

Bolagsstyrningsrapport

Sveaskog tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning, den så kallade Koden, men har i enlighet med Statens ägarpolicy och riktlinjer för företag med statligt ägande gjort avsteg från Koden när det gäller beredning av beslut om nominering av styrelse och revisorer samt när det gäller redovisning av styrelseledamöters oberoende i förhållande till staten som större ägare. Principerna för nomineringsprocessen för styrelse och revisorer i av staten helägda bolag beskrivs under rubrikerna nedan. Styrelseledamöters oberoende i förhållande till staten som större ägare redovisas inte.

1. TYDLIG ANSVARFÖRDELNING

Sveaskog är ett aktiebolag vars enda ägare är svenska staten. Till grund för styrningen av företaget ligger bolagsordningen, den svenska aktiebolagslagen, Svensk kod för bolagsstyrning samt Statens ägarpolicy och riktlinjer för företag med statligt ägande. Sveaskogs bolagsstyrning sammanfattas nedan.

2. BOLAGSSTÄMMA

Årsstämma i Sveaskog AB ägde rum den 21 april 2010 i Konsert-
huset, Grünewaldsalen, Stockholm. Riksdagsledamöter har enligt

Statens ägarpolicy och riktlinjer för företag med statligt ägande och särskild bestämmelse i bolagsordningen rätt att närvara vid Sveaskogs bolagsstämmor. Stämman var dessutom öppen för allmänheten och drygt 100 personer deltog. Under årsstämman fanns möjlighet att ställa frågor om verksamheten. Årsstämman 2011 äger rum den 28 april i Stockholm.

Extra bolagsstämma i Sveaskog AB hölls den 17 december 2010 på bolagets kontor i Stockholm. Vid bolagsstämman beslutades om ändringar i bolagsordningen avseende verksamhetens ändamål samt kallelseförfarandet till bolagsstämma.

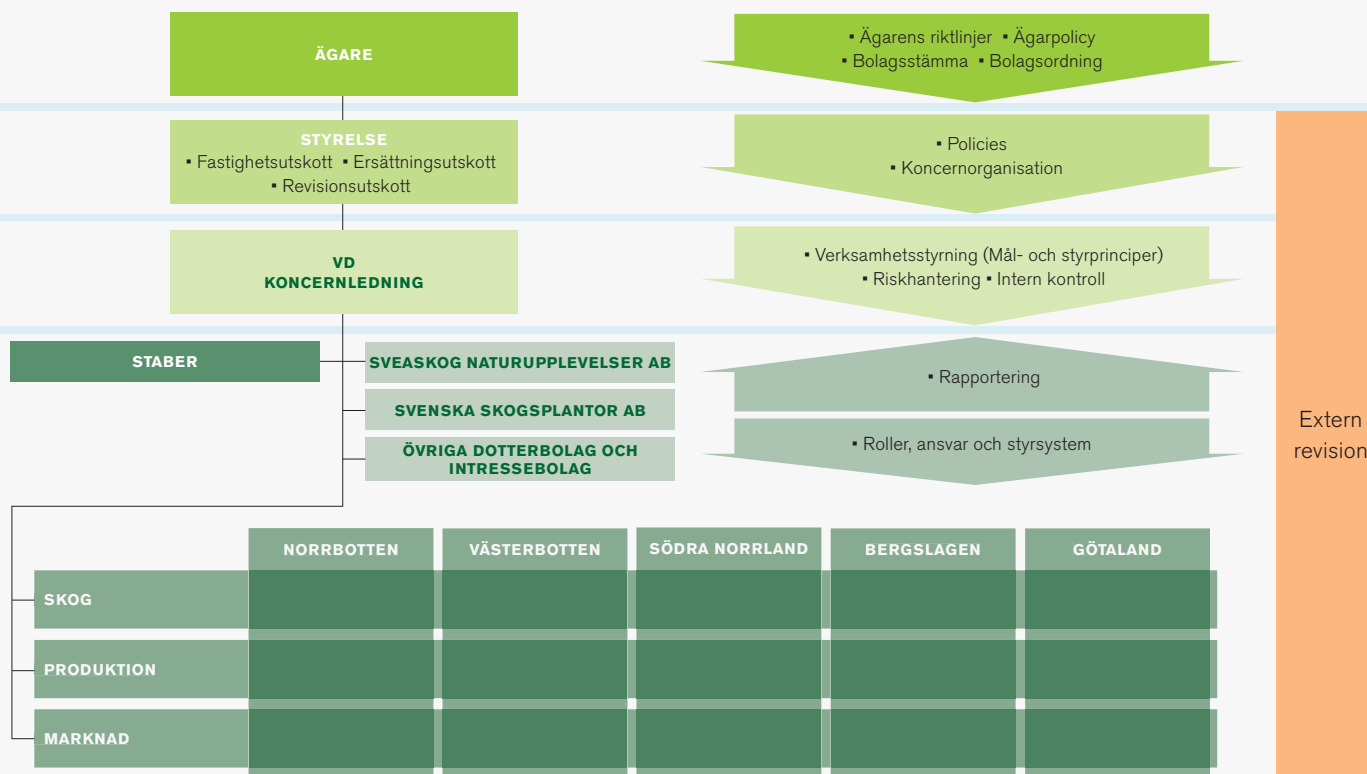
3. NOMINERINGSPROCESSEN

Enligt Statens ägarpolicy och riktlinjer för företag med statligt ägande gäller nedanstående principer för statligt ägda bolag som inte är marknadsnoterade. Principerna ersätter Kodens regler för beredning av beslut om nominering av styrelseledamöter och revisorer.

3.1 Nominering av styrelse

För dessa bolag tillämpas enhetliga och gemensamma principer för

Organisation och styrning



en strukturerad nomineringsprocess. Nomineringsprocessen koordineras av enheten för statligt ägande inom Finansdepartementet. Gjorda nomineringar av ledamöter presenteras enligt Kodens riktlinjer i kallelsen till årsstämman samt på bolagets hemsida. Enheten för statligt ägande tar också fram förslag på styrelseordförande och ordförande vid årsstämman.

3.2 Nominering av revisorer

Ägaren har ansvaret för val av revisorer och att beslut fattas på årsstämman. Det praktiska arbetet med upphandling av revisorer sköts av styrelsens revisionsutskott tillsammans med bolaget. Revisorerna utses, efter ändring av aktiebolagslagen som trätt i kraft 2010, på mandatperioder om ett år. Ett revisorsuppdrag som har getts före ikraftträdandet av ändringen består till utgången av mandattiden. Senaste val av revisorer gjordes vid Sveaskogs årsstämma 2008 på en mandatperiod om fyra år. Inför val av revisorer finns information om förslag i kallelsen till årsstämman och på bolagets hemsida.

4. STYRELSE

Sveaskogs styrelse ska enligt bolagsordningen bestå av lägst fem och högst nio ledamöter. Därutöver finns två arbetstagarrepresentanter samt två suppleanter till dessa. Bolagsordningen innehåller inga bestämmelser om tillsättande eller entledigande av styrelseledamöter. Företagets chefsjurist är styrelsens sekreterare. Vd ingår inte i styrelsen men är föredragande vid styrelsens sammanträden.

4.1 Styrelsens arbete

Enligt styrelsens arbetsordning ska styrelsen, utöver det konstituerande mötet, normalt hålla åtta möten per år. Arbetsordningen anger vilka ärenden som ska behandlas vid varje möte samt vilka specifika frågor som är underställda styrelsen. Av arbetsordningen framgår att ordföranden på styrelsens vägnar ska samråda med företrädare för ägaren i frågor av avgörande betydelse för koncernen. Arbetsordningen innehåller också uppgifter om ordförandens roll i styrelsen och uppgifter om ansvars- och arbetsfördelning mellan styrelsen och verkställande direktören. Styrelsen har inte bemyndigats av bolagsstämman att besluta att bolaget ska ge ut nya aktier. Under verksamhetsåret 2010 har styrelsen haft tio protokollförda sammanträden, varav ett tvådagars strategimöte. För information om respektive styrelseledamots närvaro vid styrelse- och utskottsmöten, se sid 68–69. Under året har de viktigaste frågorna som styrelsen behandlat varit:

• STRATEGISKA FRÅGOR

Under styrelsens strategimöte i september genomfördes en exkursion i Ekopark Omberg där styrelsen informerades om bolagets skogspolicy i praktiken, naturvårdande skötsel samt utveckling av skogsbränsleaffären. Styrelsen har även behandlat frågan om Sveaskogs roll i utvecklingen av förädlade skogsbränslen.

• SOCIALA MÅL

Styrelsen har i början av året fastställt nya sociala mål, vilka är kortfattade, distinkta och mätbara.

• GENOMGÅNG AV SVEASKOGS UPPDRAG OCH ROLL

Ägarens genomsyn av Sveaskogs uppdrag och roll, som påbörjades under 2009, har fortsatt under 2010 och resulterat i ett riksdagsbeslut den 23 juni om förändrat uppdrag för Sveaskog. Styrelsen har följt arbetet.

• INTERN KONTROLL

Styrelsen har behandlat det fortsatta arbetet med att implementera god intern kontroll i organisationen, vilket bland annat inneburit en översyn och uppdatering av styrande dokument. Styrelsen har under året beslutat om en ny fastighetsstrategi och en ny skogspolicy.

• AFFÄRSPLAN

Styrelsen har varit engagerad i bolagets affärsplanearbete och fastställt den övergripande strategiska ramen.

• UTDELNING AV 100 000 HEKTAR PRODUKTIV SKOGSMARK

Riksdagen bemyndigade i juni 2010 Regeringen att besluta om utdelning av upp till 100 000 hektar produktiv skogsmark i form av mark eller aktier i ett helägt dotterbolag. Styrelsen har tagit del av bolagets arbete med urvalet av de arealer som ska delas ut samt formerna för utdelning. Styrelsen har i slutet av året förberett ett beslut om utdelning genom att besluta att Sveaskog AB ska förvärva ett nytt dotterbolag och till detta dotterbolag överlåta mark från Sveaskog AB och Sveaskog Förvaltnings AB.

• RIKSREVISIONENS GRANSKNING AV SVEASKOGS UPPDRAG

Styrelsen har följt Riksrevisionens granskning av Sveaskog som påbörjades 2009 och avslutades under första halvåret 2010.

• EKOSYSTEMTJÄNSTER

Information har under året lämnats till styrelsen avseende bolagets arbete med utvecklingen av ekosystemtjänster.

• SETRA GROUP AB

De tre huvudägarna av Setra Group AB har under året beslutat att inleda en försäljning av bolaget. Styrelsen har följt arbetet med försäljningsprocessen.

• BYTE AV VD

Styrelsen har beslutat att inleda en process för rekrytering av ny vd.

4.2 Styrelsens utskott

Styrelsen har tre utskott; ersättnings-, revisions- samt fastighetsutskottet. Utskotten bereder frågor inför beslut i styrelsen. Riktlinjer för utskottens arbete finns i styrelsens arbetsordning. Dessutom finns särskilda instruktioner för fastighetsutskottet och revisionsutskottet. Styrelseordföranden deltar som ordförande i såväl ersättnings- som fastighetsutskottet. Ordförande i revisionsutskottet är Anna-Stina Nordmark Nilsson. Behandlade frågor protokollförs och rapport lämnas vid efterföljande styrelsemöte.

ERSÄTTNINGsutskottet

Ersättningsutskottet bereder frågor om ersättning och anställningsvillkor för ledande befattningshavare. Ersättningsutskottet har haft fyra möten. I ersättningsutskottet ingår Göran Persson och, sedan årsstämman, Mats G Ringesten.

REVISIONSUTSKOTTET

Revisionsutskottets uppgift är bland annat att svara för beredningen av styrelsens arbete med att kvalitetssäkra företagets finansiella rapportering, att fortlöpande träffa företagets revisorer för att informera sig om revisionens inriktning, omfattning och resultat samt diskutera samordningen mellan externrevisorerna och de interna kontrollaktiviteterna och synen på företagets risker.

Revisionsutskottet har haft sju protokollförda möten varav de externa revisorerna deltog vid fyra.

I revisionsutskottet ingår sedan årsstämman Anna-Stina Nordmark Nilsson, Marianne Förander och Sture Persson. Under året har utskottet särskilt berett arbetet med att kvalitetssäkra värderingsmodellen för växande skog, bolagets processer för fastighetsredovisning samt aktuella bolagsstyrningsfrågor.

FASTIGHETSUTSKOTTET

Fastighetsutskottets uppgift är att bereda frågor avseende bland annat fastighetsförvärv, fastighetsförvaltning och fastighetsförsäljning.

Fastighetsutskottet har haft fem möten. I fastighetsutskottet ingår Göran Persson, Birgitta Johansson-Hedberg och Eva-Lisa Lindvall. Under året har utskottet särskilt berett frågan om en fastighetsstrategi.

4.3 Styrelsens sammansättning

Sveaskogs styrelse har nio ledamöter valda av årsstämman, varav sex kvinnor och tre män, samt två arbetstagarrepresentanter och suppleanter till dessa.

Styrelsen

Styrelsen består av styrelsens ordförande Göran Persson, styrelseledamöterna Eva Färnstrand, Marianne Förander, Thomas Hahn, Carina Håkansson, Birgitta Johansson-Hedberg, Elisabeth Nilsson, Anna-Stina Nordmark Nilsson, Mats G Ringesten samt arbetstagarledamöterna Eva-Lisa Lindvall, Sture Persson med Per Eriksson och Kurt Larsson som suppleanter. En utförlig presentation av styrelsen finns på sidan 68–69.

Vid årsstämman 2010 omvaldes Göran Persson till ordförande och Marianne Förander, Carina Håkansson och Elisabeth Nilsson valdes till nya ledamöter. Patrik Jönsson och Christina Liffner lämnade sina uppdrag.

4.4 Ersättning till styrelse

Styrelsens arvoden bestäms av årsstämman. Även arvoden till styrelseledamöter i styrelseutskott beslutas på årsstämman. Under året har ersättning till styrelsen utgått med ett totalt arvode om 1,6 MSEK. Fördelning av arvoden framgår av not 8 på sid 91. Styrelsen har inte haft del i något incitamentsprogram.

5. SYSTEM FÖR INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING I SAMBAND MED DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN FÖR 2010

Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i den svenska aktiebolagslagen och i Svensk kod för bolagsstyrning som också innehåller krav på årlig extern informationsgivning avseende hur den interna kontrollen, till den del den avser den finansiella rapporteringen, är organiserad.

Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen syftar till att ge rimlig säkerhet avseende tillförlitligheten i den externa finansiella rapporteringen i form av bokslutsrapporter, delårsrapporter och årsredovisningar och att den externa finansiella rapporteringen är upprättad i överensstämmelse med lag, tillämpliga redovisningsstandarder och övriga krav på aktiebolag.

Den följande beskrivningen har upprättats i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning och gällande tillämpningsanvisningar.

Ramverk för intern kontroll

Sveaskog tillämpar COSO:s ramverk för dokumentation och analys av intern kontroll. Den följande beskrivningen av hur den interna kontrollen är organiserad avseende den finansiella rapporteringen, följer denna struktur:

- Kontrollmiljö
- Riskbedömning
- Kontrollstrukturer
- Information och kommunikation
- Uppföljning

Kontrollmiljö

Styrelsen har det övergripande ansvaret för att upprätthålla ett effektivt system för intern kontroll och riskhantering. Styrelsen har utsett revisionsutskottet som bereder frågor kring riskbedömning, intern kontroll, finansiell rapportering och revision inför styrelsebehandling.

Ansvaret för att upprätthålla en effektiv kontrollmiljö och det löpande arbetet med riskhantering och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen är delegerat till vd. Chefer på olika nivåer i företaget har motsvarande ansvar inom sina respektive områden.

Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av kontrollmiljön med organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar som dokumenterats och kommunicerats i styrande dokument såsom policies och riktlinjer.

De mest väsentliga delarna av kontrollmiljön när det gäller den finansiella rapporteringen behandlas i styrande dokument rörande redovisning och finansiell rapportering.

Under 2010 har Sveaskog fortsatt arbetet med att utveckla och implementera företagets process för intern kontroll och riskhantering. Arbetet har skett genom uppföljning av de under 2009 genomförda interna seminarierna samt genom konsolideringsverktyg. Användning av konsolideringsverktyg möjliggör att lokalt arbete kan sammanställas och tillgängliggöras på företagsnivå. En ekonomi-handbok där de huvudsakliga ekonomiska processerna beskrivs har producerats under 2010 och nu publicerats på Sveaskogs intranät.

Riskbedömning och kontrollstrukturer

Styrelsen ansvarar för att företaget hanterar sina risker på rätt sätt och att fastlagda principer för den finansiella rapporteringen och interna kontrollen efterlevs. Risker i samband med den finansiella rapporteringen är förlust eller förskingring av tillgångar, otillbörligt gynnande av annan part på företagets bekostnad och andra risker som rör väsentliga felaktigheter i redovisningen, till exempel avseende bokföring och värdering av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader eller avvikelser i upplysningskrav. Frågorna bereds av revisionsutskottet inför behandling i styrelsen. Ett antal poster i resultat- och balansräkning har identifierats där risken för väsentliga fel är förhöjd. Riskerna kan huvudsakligen hänföras till värdering av växande skog, lagervärdering, periodiseringar samt till de IT-system som stödjer verksamheten.

Information och kommunikation

Sveaskog har informations- och kommunikationskanaler som syftar till att främja fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen. För extern kommunikation finns riktlinjer som syftar till att säkerställa att företaget lever upp till högt ställda krav på korrekt information till marknaden.

Uppföljning

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som vd lämnar.

Särskild granskningsfunktion

Det är styrelsens uppfattning att Sveaskogs signifikanta risker och riskområden täcks av företagets tillämpade process för riskhantering. Stab Ekonomi och Finans ansvarar på vd:s uppdrag för inventering av risker och att driva riskhanteringsprocesser. Det operationella ansvaret ligger i respektive verksamhetsprocess. Styrelsen bedömer att det inte finns behov av en särskild granskningsfunktion i företaget.

6. REVISION

Revisorerna har till uppgift att å aktieägarens vägnar granska företagets årsredovisning och bokföring samt styrelsens och vd:s förvaltning. Styrelsen kommunicerar med revisorerna genom revisionsutskottet, samt genom att revisorerna är närvarande på styrelsemöten vid behandling av frågor inför årsbokslut och årsredovisning. Revisorerna träffar minst en gång per år styrelsen utan närvaro av vd eller annan person ur koncernledningen.

Vid årsstämman 2008 utsågs intill utgången av årsstämman 2012 som revisorer Mikael Eriksson och Martin Johansson, båda auktoriserade revisorer vid PwC. Riksrevisionen har därutöver förordnat auktoriserade revisorn Filip Cassel att vara revisor i bolaget till och med årsstämman 2012. Som suppleant för Filip Cassel har för tiden från årsstämman 2010 till och med årsstämman 2012 förordnats auktoriserade revisorn Agneta Bergman. Ersättningen till revisorerna framgår av not 6 på sid 94.

6.1 Kvaliteten på den finansiella rapporteringen

Styrelsen har för att säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen tillsatt ett revisionsutskott. Styrelsen säkerställer även kvaliteten i den finansiella rapporteringen genom att på styrelsemöten behandla och besluta om delårsrapporter, bokslutskommuniké och årsredovisning.

7. FÖRETAGSSTRUKTUR

Sveaskog har 720 tillsvidareanställda medarbetare. Organisationen bygger på en sammanhållen skogs rörelse med tre huvudprocesser – Marknad, Produktion och Skog. Skogs rörelsen består av fem marknadsområden, Norrbotten, Västerbotten, Södra Norrland, Bergslagen och Götaland. Huvudorterna i de fem marknadsområdena är Kalix, Lycksele, Östersund, Örebro och Växjö.

7.1 Företagsledning

Sveaskog leds av vd enligt de instruktioner som beslutats av styrelsen. Vd ingår inte i styrelsen, men är föredragande och förser styrelsen med information som underlag för dess arbete. Vd:s ansvar innefattar löpande verksamhetsfrågor och kontakter med företagets styrelseordförande och externa intressenter. Vd leder också koncernledningens arbete. Koncernledningen består utöver vd av cheferna för staberna Ekonomi och Finans, Information, Juridik, Miljö och hållbar utveckling, Personal samt huvudprocesserna Skog, Produktion och Marknad. Fördelningen mellan män och kvinnor är tre kvinnor och sex män. Koncernledning, se sid 70.

8. ERSÄTTNING TILL LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Sveaskog följer statens riktlinjer avseende ersättning till ledande befattningshavare. Styrelsen lämnar till årsstämman förslag på principer för ersättning till ledande befattningshavare. Förslaget presenteras på hemsidan i samband med kallelsen till årsstämman. Ledande befattningshavare i Sveaskog uppbär endast fast ersättning. Inga bonus- eller incitamentsprogram förekommer. Ersättning till vd och ledande befattningshavare framgår av not 8 på sid 94–96.