

Styrelsens rapport om bolagsstyrning och intern kontroll**Styrelsens rapport om bolagsstyrning och intern kontroll**

Securitas AB är ett publikt svenskt aktiebolag med säte i Stockholm, Sverige. Securitas AB, som sedan 1991 är noterat på Stockholmsbörsen, numera OMX Nordiska Börsen Stockholm, lyder under den svenska aktiebolagslagen samt svenska börsregler. Denna rapport är inte en del av årsredovisningen och har inte varit föremål för revisorer- nas granskning.

Securitas inställning till bolagsstyrning

Securitas har som ambition att uppfylla höga krav på bolagsstyrning. Det yttersta målet för bolagsstyrningen är att skydda aktieägarnas (och övriga intressenters) intressen. För att uppnå detta har Securitas skapat en tydlig och effektiv struktur för ansvarsfördelning och styrning.

Iakttagande av Svensk Kod för Bolagsstyrning ("Koden")

Securitas har publicerat principer för bolagsstyrning i tidigare årsredovisningar och som ett särskilt avsnitt på koncernens hemsida. Securitas följer Kodens princip om "följ eller förklara" och i tabellen nedan ges förklaringar till de avvikelser som Securitas valt att göra. I övrigt bedöms Securitas vid utgången av 2007 uppfylla Kodens bestämmelser.

Större aktieägare

Huvudägare i Securitas AB var per den 31 december 2007 Investment AB Latour, som tillsammans med Säkl AB, Förvaltnings AB Wasatornet och Karpalunds Ångbryggeri AB innehade 11,6 procent (11,4) av aktiekapitalet och 30,1 procent (30,0) av rösterna samt Melker Schörling AB som innehade 4,7 procent (4,5) av aktiekapitalet och 11,1 procent (10,9) av rösterna. Dessa aktieägare representeras i styrelsen av Gustaf Douglas, Carl Douglas, Fredrik Palmstierna, Melker Schörling och Sofia Schörling Högberg. För mer detaljerad information om ägare se tabell på sidan 20. Bolagets aktiekapital bestod per den 31 december 2007 av 17.142.600 aktier av serie A och 347.916.297 aktier av

serie B. Varje aktie av serie A berättigar till tio röster och varje aktie av serie B till en röst. För det fall bolaget emitterar nya aktier av serie A och B, har befintliga aktieägare företrädesrätt till teckning av nya aktier av samma slag, i förhållande till sina befintliga innehav.

Årsstämma

Årsstämman, som är bolagets högsta beslutsfattande organ, ger samtliga aktieägare möjlighet att utöva sitt inflytande. Vid årsstämman ges aktieägarna även tillfälle att ställa frågor direkt till styrelsens ordförande, styrelsen samt VD och koncernchefen, även om bolaget strävar efter att besvara frågor från aktieägare vartefter de uppstår under året. Bolagets revisorer är närvarande vid stämman. Protokoll från årsstämma finns tillgängligt på Securitas hemsida. Årsstämman fattar bland annat beslut i följande frågor:

- fastställande av resultaträkning och balansräkning
- disposition av bolagets vinst eller förlust
- val av ledamöter till valberedningen
- ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
- val av styrelseledamöter, styrelseordförande samt val av revisorer
- fastställande av arvoden till styrelsen och revisorerna

Årsstämma i Securitas AB (publ) hölls 17 april 2007 och protokollet finns tillgängligt på Securitas hemsida.

Valberedning

Valberedningen är ett organ som inrättats av bolagets årsstämma med uppgift att förbereda val av ledamöter till styrelsen och val av styrelsens ordförande, fastställande av arvoden till styrelsen och andra härtill hörande frågor inför kommande årsstämmor. Dessutom ska valberedningen inför sådan årsstämma där val av revisorer ska äga rum, efter samråd med styrelsen och revisionskommittén, förbereda val av revisorer och beslut om arvoden till revisorerna samt därtill hörande frågor.

§	Avvikelse	Förklaring
2.1.2	Majoriteten av valberedningen utgörs inte av icke styrelseledamöter och valberedningens ordförande är styrelseledamot.	Två av fyra ledamöter av Securitas valberedning är styrelseledamöter och en av dessa är valberedningens ordförande. De huvudaktieägare som för närvarande är representerade i valberedningen anser att det, för att åstadkomma ett effektivt och kontinuerligt pågående nomineringsarbete, är väsentligt att antalet ledamöter i valberedningen är begränsat. Samtidigt måste de två huvudägarna vara representerade. Detta leder till ett lika stort antal styrelseledamöter som externa ledamöter i valberedningen. En majoritet av externa ledamöter skulle kräva sammanlagt fem ledamöter, vilket anses vara för många. Ovannämnda ägare anser det vidare vara naturligt att representanten från den röstmässigt största aktieägaren är ordförande i valberedningen.
3.2.4	Majoriteten av styrelseledamöterna valda av årsstämman betraktas inte som oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning.	Denna bestämmelse uppfylls inte på grund av den så kallade 12-årsregeln. Av totalt tio styrelseledamöter är enligt Kodens definition sex ledamöter beroende i förhållande till bolaget. För fem av dessa uppstår beroendeförhållandet enbart på grund av den s.k. 12-årsregeln. Valberedningen anser inte att det i ett bolag som Securitas uppstår ett beroendeförhållande till följd av att en styrelseledamot arbetat med och lärt känna bolaget under en längre tid. Se översikt över styrelsens oberoende under styckets styrelsens ledamöter på sidan 93.
3.8.2	Majoriteten av ledamöterna i revisionskommittén betraktas inte som oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning.	Av de totalt tre ledamöterna är enligt Kodens definition två ledamöter beroende i förhållande till bolaget vilket enbart är en följd av den s.k. 12-årsregeln. Styrelsen anser inte att det i ett bolag som Securitas uppstår ett beroendeförhållande till följd av att en styrelseledamot arbetat med och lärt känna bolaget under en längre tid.
4.2.1	Ingen av ledamöterna i ersättningskommittén betraktas som oberoende i förhållande till bolaget och dess ledning.	Båda ledamöterna i ersättningskommittén är enligt Kodens definition beroende i förhållande till bolaget vilket enbart är en följd av den s.k. 12-årsregeln. Styrelsen anser inte att det i ett bolag som Securitas uppstår ett beroendeförhållande till följd av att en styrelseledamot arbetat med och lärt känna bolaget under en längre tid.

Vid årsstämman den 17 april 2007 omvaldes Gustaf Douglas, Melker Schörling (företrädare för huvudägarna i Securitas AB representerande 16 procent av aktiekapitalet och 41 procent av rösterna), Marianne Nilsson (företrädare för Swedbank Robur representerande 2,8 procent av aktiekapitalet och 2,0 procent av rösterna) till ledamöter och Mats Tunér (företrädare för SEB fonder representerande 3,9 procent av aktiekapitalet och 2,8 procent av rösterna) nyvaldes som ledamot av valberedningen inför årsstämman 2008.

Gustaf Douglas omvaldes till valberedningens ordförande. Valberedningen har rätt att utse ytterligare en ledamot till kommittén. Stämman beslutade att, för det fall en aktieägare, vilken representeras av en ledamot i valberedningen, inte längre är huvudägare i bolaget (baserat på antal röster), eller om en ledamot i valberedningen inte längre är anställd av sådan aktieägare, eller av annan anledning väljer att lämna valberedningen innan årsstämman 2008, ska valberedningen ha rätt att utse en annan representant för huvudaktieägarna för att ersätta sådan ledamot.

Valberedningens arbete är fastställt i Arbetsordning för Securitas AB:s Valberedning. Valberedningen ska hålla möten så ofta som är nödvändigt för att den ska kunna fullgöra sina uppgifter. Kommittén ska emellertid hålla minst ett sammanträde årligen. Under 2007 har kommittén träffats 4 gånger.

Valberedningen har under 2007 berett frågan avseende revisorsval då fyraårsperioden, sedan PricewaterhouseCoopers AB på ordinarie bolagsstämma 2004 valdes till revisionsbyrå, utgår med räkenskapsåret 2007 innebärande att årsstämman 2008 ska behandla revisorsval. Valberedningen har konsulterat styrelsen och revisionskommittén i processen.

Som del av föreslaget tillvägagångssätt för val av koncernens revisorer perioden 2008-2011 föreslog revisionskommittén att en intern utvärdering av nuvarande revisorer skulle ske. Utvärderingen har utförts genom ett frågeformulär fokuserat på vissa nyckelområden där rangordning av vissa påståenden skulle ske. Utvärderingen omfattade samtliga rapportenheter inom koncernen inklusive Loomis.

Baserat på den omfattande utvärdering av nuvarande revisorer som utförts samt övrig information som presenterats har revisionskommittén beslutat om en rekommendation till styrelsen utifrån vilken valberedningen har rekommenderats att basera sin rekommendation till årsstämman.

Styrelse

Styrelseledamöter

Enligt bolagsordningen ska styrelsen ha fem till tio ledamöter som väljs av ordinarie bolagsstämma, med högst två suppleanter. Securitas styrelse har tio stämموvalda ledamöter och tre arbetstagarrepresentanter med två suppleanter. Årsstämman 2007 omvalde Carl Douglas, Gustaf Douglas, Marie Ehrling, Annika Falkengren, Stuart E. Graham, Berthold Lindqvist, Fredrik Palmstierna, Melker Schörling och Sofia Schörling Högberg samt valde Alf Göransson till ny styrelseledamot, som 5 mars 2007 efterträdde Thomas Berglund som koncernchef och VD. Thomas Berglund avböjde omval. Bolagsstämman omvalde Melker Schörling till styrelsens ordförande. Advokaten Mikael Ekdahl är sekreterare i styrelsen. För ytterligare uppgifter om styrelsens ledamöter samt koncernchef och VD hänvisas till sidorna 102-103.

Styrelseledamot	Oberoende i förhållande till bolaget	Oberoende i förhållande till ägare
Melker Schörling	Nej (pga styrelseledamot > 12 år)	Nej
Gustaf Douglas	Nej (pga styrelseledamot > 12 år)	Nej
Alf Göransson	Nej (koncernchef och VD)	Ja
Annika Falkengren		Ja
Carl Douglas	Nej (pga styrelseledamot > 12 år)	Nej
Stuart E. Graham		Ja
Berthold Lindqvist	Nej (pga styrelseledamot > 12 år)	Ja
Fredrik Palmstierna	Nej (pga styrelseledamot > 12 år)	Nej
Sofia Schörling Högberg		Ja
Marie Ehrling		Ja
Totalt	4	5

På årsstämman 2007 beslutades även att arvode till styrelseledamöterna skulle uppgå till totalt 4.350.000 kronor (exklusive arvoden för kommittéarbete) att fördelas enligt följande; styrelseordförande: 900.000 kronor, vice styrelseordförande: 650.000 kronor och övriga styrelseledamöter (förutom VD): 400.000 kronor vardera.

Styrelsens ansvarsområden

Styrelsen ansvarar för koncernens organisation och förvaltning i enlighet med den svenska aktiebolagslagen och utser VD och koncernchef samt revisions- och ersättningskommitté. Styrelsen beslutar även om lön och annan ersättning till VD och koncernchefen. Styrelsen sammanträder minst sex gånger årligen, varav åtminstone ett möte inkluderar verksamhetsbesök vid en av koncernens divisioner. Bolagets revisorer deltar vid det styrelsemöte som hålls i samband med årsbokslutet.

Styrelsens arbetsordning

Styrelsens verksamhet samt ansvarsfördelningen mellan styrelsen och koncernledningen regleras av styrelsens arbetsordning, vilken antas av styrelsen varje år efter årsstämman. Enligt arbetsordningen fattar styrelsen bland annat beslut om koncernens övergripande strategi, företagsförvärv och investeringar i fast egendom samt sätter ramen för koncernens verksamhet genom att godkänna koncernens budget. Reglerna inkluderar en arbetsordning för koncernchefen liksom en instruktion för ekonomisk rapportering. Styrelsens arbetsordning finns dokumenterad i en skriftlig instruktion. Arbetsordningen innefattar en instruktion om årlig utvärdering av styrelsens arbete.

Styrelsens rapport om bolagsstyrning och intern kontroll**Styrelsens arbete**

Under 2007 hade styrelsen 9 möten, varav 2 var telefonmöten. Revisorererna deltog och presenterade revisionen vid styrelsemötet i februari 2007. Väsentliga frågeställningar som avhandlats under året innefattar bland annat:

- Ny strategi för verksamheten
- Delårsrapporter och årsredovisning
- Presentation av divisionernas respektive affärsplaner och budgetar för 2008
- Diskussioner kring tidplan för notering av Loomis samt kontinuerliga uppdateringar om dotterbolaget Loomis Cash Management Ltd
- Investeringar och förvärv av verksamheter
- Värderingsfrågor och bedömning av nedskrivningsbehov avseende goodwillposter
- Finansieringsfrågor
- Riktlinjer för ersättning och bonus samt andra personalfrågor
- Rapportering från styrelsens kommittéer
- Policier och instruktioner
- Revision samt revisorsval 2008-2011
- Årlig utvärdering av styrelsens arbete

Nedan redovisas närvaron för var och en av styrelseledamöterna under 2007

	Styrelse	Revisionskommitté	Ersättningskommitté
Antal möten 2007	9	6	2
Styrelseledamöter			
Melker Schörling	9		2
Gustaf Douglas	8	6	
Alf Göransson ¹	7		
Thomas Berglund ²	1		
Annika Falkengren	7		
Carl Douglas	8		
Stuart E. Graham	6		
Berthold Lindqvist	6	5	2
Fredrik Palmstierna	9		
Sofia Schörling Högberg	8		
Marie Ehrling ³	8	3	
Arbetsgarepresentanter			
Susanne Bergman Israelsson	7		
Gunnar Larsson	9		
Björn Drewa	9		

¹Valdes till styrelseledamot vid årsstämman den 17 april 2007.

²Avgick som styrelseledamot vid årsstämman den 17 april 2007.

³Valdes till ledamot av revisionskommittén vid konstituerande styrelsemöte den 17 april 2007.

Revisionskommitté

Styrelsen har bildat en revisionskommitté, vars arbete regleras av en "Instruktion för styrelsens revisionskommitté". Revisionskommittén träffar Securitas revisorer minst fyra gånger om året. Kommittén är inriktad på revisionsfrågor och presentation av finansiell information liksom på övervakning av riskfrågor. Kommittén presenterar sina slutsatser och förslag till styrelsen inför styrelsens beslutsfattande.

Styrelsen har valt Gustaf Douglas (ordförande), Berthold Lindqvist och Marie Ehrling till ledamöter av revisionskommittén för perioden till och med årsstämman 2008. Revisionskommittén sammanträdde 6 gånger under 2007.

Väsentliga frågeställningar som avhandlats under året innefattar bland annat:

- Kontinuerliga uppdateringar om dotterbolaget Loomis Cash Management Ltd:s verksamhet och huvudsakliga exponering
- Diskussioner och uppdateringar inom områdena; redovisning, finansiering, förvärv, risk, försäkringsstrategi, skatt och juridik
- Finansiell rapportering under 2007
- Interna kontrollaktiviteter
- Revisionsrelaterade frågor inklusive arvode och riktlinjer för andra tjänster än revision.

Ersättningskommitté

Styrelsen har även bildat en ersättningskommitté som ska behandla alla frågor som rör löner, bonusersättningar, optioner och andra former av ersättningar till koncernledningen och även till andra ledningsnivåer om styrelsen så beslutar. Kommittén presenterar sina förslag till styrelsen inför styrelsens beslutsfattande.

Styrelsen har valt Melker Schörling (ordförande) och Berthold Lindqvist till ledamöter av ersättningskommittén för perioden till och med årsstämman 2008. Kommittén hade 2 möten under 2007.

Riktlinjer för ersättning till företagsledningen

På årsstämman 2007 beslutades om riktlinjer för ersättning till koncernens ledande befattningshavare som framtagits med grundprincipen att ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare ska vara marknadsmässiga och konkurrenskraftiga för att säkerställa att koncernen kan attrahera och behålla kompetenta ledande befattningshavare. Den totala ersättningen till koncernens ledande befattningshavare ska bestå av fast ersättning, rörlig ersättning, pension och övriga förmåner. Den rörliga ersättningen ska motsvara maximalt 50 procent av den fasta årslönen för VD och koncernchef och maximalt 35–100 procent av den fasta årslönen för övriga personer i koncernledningen, vilken ska baseras på utfallet i förhållande till resultatmål och tillväxtmål inom det individuella ansvarsområdet (koncern eller division).

Pensionsrätt för koncernens ledande befattningshavare ska gälla från tidigast 65 års ålder och samtliga i koncernledningen ska omfattas av avgiftsbestämda pensionsplaner för vilka försäkringspremier avsätts från personens totala ersättning och betalas av bolaget under anställningen. Vid uppsägning från bolagets sida ska uppsägningstiden för samtliga koncernens ledande befattningshavare vara högst 12 månader med rätt till avgångsvederlag efter uppsägningstidens slut motsvarande högst 100 procent av den fasta lönen i maximalt 12 månader. För egna uppsägningar ska en uppsägningstid om högst 6 månader gälla.

Ytterligare information avseende ersättning till styrelsen och ledningen återfinns i noterna och kommentarerna till koncernens finansiella rapporter för 2007. Se not 8 sidan 61.

Koncernledning

Koncernledningen har det övergripande ansvaret för verksamheten i Securitaskoncernen i enlighet med den strategi och långsiktiga målsättning som fastställts av styrelsen för Securitas AB. Koncernledningen 2007 bestod av koncernchef och VD, samt tio ledande befattningshavare. För ytterligare uppgifter om koncernledningen hänvisas till sidorna 104–105.

Finansiell rapportering

Styrelsen säkerställer kvaliteten avseende den finansiella rapporteringen genom koncernpolicies, arbetsordningar, ramverk, tydliga strukturer med definierade ansvarsområden samt dokumenterade befogenheter vilket vidare beskrivs i intern kontroll rapporten. Styrelsen har också tillsatt en revisionskommitté med instruktion att granska och rekommendera alla finansiella rapporter som koncernledningen tillställer styrelsen. Den ekonomiska rapporteringen innefattande värderingsfrågor, bedömningar och eventuella förändringar i uppskattningar samt riktlinjer för redovisningsprinciper, behandlas kontinuerligt av revisionskommittén och presenteras för styrelsen. Revisionskommittén granskar även juridiska ärenden och tvister kvartalsvis. Samtliga delårsrapporter, inklusive bokslutskommunikéer, godkänns av styrelsen.

Bolagets revisorer avger årligen en rapport till styrelsen med uppgift om att de har reviderat bolaget samt resultatet av revisionen. Denna rapport ska presenteras muntligen av revisorerna vid det styrelsemöte som behandlar bokslutskommunikén. Styrelseledamöterna ska vid detta möte ges tillfälle att ställa frågor till revisorerna. Det förväntas att revisorernas redogörelse bland annat ska kommentera huruvida bolaget är organiserat på ett sätt som gör det möjligt att övervaka, på tillförlitligt sätt, bokföringen, förvaltningen av tillgångar och bolagets ekonomiska förhållanden. Revisorerna utfärdar också en rapport över översiktlig granskning av halvårsbokslutet. Revisorerna deltar även i revisionskommitténs möten, vars innehåll återrapporteras till styrelsen.

Styrelsen och verkställande direktören har omedelbart före underskrift av årsredovisningen och halvårsrapport, försäkrat att dessa ger en rättvisande översikt av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och koncernen står inför.

Revisorer

Den ordinarie bolagsstämman 2004 valde PricewaterhouseCoopers AB till revisionsbyrå, med den auktoriserade revisorn Göran Tidström som huvudansvarig revisor, för en period om fyra år.

Revisorernas arbete utförs efter en revisionsplan som fastställs tillsammans med revisionskommittén och styrelsen. Revisorerna deltar vid samtliga möten i revisionskommittén samt presenterar sina slutsatser från revisionen för hela styrelsen vid styrelsemötet i februari. Dessutom ska revisorerna årligen informera styrelsen om utförda tjänster utöver revisionen, arvoden för sådana tjänster och andra omständigheter som kan påverka bedömningen av revisorernas oberoende. Revisorerna ska även delta vid årsstämman och där presentera sitt arbete och slutsatser.

Revisionen utförs i enlighet med aktiebolagslagen och god revisionssed i Sverige, vilken är baserad på International Standards on Auditing (ISA). Revisorerna har på särskilt uppdrag av styrelsen översiktligt granskat delårsrapporten avseende perioden 1 januari till 30 juni 2007.

Göran Tidström har varit revisor i Securitas AB sedan 1999. Förutom uppdraget för Securitas har han under 2007 varit huvudansvarig revisor för TeliaSonera, Trelleborg, Volvo och Meda samt flera andra börsnoterade bolag.

Revisionsarvoden och ersättningar

Följande arvoden och ersättningar har erlagts till revisorer för revision och annan granskning i enlighet med gällande lagar, samt för råd och biträde i samband med genomförda granskningar. Arvoden har även erlagts för oberoende rådgivning. Huvuddelen av rådgivningen avser revisionsrelaterade konsultationer i redovisnings- och skattefrågor avseende omstruktureringar.

Revisorsarvoden och ersättning (PwC)¹

MSEK	Koncernen			Moderbolag		
	2007	2006	2005	2007	2006	2005
Revisionsuppdrag	43,9	40,6	38,0	7,7	8,2	6,9
Andra uppdrag	32,0	54,6	44,6	3,1	12,7	3,0

¹ Revisionsarvoden och ersättningar till PwC avser kvarvarande verksamheter (exklusive Systems och Direct). Jämförelsetalen har justerats.

Styrelsens rapport om bolagsstyrning och intern kontroll**Informationspolicy**

Securitas har antagit en informationspolicy i enlighet med aktiemarknadens krav på informationsgivning som bland annat syftar till att säkerställa att bolaget uppfyller kraven på informationsgivning till aktiemarknaden. Denna policy har godkänts av styrelsen. Policyn gäller för styrelsen, koncern- och divisionsledning samt lands- och regionsledning i Securitas och omfattar både skriftlig information och muntliga uttalanden.

Enligt policyn ska kommunikation användas på ett övergripande sätt för att skapa förståelse och kunskap om Securitas strategi, affärsverksamhet och finansiella ställning. Securitas finansiella och övriga kommunikation ska alltid överensstämma med börsens regler och andra relevanta regler och juridiska krav som kan vara tillämpliga för Securitas, samt med god sed på aktiemarknaden.

Koncernen är helt fokuserad på att skapa mervärde för aktieägarna, vilket inkluderar att förse investerare med finansiell information av hög kvalitet. Policyn inkluderar rutiner för bokslutskommuniké, delårsrapporter, årsredovisning, årsstämma, bolagets webbplats etc. Slutligen behandlar kommunikationspolicyn även kommunikation i krissituationer samt informationsläckor.

Insiderpolicy och insiderregister

Securitas styrelse har antagit en insiderpolicy som ett komplement till gällande svensk insiderlagstiftning. Denna policy är tillämplig på alla personer som har rapporterats till Finansinspektionen såsom personer med insynsställning i Securitas AB (inklusive dotterbolag) samt även vissa andra kategorier av anställda. Varje enskild person som omfattas av insiderpolicyn underrättas därom. Insynsförteckningen för Securitas AB, vilken förs av Finansinspektionen, ses över regelbundet.

Insiderpolicyn fastställer rutiner för perioder med handelsförbud, då handel med finansiella instrument utgivna av (eller hänförliga till aktier i) Securitas AB är förbjuden.

Securitas AB för också ett internt insynsregister i enlighet med de instruktioner som utfärdas från tid till annan av VD. Detta register ska bland annat omfatta uppgift om samtliga personer med tillgång till insiderinformation, typen av registrerad insiderinformation samt tidpunkt då registret uppdaterats.

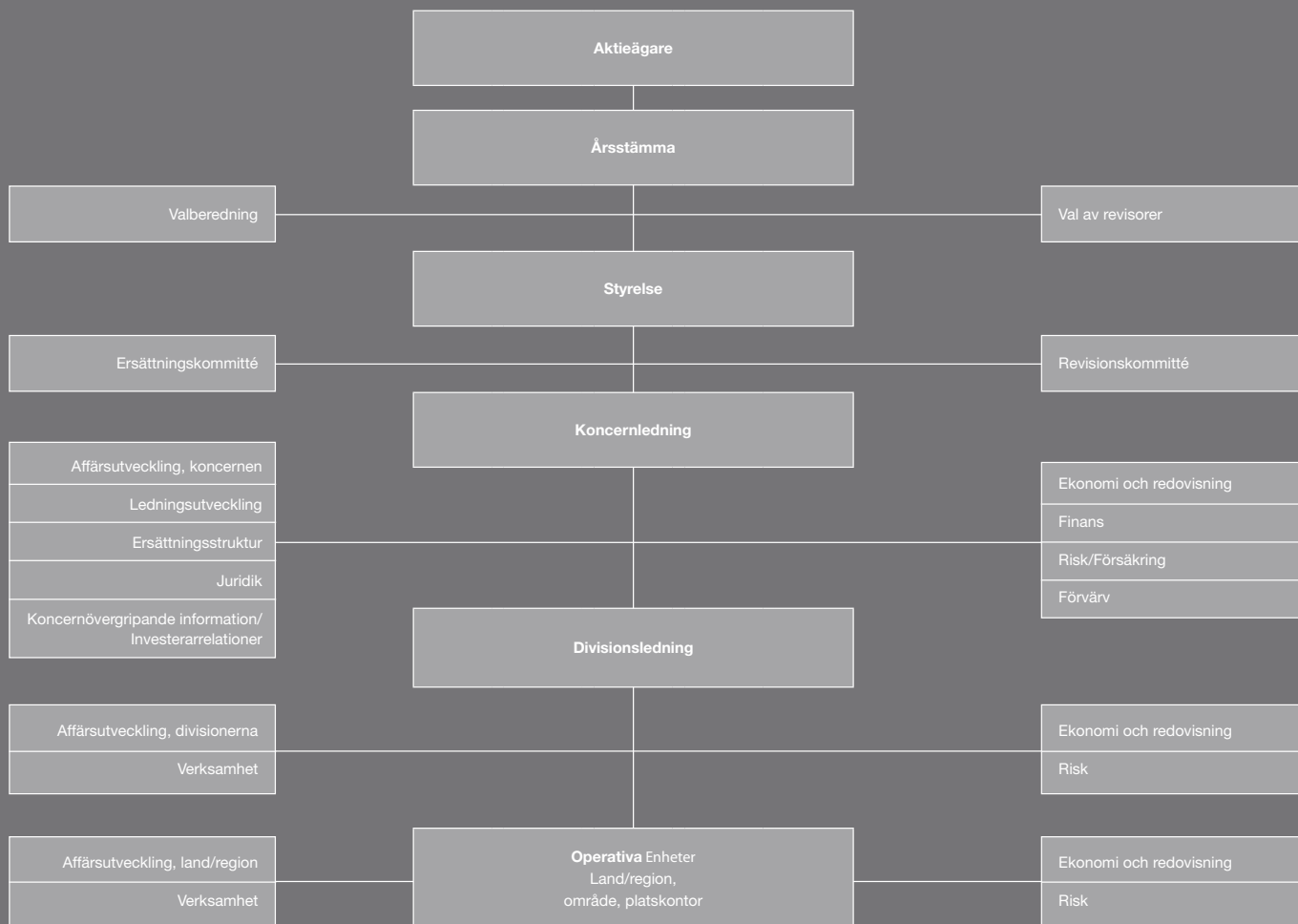
En rapport över insynshandel omfattande all insynshandel i Securitas AB presenteras varje kvartal för styrelse, revisorer, och koncernledning.

Uppförandekod

Securitas har antagit en uppförandekod för att säkerställa att företaget upprätthåller och främjar affärsmetoder av högsta möjliga etiska standard. Vårt grundkrav är att agera inom ramarna för lagar och internationella konventioner. Detta innebär att vi respekterar och följer konkurrensregler, miljölagstiftning, arbetsmarknadslag, avtal och säkerhetskrav samt andra bestämmelser som sätter ramar för vår verksamhet.

Securitas stödjer och respekterar grundläggande mänskliga rättigheter och tar ansvar för att iakttä dessa rättigheter där Securitas är verksam. Företaget tror också på att bygga relationer som baseras på ömsesidig respekt och värdighet med alla anställda. Securitas använder inte påtvingad, ofrivillig eller minderårig arbetskraft och respekterar alla anställdas rättigheter att bilda och ansluta sig till fackföreningar. Securitas är en arbetsgivare som förespråkar lika möjligheter för alla och tolererar inte mobbning eller trakasserier. Securitas värdesätter också vikten av en öppen kommunikation med alla som kommer i kontakt med verksamheten, däribland kunder, anställda, investerare och allmänheten.

Organisation av bolagsstyrning



Styrelsens rapport om bolagsstyrning och intern kontroll**Styrelsens rapport om intern kontroll**

Enligt aktiebolagslagen och Svensk Kod för Bolagsstyrning är styrelsen ansvarig för den interna kontrollen. Denna rapport har upprättats i enlighet med punkterna 3.7.2 och 3.7.3 i Svensk kod för bolagsstyrning, samt "Instruktioner för tillämpning av kodens regler om rapportering av intern kontroll" utgiven av kollegiet för Svensk Bolagsstyrning, och är därför begränsad till intern kontroll av den finansiella rapporteringen.

Securitas system för intern kontroll är utformat för att hantera, snarare än att eliminera, risken för att misslyckas med att nå affärsmässiga mål och kan endast ge skälig men inte en absolut försäkran mot väsentliga felaktigheter eller brister i den finansiella rapporteringen. Loomis system för intern kontroll är baserat på Securitas ramverk för bolagsstyrning men ytterligare områden och kontrollaktiviteter har inkluderats för att anpassas till deras specifika egenart samt de risker som är specifika för verksamheten.

Kontrollmiljö

Koncernen har upprättat ett ramverk för bolagsstyrning. De viktigaste beståndsdelarna i kontrollmiljön inom ramverket inkluderar; tydliga referensramar för styrelsen och dess kommittéer, en tydlig organisatorisk struktur med dokumenterad beslutsdelegering från styrelsen till koncernledningen, kompetensen hos medarbetare samt ett antal koncernpolicies, rutiner och ramverk.

Totalt sett verkar koncernen i en platt och specialiserad organisation där chefer ges klara mål samt befogenhet att fatta egna beslut och utveckla sina verksamheter i nära anslutning till kunderna. Beslutsdelegering finns dokumenterad i en attestordning, vilken ger klara instruktioner till chefer på samtliga nivåer.

Kompetens och förmåga hos koncernens medarbetare betonas med fortlöpande utbildning, praktik och utveckling som aktivt uppmuntras genom ett brett utbud av handlingsplaner och program. Koncernen har antagit ett antal värderingar som ska fungera som ett ramverk för de anställda och främja gott omdöme och enhetligt beslutsfattande.

Koncernens viktigare finansiella policies, rutiner och ramverk inkluderar en övergripande manual, Financial Policies and Guidelines, en rapportmanual, Securitas modell för finansiell kontroll (för mer detaljerad beskrivning se sidan 26), en manual för koncernens internbank och en manual för IT-säkerhet. Dessa manualer granskas och uppdateras regelbundet.

Risikanalyt

På högsta nivå utvärderar styrelsen var de framtida strategiska möjligheterna och riskerna finns samt utformar bolagets strategi framöver. Ansvar för hanteringen av operationella risker har tydligt ålagts koncernledningen samt respektive divisions- och platsledning. Koncernledningen har det dagliga ansvaret för att identifiera, utvärdera och hantera risker samt för implementering och underhåll av kontrollsystem i enlighet med styrelsens policies. Mer specifikt har varje divisionsledning samt de etablerade funktionskommittéerna ansvaret för att säkerställa att det inom varje division finns en process som syftar till att skapa riskmedvetenhet. Operativa enhetschefer och de riskansvariga personerna i varje land ansvarar för att riskhantering utgör en del av den lokala affärsverksamheten på samtliga nivåer inom landet.

Koncernen har ett etablerat system för hantering av affärsrisker, som är integrerat i koncernens processer för affärsplanering och resultatuppföljning, vilket utvecklas vid behov. Därutöver genomförs genomgångar av affärsrisker samt riskbedömning rutinmässigt inom hela koncernen. Det finns processer för att säkerställa att koncernledningen och styrelsen löpande informeras på väsentliga risker och kontrollbrister.

Kontrollaktiviteter

Intern kontroll omfattar samtliga divisioner och dotterbolag inom koncernen och inkluderar metoder och aktiviteter för att säkra tillgångar, kontrollera riktigheten och tillförlitligheten i interna och externa finansiella rapporter samt säkerställa efterlevnad av fastställda riktlinjer.

1. Självutvärdering

Varje operativ enhet inom koncernen utför årligen en självutvärdering avseende hur Financial Policies and Guidelines, rapportmanualen och manualen för IT-säkerhet efterlevs. Ett omfattande frågeformulär används för att mäta i vilken utsträckning definierade krav har uppfyllts. Självutvärderingen undertecknas av respektive enhets VD och controller. Som ett led i processen utför de externa revisorerna en validering av svaren i frågeformuläret. Svaren ställs samman på divisionsnivå såväl som på koncernnivå för att möjliggöra jämförelser inom en division eller mellan divisioner. Rapporterade avvikelser inkluderar skriftliga kommentarer om planerade förbättringar för att komma till rätta med avvikelserna och en deadline för när de planerade åtgärderna ska ha genomförts. Samtliga rapporter görs tillgängliga för divisionsledningen, koncernledningen och revisionskommittén.

2. Risk- och kontrolldiagnostik

Koncernen utför risk- och kontrolldiagnostik inom funktionsområden som till sin natur har en hög inneboende risk. Utöver återkommande områden i självutvärderingsformuläret för intern kontroll har detta under 2007 utökats ytterligare för att inkludera kontroller inom hantering av kundkontrakt och arbetsrätt vilka varit föremål för granskning och bedömning med användande av koncernens ramverk för kontroll (COSO) som referenspunkt. Resultatet av dessa granskningar presenteras för koncernledningen och revisionskommittén.

3. Finansiell rapportering

Controllers på samtliga nivåer har en nyckelroll vad gäller integritet, yrkeskunnskap och förmåga att arbeta i team för att skapa den miljö som krävs för att uppnå transparent, relevant och aktuell finansiell information. Lokala controllers inom divisionerna ansvarar för att säkerställa efterlevnaden av godkända policys och ramverk samt för att rutiner för intern kontroll avseende finansiell rapportering fungerar. Controllers ansvarar också för att rapporteringen av finansiell information är korrekt, fullständig och i tid. Därutöver har varje division en divisionscontroller med motsvarande ansvar på ett aggregerat plan.

4. Letter of Representation

Koncernen har ett system för bekräftelse av bokslutet där operativa enhetschefer och controllers vid årsskiftet undertecknar ett intyg, ett så kallat Letter of Representation, som redogör för uppfattningen om huruvida den interna kontrollen avseende finansiell rapportering samt rapportpaketet ger en sann och rättvisande bild av den finansiella ställningen.

5. Rutiner för förvärv

Koncernen har specifika policys och rutiner för att säkerställa att samtliga förvärv av verksamheter är vederbörligt godkända och noggrant analyserade med avseende på de finansiella och operationella konsekvenserna av förvärvet. Koncernen genomför även regelbundna utvärderingar av genomförda förvärv.

Information och kommunikation

Det finns ett program för kommunikation som fortlöpande utvecklas för att säkerställa att samtliga medarbetare ges tydliga mål och blir medvetna om de parametrar som utgör vedertagen affärspraxis samt om styrelsens förväntningar på riskhanteringen. Detta ger en tydlig definition av koncernens syfte och mål, ansvarsskyldighet och ramarna för tillåtna aktiviteter för de anställda.

System och rutiner har skapats för att förse ledningen med nödvändiga rapporter om affärsresultat i relation till etablerade målsättningar. Informationssystem finns för att säkerställa att tillförlitlig och aktuell information finns tillgänglig för ledningen för att den ska kunna utföra sina uppgifter på ett korrekt och effektivt sätt.

Övervakning

1. Styrelsen

Arbetet i styrelsen och uppdelningen av ansvar mellan styrelsen och koncernledningen regleras i formella arbetsordningar. Styrelsen anser att riskanalys och kontroll är av fundamental betydelse för att nå de affärsmässiga målen med en acceptabel risk-/avkastningsprofil och att detta är en del av den fortlöpande processen för att identifiera och utvärdera väsentliga risker som koncernen möter, samt effektiviteten av kontroll. Processen som styrelsen använder sig av för att granska effektiviteten i systemet för intern kontroll inkluderar:

- Diskussioner med koncernledningen om riskområden som identifierats av koncernledningen och de utförda riskanalyserna.
- Granskning av väsentliga frågor som uppkommer med anledning av den externa revisionen och övriga granskningar/undersökningar.

Styrelsen har etablerat en revisionskommitté för att få till stånd en oberoende tillsyn av effektiviteten i koncernens interna kontrollsystem och finansiella rapporteringsprocess.

2. Revisionskommitté

Revisionskommittén granskar alla årsredovisningar och delårsrapporter innan den rekommenderar att rapporterna publiceras å styrelsens vägnar. Revisionskommittén diskuterar särskilt väsentliga redovisningsprinciper samt de uppskattningar och bedömningar som har gjorts vid rapporternas upprättande. Revisionskommittén övervakar de externa revisorernas kvalitet och oberoende.

3. Koncernledningen

Koncernledningen genomför resultatuppföljning genom ett detaljerat rapporteringssystem baserat på en årlig budget med regelbundna verksamhetsavstämningar mot faktiska resultat, analyser av avvikelser, uppföljning av nyckelfaktorer (Securitas modell för finansiell kontroll anpassat för varje division) och sedvanlig prognostisering. Denna rapportering granskas även av styrelsen.

4. Funktionskommittéer

Koncernen har etablerat ett antal funktionskommittéer och arbetsgrupper, bland annat för funktionerna Rapportering, Finans, Försäkring/Risk, Juridik, Skatt och IT. Dessa kommittéer inkluderar Ekonomidirektören och/eller Finansdirektören, samt funktionsområdesansvariga. Det huvudsakliga syftet med funktionskommittéerna är att utarbeta lämpliga policys, kommunicera dessa policys och säkerställa lokal förståelse för dem (inklusive utbildning) samt att övervaka väsentliga frågor inom respektive ansvarsområde. Kvartalsvisa möten hålls med Koncernchef och VD där aktuella frågeställningar som rapporteras till Revisionskommittén diskuteras.

Styrelsens rapport om bolagsstyrning och intern kontroll**5. Funktion för uppföljning av intern kontroll**

Koncernen har etablerat en oberoende koordinerande funktion avseende vissa interna kontrollaktiviteter på koncernnivå, som rapporterar direkt till Ekonomidirektören, med en öppen kommunikationslinje till revisionskommittén. I enlighet med en av koncernens grundläggande principer, utvecklas denna funktion stegvis och ytterligare utveckling förutses under de kommande åren. De nuvarande ansvarsområdena inkluderar:

- Assistans vid självutvärderingsprocessen avseende kontroll, för att säkerställa uppföljning när så behövs.
- Utvärdering av resultatet från genomgångar avseende risk- och kontrolldiagnostik som utförts under året för att säkerställa nödvändig uppföljning av beslutade åtgärder.
- Fastställa och planera för specifika fokusområden och/eller kontroll-diagnostik baserat på utförd riskbedömning, diskussioner med divisionsledning och rekommendationer från revisionen.
- Uppföljning av kommunikation från de externa revisorerna och säkerställande av att rekommendationer avseende den interna kontrollen i bolaget snabbt följs upp och åtgärdas.
- Stödja koncernledning vid genomgång och diskussion av revisionsplaner med externrevisorer för att internt koordinera och kommunicera områden såsom; revisionens omfattning, tidsplaner, dokumentationskrav etc.
- Koordinering av processen med att uppdatera och förnya Financial Policies and Guidelines, bidra med synpunkter avseende innehåll i Rapportmanualen och Manualen för IT-säkerhet.

6. Koncernens juridiska funktion

Funktionen har ansvar för att upprätthålla en ändamålsenlig infrastruktur så att koncernledningen på ett lämpligt sätt och i rätt tid uppmärksammas på juridiska frågor genom Chefsjuristen som också ingår i Koncernledningen. Därtill följer funktionen upp juridiska riskexponeringar som identifierats av respektive operativ enhet och rapporterar väsentliga tvister kvartalsvis till revisionskommittén. Därutöver sammanställs en fullständig koncernövergripande juridisk rapport två gånger om året som rapporteras till koncernledningen och revisionskommittén.

7. Koncernens Riskorganisation

Koncernens riskorganisation ansvarar för att ge Securitas möjligheter att ta och kontrollera de risker som är nödvändiga för att Securitas strategier kan förverkligas och mål uppnås. Riskhantering utgör en vital del av Securitas kultur vilken kontinuerligt utvecklas som process. Koncernens riskhantering beskrivs i mer detalj på sidan 22.

Utvärdering avseende internrevision**Grund för utvärdering**

I enlighet med kraven i punkten 3.7.3 i Svensk Kod för Bolagsstyrning, har styrelsen utarbetat en process för att utvärdera koncernens behov av att införa en internrevisionsfunktion. Utgångspunkten i styrelsens bedömning är att överväga hur en internrevisionsfunktion skulle underlätta styrelsens måluppfyllelse och skapa värde för aktieägarna genom att tillföra en objektiv analys av hur styrelsen och koncernledningen hanterar risker och övervakar verksamheten.

Utvärderingsprocessen uppmärksammade vissa inneboende risker i koncernens affärsmodell och organisationsstruktur, såsom den decentraliserade strukturen och den resultatdrivna kulturen. Utvärderingsprocessen omfattade även en analys av viktigare kontrollmekanismer för att hantera dessa inneboende risker.

En sammanfattning av dessa kontrollmekanismer har presenterats ovan och de har haft ett väsentligt inflytande på styrelsens analys. Styrelsen har för avsikt att utveckla den etablerade funktionen för uppföljning av intern kontroll.

Utvärdering

Någon särskild internrevisionsfunktion har mot bakgrund av genomförd utvärdering inte bedömts nödvändig. Styrelsens utvärdering kommer fortsättningsvis att genomföras årligen som en del av bolagsstyrningsprocessen inom koncernen.

Organisation av intern kontroll

