument i form av policyer, manualer och rekommendationer finns och efterföljs. Se sidorna 34–35 för lista på externa och interna styrinstrument.

Styrelsen har det övergripande ansvaret för

den finansiella rapporteringen där revisionsutskottet bistår styrelsen med att bland annat övervaka effektiviteten i Trelleborgs interna kontroll, internrevision och riskhantering.

Ansvar för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med den interna kontrollen är delegerat till VD.

Koncernens stabsfunktion Intern Kontroll fungerar som koncernens interna revisionsfunktion och rapporterar till revisionsutskottet och till koncernens ekonomi- och finansdirektör. Funktionen arbetar med att utveckla, förbättra och säkra den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen i koncernen, dels proaktivt med fokus på den interna kontrollmiljön, dels genom att granska hur den interna kontrollen fungerar.

Riskbedömning

Riskbedömningen syftar till att identifiera och utvärdera de mest väsentliga riskerna, inklusive risk för bedrägeri och risker vid betydande förändringar, som påverkar den interna kontrollen inom koncernen.

Bedömningen resulterar i kontrollmål som

stöder att de grundläggande kraven på den externa finansiella rapporteringen uppfylls, och utgör underlag för hur riskerna ska hanteras genom olika kontrollstrukturer.

Riskbedömningen uppdateras årligen under ledning av koncernfunktion Intern Kontroll och resultatet rapporteras till revisionsutskottet.

Kontrollaktiviteter

De mest väsentliga riskerna hanteras genom kontrollstrukturer inom koncernen. Hanteringen kan ske genom att riskerna accepteras alternativt reduceras eller elimineras.

Kontrollstrukturerna ska säkerställa såväl effektivitet i koncernens processer som en god intern kontroll och bygger på minimikrav för god intern kontroll i definierade processer.

Se vidare illustrationen på sidan 41.

Information och kommunikation

De interna styrinstrumenten finns tillgängliga för alla berörda medarbetare på Trelleborgs intranät samt erbjuds i regel som utbildning. Särskilda kampanjer genomförs för exempelvis koncernens Whistleblowersystem. Alla berörda

medarbetare intygar årligen skriftligt kännedom om och efterlevnad av koncernens interna styrinstrument.

Koncernens ekonomi- och finansdirektör och chefen för koncernfunktion Intern Kontroll har som en stående punkt på agendan för revisionsutskottets möten att rapportera resultatet av sitt arbete med intern kontroll. Resultatet av revisionsutskottets arbete i form av observationer, rekommendationer och förslag till beslut och åtgärder rapporteras fortlöpande till styrelsen. Revisionsutskottets protokoll delges styrelsen och ordföranden i revisionsutskottet rapporterar om dess arbete.

Den externa finansiella rapporteringen sker i enlighet med relevanta externa och interna styrinstrument.

Uppföljning

Uppföljning för att säkerställa effektiviteten i den interna kontrollen görs av styrelsen, revisionsutskottet, VD, koncernledningen, koncernfunktionerna Intern Kontroll, Ekonomi, Finans och Skatt, Excellence och Hållbarhet samt av koncernens bolag och affärsområden.

INNEHÅLL	
VERKSAMHETEN 2024, ÅRET I SAMMANDRAG, MÅL OCH STRATEGI	4
BOLAGSSTYRNING OCH RISKHANTERING	32
Ordföranden har ordet	33
Bolagsstyrning	34
Bolagsstyrningsrapport	36
» Intern kontroll	40
Styrelse	42
Koncernledning	44
Ersättningsrapport	46
Principer för ersättning	48
Risker och riskhantering	50
FINANSIELL INFORMATION	55
HÅLLBARHETSRAPPORT	116
ÖVRIG INFORMATION	166



Uppföljningen inkluderar uppföljning av månatliga finansiella rapporter mot mål, kvartalsvisa rapporter med resultat från självutvärderingar i koncernens bolag och affärsområden, och resultat av granskning vid intern kontroll. Uppföljningen omfattar också uppföljning av iakttagelser som rapporterats av Trelleborgs revisor.

Koncernfunktion Intern Kontroll arbetar efter en årlig arbetsplan som godkänns av revisionsutskottet. Planen tar sin utgångspunkt i riskanalysen och omfattar prioriterade bolag, affärsområden och processer inom koncernen samt arbetsprogram och budget.

Aktiviteter 2024

Koncernfunktion Intern Kontroll genomförde 56 internrevisioner avseende bolag i 22 länder under året. Av dessa utgjorde 16 IT-säkerhetsrevisioner. Under 2024 var fokus högst på Nordamerika och Europa men även ett antal enheter i Asien var föremål för revision. Antalet revisioner totalt sett var något högre jämfört med föregående år. Majoriteten av kontrollerna genomfördes av koncernfunktion Intern Kontroll tillsammans med interna resurser från andra staber med specialistkompetens inom till exempel inköp och finans, eller tillsammans med kontrollers från olika affärsområden.

Koncernfunktion Juridik genomförde drygt 30 legal reviews av dotterbolag under 2024. I legal reviews görs en legal genomlysning och kontroll av dotterbolagen på förbestämda områden; kvaliteten på kontrakt, och att de följer koncernens policyer och rutiner på följande områden: exportkontroll, hantering av agenter och distributörer, anti-mutor och anti-korruption. Legala revisioner genomförs enligt ett strukturerat program i alla regioner

där Trelleborg har verksamhet med målsättningen att varje operativ enhet ska ha en legal revision minst vart fjärde år.

Internrevisioner av IT-säkerhet genomfördes av externa IT-konsulter tillsammans med koncernfunktion IT. Även under 2024 arbetade koncernfunktion Intern Kontroll brett med granskningar av alla processer och de flesta revisionerna genomfördes fysiskt.

Aktiviteter i fokus 2025

Antalet planerade internrevisioner uppgår till cirka 60 och omfattar ett 50-tal enheter i knappt 30 länder. Geografiskt kommer koncernfunktion Intern Kontrolls fokus bli jämnt fördelat på Europa, Asien och Nordamerika. De flesta

internrevisioner planeras ske fysiskt på plats i lokal enhet. Under 2025 kommer koncernfunktion Intern Kontroll att fortsätta arbeta brett med granskningar av alla processer. Enstaka interna revisioner planeras även att genomföras med stöd av registeranalys. Nytt för 2025 är att ett mindre antal revisioner av hållbarhet är inplanerade att genomföras inom ramen för samma process som för övriga granskningsområden. Se även avsnittet "Riskhantering och intern kontroll över hållbarhetsrapportering", sid 122.

På www.trelleborg.com finns bland annat följande information:

- » Bolagsordning
- » Uppförandekod
- » Tidigare års bolagsstyrningsrapporter, från och med 2007
- » Information från Trelleborgs årsstämmor från och med 2004 (kallelser, protokoll, VD:s anföranden, kommunicéer)
- » Information om valberedningen
- » Information om principer för ersättningar till ledande befattningshavare
- » Information inför årsstämman 2025

INTERN KONTROLLSTRUKTUR INOM TRELLEBOR GKONCERNEN

