

## Bolagsstyrningsrapport för år 2006

Svensk kod för bolagsstyrning, den så kallade Koden, är en del av ramverket för förvaltningen av statligt ägda bolag vilken Teracom följer. Den kompletterar Statens ägarpolitik i frågor som rör samspelet mellan ägare, styrelse och företagsledning. Statens ägarpolitik återfinns i sin helhet på Regeringens hemsida, länken; <http://www.regeringen.se>

Teracom är ett av staten helägt aktiebolag och följer Koden i tillämpliga delar.

Koden behandlar det beslutssystem genom vilket ägarna direkt eller indirekt styr bolaget. Reglerna berör de enskilda bolagsorganens organisation och arbetsformer samt samspelet mellan dessa. Dessutom anges riktlinjer för bolagens rapportering. Koden tillämpas enligt principen ”följa eller förklara”, vilket innebär att ett bolag kan avvika från enskilda regler i Koden om en förklaring till avvikelsen anges.

Bolagsstyrningsrapporten är upprättad enligt beslutet från Kollegiet för Svensk Bolagsstyrning (Kollegiet) från september 2006 och innebär att internkontrollrapporten avseende den finansiella rapporteringen ingår som en del i bolagsstyrningsrapporten. I övrigt beaktar rapporten de rekommendationer som Kollegiet har givit ut samt vägledningen från Svenskt Näringsliv och FAR.

Nedanstående bolagsstyrningsrapport redogör för hur Teracom tillämpat Koden under det senaste räkenskapsåret samt på vilket sätt styrelsen har säkerställt kvaliteten i den finansiella rapporteringen. Bolagsstyrningsrapporten, som i år även omfattar styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen, är inte granskad av Teracom's revisorer och är inte en del av den formella årsredovisningen.

Övrig information som Koden föreskriver finns tillgänglig på Teracom's hemsida, <http://www.teracom.se>, under avdelningen bolagsstyrning.

### **Avvikelser från Koden**

#### Kodregel 2.1-2.3 Tillsättning av styrelse och revisorer

Enligt Statens ägarpolitik väljer ägarna, genom Näringsdepartementet, styrelseledamöter och revisorer i en så kallad nomineringsprocess. Av detta skäl har Teracom's styrelse beslutat att Teracom kommer att avvika från Kodens regler för val av styrelseledamöter och revisorer. Nomineringsprocessen behandlas under rubriken ”Val av styrelseledamöter och revisorer” i denna rapport. Den beskrivs i sin helhet i Statens ägarpolitik 2006.

### Kodregel 3.2.5 Redovisning av ledamöters oberoende

Statens ägarpolitik klargör att nomineringar till styrelsen offentliggörs enligt Kodens riktlinjer med undantag för redovisning av ledamöternas oberoende i förhållande till större ägare. Skälet till att bolag ska ha minst två styrelseledamöter som är oberoende till större ägare, och att samtliga styrelseledamöters oberoende till större ägare ska redovisas enligt Kodens, syftar i huvudsak till att skydda minoritetsaktieägare i bolag med spritt ägande. I statligt ägda bolag saknas dessa skäl att redovisa oberoende och Teracom avviker därmed från Kodens riktlinjer för redovisning av styrelsens oberoende.

### **Bolagsstämma**

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ. Bolagsstämman utser styrelse och revisorer samt fattar beslut om bland annat ändringar i bolagsordningen. Bolagsstämma kan enligt aktiebolagslagen antingen vara ordinarie bolagsstämma (årsstämma) eller extra bolagsstämma. Årsstämma ska hållas, som namnet antyder, en gång om året. Enligt Statens ägarpolitik ska den ske innan den 30 april.

Som helägt statligt bolag erbjuds allmänheten att delta vid årsstämman, där de bereds möjlighet att ställa frågor till företagsledningen. Årsstämman hålls i Stockholm eller i Sundbyberg, där bolaget har sitt säte.

Enligt bolagsordningen hålls årsstämman inom sex månader efter räkenskapsårets slut och kallelse skickas till ägaren tidigast sex och senast två veckor före stämman.

I samband med tredje kvartalsrapporten har Teracom meddelat datum och ort för kommande årsstämma.

Aktieägare eller ombud för denna har rätt att, efter anmälan till bolaget senast den dag som anges i kallelsen, medföra ett eller två biträden till bolagsstämman.

Riksdagsledamot har rätt att, efter anmälan till styrelsen senast två veckor i förväg, närvara vid bolagsstämman och i anslutning till denna ställa frågor. Underrättelse om tid och ort för stämman ska tidigast fyra och senast tre veckor före stämman sändas till riksdagens kammarkansli.

Under 2006 avhöll Teracom årsstämman den 27 april 2006. Till denna bjöds även allmänheten in. Vid årsstämman beslutades bland annat om ny styrelse, ersättningsprinciperna till styrelse och ledning samt ändringar i bolagsordningen. Vid årsstämman deltog en beslutsför styrelse, styrelseordföranden, verkställande direktören (vd) och en av revisorerna. Protokoll från årsstämman publiceras under avdelning för bolagsstyrning på bolagets hemsida; [www.teracom.se](http://www.teracom.se).

## Ersättningsprinciperna

Vid årsstämman 2006 beslutades att arvoden till styrelsens ledamöter ska utgå med 163 000 (157 000 för år 2005) för ordförande samt 75 000 (73 000) kronor för helt år för ledamot. Arvoden i utskott utgår med 60 000 kronor för ordförande och 40 000 kronor för ledamot.

Styrelsen beslutar om ersättningar till vd efter beredning av styrelsens ordförande och beaktar att principer för ersättning och andra anställningsvillkor överensstämmer med de av regeringen beslutade riktlinjerna. För övriga ledande befattningshavare gäller att koncernchefen beslutar om ersättningar till dessa efter samråd med styrelsens ordförande, samt att styrelsen informeras.

Löner och ersättningar för styrelse, vd och ledningsgrupp finns närmare beskrivet i årsredovisningens not om detta.

Inom Teracom finns inget ersättningsutskott.

## Val av styrelseledamöter och revisorer

Regeringen anger i Statens ägarpolitik sin inställning i viktiga principfrågor avseende förvaltningen av de statliga företagen.

Regeringens mål är att styrelserna i de statligt ägda bolagen har en hög kompetensnivå som är anpassad till respektive bolags verksamhet, situation och framtida utmaningar. För de av staten helägda bolagen tillämpas enhetliga och gemensamma principer för en strukturerad nomineringsprocess. Denna process drivs och koordineras av Näringsdepartementet.

När nomineringsprocessen har avslutats, klargör Statens ägarpolitik att nomineringar till styrelsen offentliggörs enligt Kodens riktlinjer med undantag för redovisning av ledamöternas oberoende i förhållande till större ägare. Nomineringsprocessen i sin helhet beskrivs i Statens ägarpolitik 2006. Skriften kan beställas eller laddas ned från regeringens hemsida.

Revisorernas uppdrag att oberoende granska styrelsens och vd:s förvaltning samt bolagets årsredovisning och bokföring är av central betydelse för ägaren. Ansvaret för val av revisorer, för bolag med statligt ägande, ligger alltid hos ägaren. Det praktiska arbetet med upphandlingen hanteras av bolagets ekonomiavdelning och i samarbete med revisionsutskottet. Regeringskansliets förvaltare/handläggare följer dock alla stegen i upphandlingsprocessen, från upphandlingskriterier till urval och utvärdering. Det slutliga beslutet fattas av ägaren vid årsstämman.

Revisorer väljs, enligt aktiebolagslagen, på mandatperioder om fyra år. För det fall omval av revisorer övervägs, utvärderas alltid revisorernas arbete. Löpande utvärderingar görs för att rätta till eventuella brister och för att förtydliga ägarens önskemål. Vid årsstämman 2007 väljs revisorer.

## Styrelsens sammansättning och arbete

### Sammansättning

Teracoms styrelse består av sju ledamöter som förordnats av regeringen och som valts vid årsstämman. Regeringen har även förordnat en av ledamöterna att vara styrelseordförande. Två ledamöter och två suppleanter utses av arbetstagarorganisationerna. Av styrelsens ledamöter är 3 (3) kvinnor. Ledamöternas genomsnittsålder är 50 (49) år.

Annika Nilsson var styrelseledamot fram till årsstämman 2006. Vid årsstämman omvaldes Mino Akhtarzand (invald 2001), Ingrid Engström (2003), Tobias Henmark (2003), Claes Ljungh (2003), Lars Grönberg (2005) och Håkan Tidlund (2003). Håkan Tidlund är utsedd till ordförande. Därutöver valdes Hillevi Larsson till styrelseledamot vid årsstämman 2006. Arbetstagarorganisationerna har utsett ledamöterna John-Olof Blomkvist och Claes-Göran Persson samt suppleanterna Stig-Arne Celin och Peter Howe. Bolagets chefsjurist Ulf Törnblom är utsedd till styrelsens sekreterare.

### Styrelsens arbete

Styrelsens arbetsordning föreskriver att minst sju ordinarie möten ska hållas varje år. Utöver de ordinarie mötena kallas styrelsen till ytterligare möten om behov uppkommer.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning, vilken i allt väsentligt följer de riktlinjer som finns från Näringsdepartementet. Arbetsordningen reglerar bland annat ordförandens uppgifter, information till styrelsen, frekvensen och formerna för styrelsemöten, instruktioner för revisionsutskott, utvärdering av vd. Därutöver innehåller arbetsordningen instruktioner för vd samt för ekonomirapportering.

Styrelseordföranden leder styrelsens arbete och ansvarar för att övriga ledamöter får ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärenden samt företräder bolaget i ägarfrågor. Därutöver ser ordföranden till att styrelsens arbete årligen utvärderas.

Vilka ärenden som ska behandlas i styrelsen följer av ABL, Koden och styrelsens arbetsordning. Styrelsens främsta uppgifter, förutom att utse vd, är att fastställa den strategiska inriktningen, godkänna större investeringar och väsentliga förändringar av koncernens organisation samt fastställa centrala policyer och instruktioner.

Vid styrelsemötena har styrelsen behandlat de fasta punkter som arbetsordningen föreskriver samt i stort följt den arbetsplanering som återfinns i arbetsordningen.

Under räkenskapsåret 2006 har 10 möten hållits och 1 per capsulam-beslut har fattats.

Vid mötena under 2006 har särskild uppmärksamhet ägnats åt följande frågor:

- Teracoms affärsplan
- Digital-tv-övergången
- Dotterbolagens verksamhet
- Mobil tv
- Utse vd
- Bredbandsverksamheten
- Regulativa frågor

- Årsredovisning och delårsrapporter
- Styrande policyer för etik, investeringar, information samt finans
- Bolagsstyrningsfrågor och internrevision

## **Revisionsutskottet**

Revisionsutskottet bistår styrelsen i frågor avseende riskbedömningar, intern kontroll, extern redovisning och revision. Revisionsutskottets arbete regleras av en skriftlig arbetsordning.

Utskottet är ett beredande organ, vars förslag överlämnas till styrelsen.

Revisionsutskottets uppgift är bland annat att stärka dialogen med Teracoms revisorer för att därigenom öka kunskapen om revisorernas iakttagelser om Teracoms styrning, redovisning och kontroll.

Revisionsutskottet har bland annat som uppgift att bevaka revisorernas opartiskhet och självständighet genom att övervaka de fristående rådgivningsuppdrag som revisorerna kan få av företagsledningen.

Claes Ljungh var fram till årsstämman 2006 ledamot i revisionsutskottet. Utskottet består efter årsstämman av tre ledamöter: ordförande Håkan Tidlund (utsågs 2006), Tobias Henmark (2003) och Mino Akhtarzand (2004). Styrelsen har utsett Thomas Buhre till sekreterare i revisionsutskottet. Vid möten deltar även revisorer, ekonomidirektör och chefen för internrevision. Vid mötet rörande utvärdering av revisorernas arbete deltog ej de berörda.

Under räkenskapsåret 2006 har sex möten hållits och särskild uppmärksamhet ägnats åt följande frågor:

- Årsredovisning 2005
- Delårsrapporter
- Riskbedömningar
- Redovisningskritiska frågor
- Utvärdering av den interna kontrollen
- Utvärdering av revisorernas arbete
- Svensk kod för bolagsstyrning
- Revisionsplanering

## Närvaro

Styrelseledamot	Styrelsemöte Närvaro/Antal möjliga	Revisionsutskott Närvaro/Antal möjliga
Håkan Tidlund, ordförande	10/10	3/4
Minoo Akhtarzand	8/10	6/6
Ingrid Engström	9/10	
Tobias Henmark	10/10	6/6
Claes Ljungh	8/10	0/2
Annika Nilsson	2/3	
Lars Grönberg	8/10	
Hillevi Larsson	7/7	
John Olof Blomkvist	8/10	
Claes Göran Persson	6/7	
Stig Arne Celin*	2/2	
Peter Howe*	4/4	

\*Närvaron för arbetstagarrepresentanternas ersättare (suppleanter) redovisas enbart när de har ersatt ordinarie ledamot (arbetstagarrepresentant).

Styrelsen ansvarar för att den finansiella rapporteringen är upprättad i överensstämmelse med lag och tillämpliga redovisningsstandarder samt ser till att Teracom i tillämpliga delar följer de rekommendationer som Stockholmsbörsens noteringsavtal med bilagor anger. Styrelsen har det yttersta ansvaret för att bolagets rapportering till ägare och omvärld ger en korrekt och fullständig bild av dess utveckling, finansiella ställning och risker.

I årsredovisningen framgår vilka delar som är formella årsredovisningshandlingar och på vilka regelverk de grundas. Vidare framgår av årsredovisning och delårsrapporter de delar som är reviderade eller översiktligt granskade av bolagets revisorer. Teracoms rapport för tredje kvartalet har granskats översiktligt av bolagets revisorer.

Revisionsutskottet bistår styrelsen i att säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen.

## Verkställande direktör och företagsledning

Styrelsen utser vd, som tillika är koncernchef. Vd ansvarar enligt aktiebolagslagen och styrelsens arbetsordning och vd-instruktion för den löpande förvaltningen av bolagets och koncernens verksamhet. Till vd rapporterar åtta medlemmar i Teracoms företagsledning samt vd i respektive dotterbolag.

I styrelsens instruktion för vd har styrelsen meddelat närmare föreskrifter angående vd:s befogenheter och förpliktelser.

Vd har nära samarbete och informationsutbyte med ordföranden och har dessutom regelbundna möten med ordföranden för planering av styrelsesammanträden. För att möjliggöra för styrelsen att fortlöpande följa och kontrollera koncernens ekonomiska ställning förser vd styrelsen med månadsrapporter.

Företagsledningen är inte bolagsorgan i aktierättslig mening och har således som kollegialt ledningsorgan inte något på lag grundat ansvar i förhållande till styrelse och

ägare. Företagsledningen har protokollförda möten varannan vecka. Dessa möten leds av vd, som fattar beslut i samråd med företagsledningens övriga medlemmar.

Verkställande direktör och koncernchef är sedan den 1 januari 2007, Crister Fritzson.

## **Revisorer**

Vid årsstämman 2003 utsågs Ernst & Young, med auktoriserad revisor Anders Wiger som ansvarig revisor och auktoriserad revisor Per Hedström som revisorssuppleant, till revisor i bolaget för tiden till och med årsstämman 2007.

Revisoreernas tjänster till Teracom utöver revision under de senaste tre åren uppgår till 2,3 MSEK. För ytterligare upplysningar hänvisas till särskild not i årsredovisningen.

Riksrevisionen förordnade genom beslut den 1 december 2004 auktoriserad revisor Leif Lundin att vara revisor i Teracom tillsvidare, med auktoriserad revisor Filip Cassel som suppleant, dock längst till och med årsstämman 2007.

## **Internrevision**

Teracom har under år 2005 inrättat en särskild intern granskningsfunktion, (internrevision).

Internrevisions uppdrag är att utvärdera efterlevnaden av god intern kontroll genom att granska, analysera och utvärdera den interna kontrollen avseende bland annat den finansiella rapporteringen. Internrevisionen är organiserad som oberoende enhet inom koncernens ekonomistab och beaktar de riktlinjer som ges av Internrevisorernas förening (IIA – Institute for Internal Auditors) för yrkesmässig internrevision.

Det interna granskningsarbetet utförs enligt den av styrelsen årligen fastställda revisionsplanen för Teracom.

## Intern kontroll inom Teracom

Denna del av rapporten behandlar styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen för år 2006 och är upprättad enligt Kodens rekommendationer samt vägledningen utgiven av Svenskt Näringsliv och FAR. Rapporten ingår som en del av bolagsstyrningsrapporten och är ej granskad av bolagets revisorer. I enlighet med Kodens rekommendationer är denna del av rapporten en beskrivning över hur den interna kontrollen är organiserad utan att göra något uttalande om hur väl den fungerat under året.

Styrelsen ansvarar för den interna kontrollen enligt aktiebolagslagen och Koden. Internkontrollrapporten har sammanställts i enlighet med avsnitt 3.7.2 och 3.7.3 i Koden och avser därmed den finansiella rapporteringen. Intern kontroll avseende finansiell rapportering syftar till att säkerställa en rimlig tillförlitlighet i den externa finansiella rapporteringen samt att de finansiella rapporterna är framtagna i enlighet med de lagar, förordningar och krav som styr samt i enlighet med god redovisningssed.

### Kontrollmiljö

Kontrollmiljön inom Teracom uttrycks i hög grad genom olika policyer, riktlinjer och instruktioner, men den innefattar även ansvarsfördelning, befogenheter och beslutsvägar. Dessa kan sammanfattas med den kultur och de värderingar som råder inom Teracom.

Under 2006 har en översyn av Teracoms styrande dokument skett. Ledord har varit tydlighet och enkelhet, men även anpassning till Koden och Statens ägarpolitik. En etikpolicy är etablerad och utgör ett stöd och är en vägledning för ledning och medarbetare och visar på de etiska områden som prioriteras i Teracoms verksamhet. Teracoms etikpolicy vilar på de krav som upptas i Globalt Ansvar. Globalt Ansvar är ett initiativ för att främja svenska företags arbete för mänskliga rättigheter, grundläggande arbetsvillkor, bekämpande av korrruption och en bättre miljö (se [www.regeringen.se](http://www.regeringen.se)). I etikpolicyn beskrivs hur ledning och medarbetare ska leva upp till omvärldens förväntningar.

I Teracoms mångfaldspolicy ges riktlinjer för aktiva åtgärder som främjar lika rättigheter och möjligheter för alla medarbetare vad gäller rekrytering, arbetsförhållanden och hantering av eventuella trakasserier. I riktlinjerna ingår Teracoms jämställdhetsarbete.

Teracoms värderingar utgår från tre kärnområden, vilka gäller både internt och externt. Dessa är säkerhet, samhällsnytta och samverkan.

Till varje chefskontrakt tecknar respektive chef en förbindelse att följa Teracoms värderingar, där det bland annat ingår att vara ett föredöme för all personal.

Riktlinjer för miljöskyddsarbetet inom Teracoms finns i miljöskyddspolicyn.

Under året har regeringens strategi ”Innovativa Sverige”, kommit till uttryck i Statens ägarpolitik, med målsättningen att stärka Sveriges konkurrenskraft. Teracoms arbetssätt stödjer denna målsättning.

Andra styrande dokument som informationspolicyn, finanspolicyn och investeringspolicyn anger de riktlinjer som ska följas vid beslut inom respektive område. Dessa dokument revideras med jämna mellanrum och beslutas enligt särskild ordning.

Ansvar och befogenheter inom Teracoms organisation regleras genom behörighets- och beslutsordningen som återspeglar Teracoms organisation.

Teracoms personalhandbok anger regler och förhållningssätt för bland annat rekrytering, lönesamtal, kompetenshöjning, medbestämmande, mångfald samt belöningar och bidrar på detta sätt att stärka den interna kontrollen inom Teracom.

Internrevision är ett av styrelsens instrument som utvärderar om den interna styrningen och kontrollen är ändamålsenlig, effektiv och fungerar tillfredsställande. Internrevision avrapporterar kontinuerligt under året vid revisionsutskottsmöten i frågor som rör intern kontroll och avrapportering sker även till företagsledningen.

## **Riskbedömning**

Riskbedömning utgår ifrån de uppsatta finansiella och icke-finansiella målen inom Teracom och sker fortlöpande. Målen i affärsplanen kommuniceras i organisationen och bryts ner i verksamhetsmål för respektive enhet och avdelning. För att kunna uppnå dessa mål finns det inom Teracom en process som utgår ifrån väsentlighetskriterier och som identifierar externa och interna risker som kan försvåra måluppfyllelsen.

I samband med upprättandet av den interna revisionsplanen för 2006 har ett antal områden som är kritiska för den finansiella rapporteringen valts ut för särskild granskning. Vägledande för urvalet av kritiska områden för måluppfyllelse är bedömningen att riskerna kan ha en påtaglig påverkan på den finansiella rapporteringen. Riskanalysen har identifierat ett antal områden, såsom; intäktprocessen, anläggningshanteringen, hanteringen av omvärldsrisker, bokslutsprocessen samt it.

Riskhantering behandlas även i finanspolicyn, elhandelspolicyn, försäkringspolicyn och investeringspolicyn.

## **Kontrollaktiviteter**

Kontrollaktiviteter finns inom de områden som ledningen bedömt ha de största riskerna att kunna ha en väsentlig påverkan på den finansiella rapporteringen, och de kan vara i form av avvikelserapportering, attestkontroll, budgetuppföljning och inventeringar.

Ledningen har under 2006 intensifierat arbetet med att genomföra en genomgång av arbetsgången i kritiska områden, innebärande ett tydliggörande av kontroller för att reducera riskerna. Detta arbete kommer att fördjupas och följas upp under 2007.

Därutöver använder ledningen sig av personalundersökningar för att kunna ta del av de synpunkter avseende förbättringsmöjligheter som finns i organisationen.

Revisionsutskottet bedömer den finansiella informationen för att säkerställa att den speglar Teracoms verksamhet och risksituation på ett lämpligt sätt. Vid styrelsemöten sker en avrapportering av revisionsutskottets arbete.

## **Information och kommunikation**

Internt kommuniceras informationen företrädesvis via intranätet. Policyer och instruktioner finns på intranät och på gemensamma diskar som är tillgängliga för berörda inom Teracom och uttalanden görs via intranätet.

Under året har det hållits seminarier för anställda i ekonomihandboken.

Därutöver kommuniceras information även via de formella beslutsvägarna. Informationen uppåt i organisationen kommuniceras å sin sida dels via de beslutsvägar som finns i organisationen och dels via personalundersökningar som genomförs årligen.

Via händelserapporteringen får internrevisionen kännedom om risker utöver revisionsplanen.

Den finansiella information fångas även upp genom månadsboksluten, vilka kommenteras och följs upp av ansvariga för bolag och avdelningar. Den ekonomiska rapporteringen sker enligt en särskild tidsplan.

Den externa informationsgivningen följer i tillämpliga delar de rekommendationer som anges i Stockholmsbörsens noteringsavtal med bilagor. Kan nämnas att delårsrapporter publiceras på [www.teracom.se](http://www.teracom.se) samt kommenteras av vd som streamade inslag på hemsidan. Som ett resultat av ett intensifierat arbete med den interna kontrollen under 2006 lämnar Teracom bokslutskommuniké före januari månads utgång, vilket är förenligt med ägarens krav.

## **Uppföljning**

I denna fas av arbetet möjliggörs kvalitetssäkring av den finansiella rapporteringen och eventuella brister kan uppdagas. Till sin hjälp har styrelsens revisionsutskott en internrevision, som bistår styrelsen att kontinuerligt undersöka och kontrollera riskhanterings-, kontroll- och ledningssystemen inom organisationen. Att den interna styrningen och kontrollen är ändamålsenlig, effektiv och fungerar tillfredsställande. Internrevisionen avrapporterar kontinuerligt under året vid revisionsutskottsmöten frågor som rör intern kontroll, bland annat har kritiska områden gått igenom vid utskottets möten. Internrevisionen avrapporterar även till företagsledningen.

Verkställande direktör ger återkoppling till organisationen. Detta sker bland annat som uttalanden via intranätet.

Löpande ges feedback i organisationen till ansvariga beträffande riskområden, detta sker dels med berörda ansvariga och/eller i företagsledningen. Iakttagelser från organisationen över brister i den interna kontrollen tas upp som en händelserapportering och kommuniceras till ansvariga och uppföljning sker.

Sundbyberg 28 mars 2007

Styrelsen