

Styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen för räkenskapsåret 2005

Munters tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning (Koden). Denna rapport om intern kontroll är upprättad i enlighet med Koden och de övergångsregler som Kollegiet för svensk bolagsstyrning meddelade den 15 december 2005. Detta innebär i korthet:

- att rapporten är avgränsad till intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen
- att rapporten inte är en del av den formella årsredovisningen
- att rapporten är begränsad till en beskrivning av hur den interna kontrollen är organiserad (och inte innehåller något yttrande över hur väl kontrollen fungerat) samt
- att rapporten inte är granskad av bolagets revisorer.

Rapporten är upprättad utifrån strukturen i den vägledning till Svensk kod för bolagsstyrning som framtagits av FAR och Svenskt Näringsliv gemensamt, Styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen, 17 oktober 2005 (Vägledningen).

Beskrivning av hur den interna kontrollen är organiserad

Kontrollmiljö – Ett effektivt styrelsearbete är grunden för god intern kontroll och Munters styrelse har en etablerad arbetsordning för sitt arbete och instruktioner för styrelsens utskott. En del i styrelsens arbete är att utarbeta och godkänna de policies som är styrande för bolagets arbete med den interna kontrollen. En annan del är att skapa förutsättningar för en organisationsstruktur med tydliga roller och ansvar som gynnar en effektiv hantering av verksamhetens risker.

Verkställande ledning är ansvarig för att implementera riktlinjer för upprätthållandet av god intern kontroll.

Riskbedömning och kontrollaktiviteter – Munters ledning föredrar ärligen dess bedömning av väsentliga risker för styrelsens revisionsutskott. Företagets viktigaste risker vad gäller redovisning och rapportering är intäktredovisning, värdering av kundfordringar och garantiåtaganden, samt att koncernen har många mindre dotterbolag som saknar kritisk massa vad gäller ekonomipersonal. För att effektivt hantera väsentliga risker har Munters kontrollstrukturer som dels består av en organisation som ur ett internkontroll perspektiv medger lämplig ansvarsfördelning, dels av kontrollaktiviteter i arbetet med att sammanställa de finansiella rapporterna.

Information och kommunikation – Munters policies för intern kontroll kommuniceras främst genom Munters Management Manual och Munters Financial Manual. Dessa manualer hålls löpande uppdaterade och finns enkelt tillgängliga för all relevant personal via interna Lotus Notes-databaser. I Munters Management Manual ingår Munters Information Policy som anger riktlinjer för hur extern kommunikation ska ske. Syftet med policyn är att säkerställa att alla informationskyldigheter efterlevs på ett korrekt och fullständigt sätt.

Uppföljning – Styrelsen utvärderar månadsvis verksamhetens prestationer och resultat genom ett ändamålsenligt rapportpaket innehållande utfall, prognoser och analys av viktiga nyckelfaktorer. Styrelsen får löpande återrapportering från de möten revisionsutskottet har med verkställande ledning. I revisionsutskottets arbete ingår att löpande följa upp effektiviteten i de interna kontrollerna. I revisionsutskottets arbete ingår även att utvärdera och diskutera väsentliga redovisningstekniska och rapporteringsmässiga frågeställningar. Munters har inte en formell internrevisionsfunktion. Däremot finns en klar policy för intern kontroll, vars implementering och efterföljande följs upp regelbundet av externa revisorer. En väsentlig uppgift i detta arbete är att genomföra separata granskningar av hur väl policies och riktlinjer efterlevs. I nuläget görs därför bedömningen att en formell internrevisionsfunktion inte är nödvändig. Vidare har revisionsutskottet påbörjat en årlig process som säkerställer att lämpliga åtgärder vidtas för de brister och rekommendationer till åtgärder som uppkommer från dels intern kontrolluppföljning enligt ovan dels externrevisionens granskningsinsatser.

Styrelsen

Stockholm den 7 mars 2006