

Styrelsens rapport om internkontroll avseende den finansiella rapporteringen

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning för den interna kontrollen. Denna beskrivning har upprättats i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning, avsnitt 10.5 och 10.6, och är därmed avgränsad till intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Denna beskrivning utgör inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna och har inte granskats av bolagets revisorer.

Organisation av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Den interna kontrollen definieras som den process som utförs av styrelsen och annan berörd personal för att få en rimlig försäkran om tillförlitligheten och regelfterlevnaden i den externa finansiella rapporteringen, och består av delarna kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt uppföljning.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för bolagets interna kontroll. Connectas ambition är att bolagets kontrollmiljö, liksom alla övriga områden, ska genomsyras av företagets värderingar, företagskultur och strategiska fundament. Connectas värderingar omfattar exempelvis integritet samt personligt ledarskap och ligger till grund för all Connectas verksamhet, inklusive den finansiella rapporteringen. Övergripande styrande dokument i form av policies och instruktioner beslutas av Connectas styrelse. Därutöver utformas riktlinjer och rutiner baserat på Connectas behov.

Styrelsen har det yttersta ansvaret för Connectas interna kontroll och har, i VD-instruktionen, delegerat den löpande förvaltningen av bolagets/koncernens angelägenheter till Connectas VD. Firman tecknas av styrelsen, två av styrelsens ledamöter i förening, eller VD beträffande löpande förvaltningsåtgärder. Styrelsen fastställer årligen en attestinstruktion som reglerar den vidare ansvarsfördelningen från VD till övriga chefer i Connecta. Attestinstruktionen kommuniceras till alla medarbetare på Connectas intranät.

Riskbedömning

Connecta identifierar årligen ett antal kritiska processer för bolagets verksamhet. Dessa kritiska processer har hög prioritet för den finansiella rapporteringen och innehåller väsentliga transaktioner. Connecta bedömer att intäktprocessen ("från uppdrag till betalning"), löneprocessen, boksluts- och årsredovisningsprocessen, IT-integritet samt hantering av leverantörsfakturor och attestrutiner utgör kritiska processer. Övriga processer som påverkar den finansiella rapporteringen är bland annat budgetprocessen och inköpsprocessen. Med hänsyn tagen till Connectas interna kontroller av de kritiska processerna och befintligt systemstöd riskbedöms respektive process utifrån risken att det kan uppstå väsentliga fel i Connectas externa finansiella rapportering.

Kontrollaktiviteter

Connecta har skapat ändamålsenliga kontrollaktiviteter för de kritiska processerna. Dessa kontrollaktiviteter syftar till att förebygga, upptäcka och korrigera eventuella fel och brister i den finansiella rapporteringen. Fokusområdena omfattar exempelvis värdering av pågående projekt och kundfordringar, intäktredovisning, värdering av goodwill, finansiell rapportering samt periodisering och utfall av rörliga löner. Ekonomiavdelningens rutiner för de kritiska processerna syftar till att förebygga felaktigheter och förhindra oegentligheter. Syftet med controlling är att säkerställa att allt går rätt till genom granskning i efterhand samt att säkerställa att alla har rätt förutsättningar för beslut och handlande.

Information och kommunikation

Alla medarbetare deltar i internutbildningar för att förstå och förhålla sig till Connectas värderingar och företagskultur. Connectas policies, riktlinjer och rutiner för ändamålet görs tillgängliga via Conntact, Connectas intranät. Kunskap och kännedom om dessa erhålls genom löpande intern utbildning och information för olika enheter och funktioner som omfattas av internt rapporteringsansvar. Connectas ekonomihandbok beskriver i detalj ekonomiavdel-

ningens rutiner för varje process och delprocess i den finansiella rapporteringen. All information uppdateras och utvecklas kontinuerligt. Connectas IT-avdelning ansvarar för att bolagets informationssäkerhet är uppdaterad och fullgod.

Uppföljning

En ändamålsenlig process finns för löpande uppföljning och årlig utvärdering av efterlevnaden av interna policies, riktlinjer, manualer och koder samt av ändamålsenlighet och funktionalitet i etablerade kontrollaktiviteter. En särskild process finns för uppföljning av att rapporterade brister åtgärdas. Ansvaret att upprätthålla aktuella dokument och kommunicera dessa åligger styrelsen för de övergripande styrdoku-

menten och respektive chef för övriga dokument. Vid efterföljande granskning görs uppföljning på tidigare års rekommendationer där åtgärder och alternativt förklaringar till icke utförd åtgärd beaktas.

Internrevision

Styrelsen har gjort bedömningen att Connecta inte har behov av en internrevisionsfunktion. Denna bedömning grundas på att bolaget har en ändamålsenlig intern kontrollfunktion samt att verksamheten inte är tillräckligt komplex eller omfattande. En årlig bedömning görs dock huruvida detta är nödvändigt för att ha en fortsatt god intern kontroll inom bolaget.

Stockholm den 11 mars 2010

Styrelsen