

# Bolagsstyrningsrapport för AB Svenska Spel

Svenska Spel är ett svenskt aktiebolag som är helägt av svenska staten. Av de statliga riktlinjerna, Statens ägarpolitik från 2007 och Verksamhetsberättelse för företag med statligt ägande 2007, framgår att Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden") skall vara en del av regeringens ramverk för ägarförvaltning av statliga bolag. Grundprincipen är att Koden kompletterar statens ägarpolitik. Svenska Spel följer Koden med undantag av de avvikelser som redogörs för nedan. Utöver Koden och statens ägarpolitik har regeringen meddelat Riktlinjer för extern ekonomisk rapportering i statligt ägda företag (aktuell version 2007-11-29), som Svenska Spel följer. Härutöver har regeringen meddelat nya Riktlinjer för anställningsvillkor för personer i företagsledande ställning samt för incitamentsprogram för anställda i statligas företag (aktuell version 2008-07-03), som Svenska Spel har för avsikt att följa från och med årsstämman 2009.

I denna bolagsstyrningsrapport beskrivs Svenska Spels bolagsstyrning, ledning och förvaltning samt hur styrelsen säkerställer kvaliteten i den finansiella rapporteringen och samverkar med bolagets oberoende revisorer.

Denna bolagsstyrningsrapport har inte granskats av bolagets revisorer och utgör inte en del av den formella årsredovisningen. Bilden nedan visar den övergripande strukturen för bolagsstyrningen.

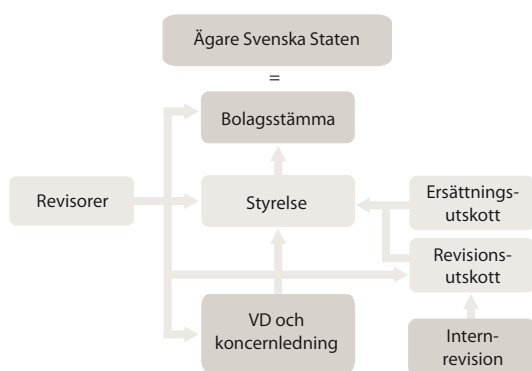
## Aktiekapital och ägande

Bolagets aktiekapital uppgår till 200 TSEK. Samtliga aktier ägs av svenska staten. Ägandet utövas av regeringen genom Finansdepartementet.

## Statens ägarpolitik m.m.

För att tydliggöra statens syn i vissa ägarfrågor och för att uppnå enhetlighet bland de av staten förvaltade bolagen har regeringen utarbetat riktlinjer för ledande befattningshavare i företag med statligt ägande. Dessutom har regeringen identifierat vissa särskilda policyfrågor av stor vikt där företag med hållbarhetsfrågor inklusive frågor som rör jämställdhet, mångfald och etik. Detta arbete återrapporteras i den hållbarhetsredovisning som finns intagen som särskild rapport på sidan 29–62 i detta årsredovisningsdokument.

## Struktur för Svenska Spels bolagsstyrning



### Externa regelverk

- Svensk aktiebolagslag
- Svensk bokföringslag
- Svensk årsredovisningslag
- Svensk bolagsstyrningskod
- Statens ägarpolitik
- Statens riktlinjer för extern rapportering

### Interna regelverk

- Bolagsordning
- Styrelsens arbetsordning
- Arbetsordning för revisions- och ersättningsutskott
- VD-instruktion
- Interna policyer, riktlinjer och instruktioner

I vidstående tabell ges en redovisning, enligt principen följa eller förklara, av frågor där bolaget har avvikit från statens ägarpolitik, Svensk kod för bolagsstyrning eller av staten meddelade övriga riktlinjer.

#### Tillämpning av Svensk kod för bolagsstyrning

Svenska Spel följer Koden med undantag för de avvikelser som redogörs för nedan.

#### Tillämpning av Regeringens riktlinjer för extern rapportering under 2008

Regeringen beslutade i november 2007 om riktlinjer för extern rapportering för företag med statligt ägande. Rapportering enligt riktlinjerna skall ske senast från och med det räkenskapsår som inleds med 1 januari 2008.

#### Bolagsstämma

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ. Bolagsstämmans uppgifter regleras av aktiebolagslagen och bolagsordningen. Bolagsordningen finns att tillgå på bolagets webbplats [svenskaspel.se](http://svenskaspel.se). Årsstämma ska enligt bolagsordningen hållas en gång årligen senast i april månad. Kallelse ska ske tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman. Riksdagsledamot har rätt att efter anmälan till styrelsen närvara vid årsstämma och i anslutning till denna ställa frågor. Av statens ägarpolitik framgår att staten förespråkar sk öppna bolagsstämmor vartill allmänheten bör bjudas in att närvara.

#### Årsstämma 2008

2008 års ordinarie årsstämma avhölls den 15 april 2008 i Visby. Stämman fattade följande beslut:

- 2007 års räkenskaper fastställdes och styrelsen och verkställande direktören beviljades ansvarsfrihet för 2007 års förvaltning.
- Styrelsens förslag till vinstdisposition fastställdes.
- Till styrelsen omvaldes styrelseledamöterna Stefan Borg, Björn Fries, Lena Jönsson, Lena Melinder och Lars Otterbeck samt nyvaldes Eva-Britt Gustafsson och Margareta Winberg. Vidare beslutades att för tiden intill slutet av nästa årsstämma utse Margareta Winberg till ordförande i styrelsen. På sidan 116 redovisas varje styrelseledamots ålder, huvudsakliga utbildning, arbetslivserfarenhet och väsentliga uppdrag utanför bolaget.
- Arvode till styrelsens ledamöter fastställdes. Arvodet ska utgå till ordförande med 250 000 (180 000) kronor och till envar av styrelsens stämموvalda ledamöter som inte är anställd av bolaget till 93 000 (90 000) kronor. Ett särskilt arvode om högst 75 000 kronor (75 000) ska utgå till styrelsen för arbete i utskott som styrelsen inrättat samt att styrelsen får bestämma hur detta arvode ska fördelas mellan utskottsledamöterna.
- Styrelsens förslag till principer för ledande befattningshavares anställningsvillkor och ersättningar fastställdes.

#### Årsstämma 2009

Årsstämma 2009 äger rum onsdagen den 15 april 2009 i Visby och kallelse till årsstämma kommer att skickas i mitten av mars 2009.

### Avvikelse, Statens ägarpolitik, Koden och meddelade riktlinjer

Regel	Avvikelse	Förklaring/kommentar
<b>Kodregel:</b> Bolaget ska ha en valberedning som representerar bolagets aktieägare.	Valberedning enligt koden 2.1 finns inte inrättad.	Nomineringsprocessen drivs och koordineras av Enheten för statligt ägande inom Näringsdepartementet.
<b>Kodregel:</b> Bolagsstyrningsrapporten ska innehålla uppgifter om styrelseledamöterna är oberoende i förhållande till större aktieägare.	Beroendeförhållandet till större aktieägare redovisas inte.	Statens ägarpolitik anger att den relevanta bestämmelsen i Koden i huvudsak syftar till att skydda minoritetsaktieägare i bolag med spritt ägande. I statligt helägda bolag saknas därför skäl att redovisa sådant oberoende.
<b>Kodregel:</b> Styrelsen ska årligen genom en systematisk och strukturerad process utvärdera styrelsearbetet med syfte att utveckla styrelsens arbetsformer och effektivitet. Resultatet av utvärderingen skall i relevanta delar redovisas för valberedningen.	Styrelsen har under 2008 inte utvärderat styrelsearbetet.	Styrelsens verksamhet har fokuserats på att rekrytera ny verkställande direktör och på att förbereda sig på en ändrad spelreglering. Styrelsen har för avsikt att under 2009 utvärdera styrelsearbetet.

## Nomineringsprocess

Valberedning är i första hand ett organ för aktieägare att bereda beslut i tillsättningsfrågor. För de av staten helägda bolagen ersätter följande principer koden för bolagsstyrningsregler som berör beredning av beslut om tillsättning av styrelseledamöter och revisorer.

Näringsministern har givits ett särskilt ansvar för styrelsenomineringar i samtliga statligt ägda bolag. Nomineringsprocessen drivs och koordineras av enheten för statligt ägande inom Näringsdepartementet.

## Styrelsen

Styrelsen svarar för bolagets organisation och förvaltning av bolagets angelägenheter, inom ramen för tillämplig lag, bolagsordning och ägarens direktiv. Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning, som

utgör det huvudsakliga styrande dokumentet för styrelsens arbete. Därutöver antar styrelsen policyer, instruktioner och riktlinjer för verksamheten.

Förhållningssätt vad gäller Svenska Spels bidrag till en hållbar framtid finns inom ramen för vårt uppdrag från regeringen och handlar om att tillhandahålla spel på ett ansvarsfullt, affäretiskt och säkert sätt. För Svenska Spel är långsiktig hållbar utveckling att i alla lägen balansera den affärsdrivande verksamheten med samhällsansvaret. När en prioritering mellan de två behövs går ansvar före vinst. Svenska Spel ska även verka för och bidra till en varaktig hållbar samhällsutveckling genom att minska verksamhetens miljöpåverkan. Hållbarhetsredovisningen finns på sidorna 29–62.

Enligt bolagsordningen för Svenska Spel ska styrelsen bestå av lägst tre och högst tio ordinarie ledamöter som utses av bolags-

## Fakta om styrelsen

Av årsstämman valda ledamöter	Huvudstyrelse	Närvaro <sup>1</sup>	Ersättningsutskott	Närvaro <sup>1</sup>	Revisionsutskott	Närvaro <sup>1</sup>	Invald	Oberoende <sup>2</sup>
Anders Gustafzon <sup>3</sup>	Ordförande	3/3	Ordförande				2003	O
Margareta Winberg <sup>4</sup>	Ordförande	13/13	Ordförande	3/3			2008	O
Stefan Borg	Ledamot	15/16					2007	O
Björn Fries	Ledamot	16/16			Ledamot	4/4	2007	O
Eva-Britt Gustafsson <sup>4</sup>	Ledamot	12/13			Ledamot	2/3	2008	O
Karin Johansson <sup>3</sup>	Ledamot	3/3			Ledamot	0/1	2003	O
Lena Jönsson	Ledamot	15/16	Ledamot	3/3			2007	O
Lena Melinder	Ledamot	13/16			Ordförande	4/4	2004	O
Lars Otterbeck	Ledamot	15/16	Ledamot	2/3			2007	O
<b>Arbetstagarrepresentanter</b>								
Anders Andersson	Ledamot	14/16					2005	B
Sabina Augustsson	Suppleant	15/16					2005	B
Britta Höglund <sup>5</sup>	Suppleant	6/7					2008	B
Lina Ingelsson <sup>6</sup>	Suppleant	3/12					2007	B
Elin Mårtensson	Ledamot	14/16					2005	B
Martina Ravn <sup>4</sup>	Suppleant	13/13					2008	B
Bertil Sandström	Ledamot	16/16					1996	B

1. Närvaro avser kalenderår 2008

2. De styrelseledamöter och styrelsesuppleanter som utsetts av arbetstagarorganisationerna är anställda inom koncernen och därmed inte oberoende i förhållande till bolaget. O=oberoende, B=beroende

3. Lämnade styrelsen vid årsstämman den 15 april 2008

4. Invald vid årsstämman den 15 april 2008

5. Lämnade styrelsen vid årsstämman den 15 april, återinvaldes vid styrelsemöte den 23 oktober 2008

6. Lämnade styrelsen vid styrelsemöte den 23 oktober 2008

stämman. Dessutom har personalorganisationerna, enligt svensk lag, rätt att utse ledamöter med suppleanter. Anställda inom Svenska Spel ges därmed möjlighet att genom utsedda arbetstagarrepresentanter komma med rekommendationer eller vägledning till styrelse eller företagsledning.

#### *Styrelsens sammansättning*

Under 2008 bestod styrelsen av sju stämموvalda ledamöter. Därutöver hade styrelsen tre ordinarie ledamöter med tre suppleanter utsedda av arbetstagarorganisationerna.

Verkställande direktören ingår inte i styrelsen, men närvarar vid styrelsemöten. Ingen av styrelseledamöterna ingår i koncernledningen.

På sidan 116 redovisas varje styrelseledamots ålder, utbildning, huvudsakliga yrkeslivserfarenhet, andra väsentliga uppdrag utanför bolaget och antal år som ledamot i Svenska Spels styrelse. Av styrelsens ordinarie ledamöter är tre män och fyra kvinnor. Genomsnittsåldern är 58 år. Av arbetstagarrepresentanterna är fyra kvinnor och två män och genomsnittsåldern är 44 år.

#### *Styrelsens arbete*

Enligt styrelsens arbetsordning hålls normalt fyra ordinarie sammanträden per år utöver det konstituerande sammanträdet. Styrelsens arbete bedrivs i första hand inom ramen för formella styrelsemöten samt möten i styrelsens två utskott, revisionsutskottet och ersättningsutskottet.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning för sitt arbete, en instruktion avseende arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören med instruktion för ekonomisk rapportering till styrelsen. Arbetsordningen innehåller bland annat bestämmelser om det antal styrelsemöten som ska hållas, vilka ärenden som ska behandlas på styrelsemötena, ansvarsfördelningen mellan styrelsen och dess utskott samt arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören. I instruktionen för verkställande direktören anges dennes uppgifter och befogenheter.

Styrelsen ansvarar även för den finansiella övervakningen och har regelbundna möten med bolagets revisorer för att ta emot revisorernas synpunkter. Revisorerna deltar i revisionsutskottets möten och träffar hela styrelsen minst en gång per år. Styrelsens möte med revisorerna sker utan medverkan av den verkställande direktören eller andra medlemmar ur bolagsledningen.

#### **Ordförandes ansvar**

Styrelsens ordförande ansvarar för att bland annat samordna styrelsens syn mot ägaren i frågor av avgörande betydelse för bolaget, att arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktör upprätthålls och genom kontakt med verkställande direktören följa koncernens utveckling.

#### *Styrelsens arbete 2008*

Under 2008 har styrelsen haft 16 protokollförda sammanträden varav fyra har varit in capsulam. Under 2008 har styrelsen bland annat behandlat:

- Bokslutskommuniké och pressmeddelande
- Bolags- och ägarfrågor
- Årsredovisning, revisionsrapport
- Förordnande och rekrytering av VD
- Delårsrapporter och pressmeddelande för respektive kvartal
- Investeringsärenden, större avtal- och tillståndsansökningar
- Ägarens ändrade uppdrag och bolagsfrågor
- Spelutredningen
- Strategisk plan för verksamheten
- Spelansvarsåtgärder
- Verksamhetsplan och budget
- Organisationsjustering

Styrelsen har under året biträtt av styrelsesekreteraren, chefsjuristen Bengt Palmgren, som inte är ledamot av styrelsen.

#### *Styrelsens arbete i utskott*

Styrelsen har inrättat ett revisionsutskott och ett ersättningsutskott. Arbetet i dessa utskott fastställs årligen av styrelsen genom särskilda arbetsordningar för utskotten. Utskottens arbete består främst i att förbereda ärenden för slutliga beslut i styrelsen. Styrelsen har gett utskotten beslutanderätt i vissa frågor. Då ett utskott haft sammanträde redogör utskottet för styrelsen om de ärenden som har behandlats. Protokoll för varje utskottssammanträde bifogas protokollet till därpå följande styrelsesammanträde.

#### *Revisionsutskottet*

Revisionsutskottet består av tre ledamöter och en arbetstagarrepresentant ur styrelsen. Ledamöter har sedan det konstituerande styrelsemötet i april 2008 varit Lena Melinder (ordförande), Björn Fries och Eva-Britt Gustafsson.

Revisionsutskottet ansvarar för beredningen av styrelsens arbete med att kvalitetssäkra koncernens finansiella rapportering. Utskottet ska tillsammans med ledning och revisorer följa och bedöma hanteringen av komplicerade redovisningsfrågor, särskilt val av redovisningsprinciper och dess påverkan på koncernens redovisning. Vidare ska utskottet fortlöpande träffa bolagets revisorer för att informera sig om revisionens inriktning och omfattning, samt diskutera samordningen mellan den externa och interna revisionen och synen på koncernens risker samt att fastställa riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som koncernen får upphandla av bolagets revisor. Revisionsutskottet har beslutanderätt om riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som koncernen får upphandla av bolagets revisorer samt om inriktningen på internrevisionens arbetet. Såväl bolagets externa revisorer som internrevisorn är adjungerade till revisionsutskottets möten, vilket ger möjlighet till en löpande information och samordning mellan den interna och externa revisionen, samt synen på koncernens risker. Vidare deltar bolagets ekonomidirektör och chefsjurist

vid utskottets möten som föredragande. Revisionsutskottet rapporterar efter varje möte till hela styrelsen.

Under 2008 har revisionsutskottet haft fyra sammanträden. Ledamöternas närvaro vid utskottets sammanträden framgår av redovisningen på sidan 111. Revisionsutskottets arbete under året innefattade bl a granskning av den finansiella rapporteringen, årsredovisningen, delårsrapporter, revisorernas rapporter för granskning, revisorernas oberoende ställning och internrevisionens granskning. Vissa uppdrag som inte är revisionsrelaterade och som har utförts av de externa revisorerna har godkänts av revisionsutskottet i enlighet med dess policy för sådana godkännanden.

#### **Ersättningsutskottet**

Ersättningsutskottets huvuduppgift är att bereda frågor om ersättning och andra anställningsvillkor för medlemmar i koncernledningen.

Utskottet har tre ledamöter och en arbetstagarrepresentant ur styrelsen och de har sedan det konstituerande styrelsemötet i april 2008 varit Margareta Winberg (ordförande), Lena Jönsson och Lars Otterbeck.

Under 2008 har ersättningsutskottet sammanträtt vid tre tillfällen. Ledamöternas närvaro vid utskottets sammanträden framgår av redovisningen på sidan 111.

#### **Verkställande direktör, koncernchef och koncernledning**

Verkställande direktör ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget. Inom de ramar som styrelsen fastslagit leder verkställande direktören verksamheten samt håller styrelsens ordförande kontinuerligt informerad om väsentliga affärshändelser.

I april 2008 har bolagets verkställande direktör sedan 2004, Jesper Kärrbrink, avgått varefter bolagets ekonomidirektör agerat som tillförordnad verkställande direktör till januari 2009. Den 1 februari 2009 tillträdde Meta Persdotter som verkställande direktör och koncernchef för Svenska Spel. Hennes huvudsakliga utbildning och arbetslivserfarenhet redovisas på sidan 118.

Koncernledningen är ett informations-, diskussions- och beslutande forum för koncerngemensamma frågor. Ledningsgruppens möten leds av verkställande direktören och sammanträder en gång i veckan.

Medlemmarna av Svenska Spels koncernledning redovisas närmare på sidan 111.

#### **Antagna ersättningsprinciper och anställningsvillkor för verkställande direktör och övrig koncernledning**

Principerna för ersättning och andra ersättningsvillkor för koncernledningen antogs senast vid årsstämman den 15 april 2008 och har följande innehåll:

1. Principerna omfattar samtliga medlemmar i koncernledningen.
2. Fast månadslön med rätt till förmånsbil, som vid utnyttjande av förmånen skall innebära bruttolöneavstående.
3. Avgiftsbestämda pensioner enligt den definition som ägaren slagit fast i ägarpolitiken. Avgiften ska stå i rimlig

proportion till den fasta grundlönen och bör inte överstiga 30 procent av denna.

4. Pensionsålder vid 65 år.
5. Bonus- och incitamentsprogram ska ej förekomma.
6. Tjänstebostad ska ej förekomma.
7. Vid uppsägning från företaget ska kan avgångsvederlag utgå som får motsvara högst 18 månadslöner exklusive uppsägningstid.
8. Vid uppsägning från den anställde ska inte avgångsvederlag utgå.

Frågor om ersättning till koncernledningen bereds av styrelsen genom ersättningsutskottet. Beslut om ersättning till verkställande direktören fattas av styrelsen, medan beslut om ersättning till övriga koncernledningen fattas av verkställande direktören.

För samtliga medlemmar i koncernledningen inklusive verkställande direktören tillämpas fast lön, pensionsförmån och pensionsålder enligt ägarnas riktlinjer.

För verkställande direktören gäller dessutom en princip om avgångsersättning motsvarande 18 månaders lön om bolaget säger upp verkställande direktören utan sakliga skäl. För ytterligare information om ersättningar till verkställande direktör och koncernledningen, se not 6, sidorna 92–94.

Svenska Spel har inga aktie- eller aktiekursrelaterade incitamentsprogram för styrelsen eller koncernledningen.

#### **Revisorer**

Revisorer utses på årsstämman med uppgift att granska bolagets finansiella rapportering samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget. Ansvaret för val av revisor i bolag med statligt ägande ligger hos ägaren.

Vid årsstämman 2007 valdes Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB som revisorer. Revisionsuppdraget gäller till slutet av den årsstämma som hålls år 2011.

Huvudansvarig revisor är auktoriserade revisorn Per Wardhammar. Wardhammar har även revisionsuppdrag i EMC, Samhall och Arbetslivsresurs.

Enligt Svenska Spels bolagsordning har Riksrevisionen möjlighet att förordna en eller flera revisorer att delta i revisionen tillsammans med övriga revisorer. Riksrevisionen förordnade den 15 april 2008 auktoriserad revisor Anders Herjevik till revisor och Curt Öberg som suppleant. Förordnandet gäller till och med 2012 års ordinarie årsstämma.

Varken Per Wardhammar eller Anders Herjevik har uppdrag i bolag som påverkar deras oberoende som revisorer i AB Svenska Spel.

Revisorerna har under året genomfört sin revision utifrån en revisionsplan som fastställts i samråd med styrelsens revisionsutskott. Tjänster utöver de som ingår i den upphandlade ordinarie revisionen skall godkännas av revisionsutskottet. Svenska Spel bedömer att de tjänster som utförts inte äventyrar revisorernas oberoende ställning.

Till revisorer och revisionsföretag har arvode utgått för revision och annan granskning enligt lagstiftning samt för rådgivning och annat biträde som föranleds vid granskningen. Ersättning har även utgått för fristående rådgivning till ett belopp av 961 TSEK (452). Arvodet till revisorerna framgår av not 7 på sidan 94.

## Rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Rapporten har upprättats i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning avsnitt 10.5 och 10.6 och är därmed avgränsad till hur den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är organiserad. Den är en del av Bolagsstyrningsrapporten för AB Svenska Spel och är inte granskad av bolagets revisorer.

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen och Koden för den interna kontrollen.

Detta ansvar utövas främst genom att ta del av den rapportering som företagens ledning ger styrelsen, genom de planer, direktiv m.m. som beslutas av styrelsen samt genom arbete i revisionsutskottet.

### Organisation av intern kontroll

Svenska Spels interna kontroll avseende den finansiella rapporteringen är utformad för att ge tillförlitlighet i den finansiella rapporteringen och säkerställa att den är upprättad i enlighet med tillämpliga lagar, regler och redovisningsstandarder.

Svenska Spel har starkt fokus på riskhantering och intern kontroll. Det finns bl a en etablerad process för riskhantering, en väl fungerande internrevision och processer med definierade internkontrollpunkter.

Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen definieras som den process som utförs av styrelsen, ledningen och annan berörd personal för att få en rimlig försäkran om korrektheten i den finansiella rapporteringen.

### Internrevision

Koncernen har en funktion inrättad för internrevision som bl a inriktar sitt arbete mot granskning och kvalitet i finansiell information och rapportering, säkerhet i internkontrollsystem och efterlevnad av regler. Internrevisionen rapporterar direkt till styrelsens revisionsutskott. Inriktningen på internrevisionens arbete beslutas årligen av revisionsutskottet. Efter det att internrevisorerna lämnat bolaget för annat arbete har rekrytering av en internrevisor pågått under hösten 2008. Tillträdande internrevisor börjar 1 mars 2009. Beslut har även tagits om att utöka internrevisionsfunktionen med ytterligare en internrevisor.

### Kontrollmiljö

Svenska Spels arbete med intern kontroll syftar till att identifiera, värdera och minimera risker i verksamheten.

Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av kontrollmiljön med organisation, beslutsvägar och

ansvar. Inom Svenska Spel dokumenteras och kommuniceras detta i styrande dokument som policyer, riktlinjer och instruktioner.

I styrelsens arbetsordning och instruktioner för verkställande direktören och styrelsens utskott säkerställs en tydlig roll- och arbetsfördelning till gagn för en effektiv hantering av bland annat verksamhetens risker.

Organisationsstruktur, roller och ansvar med nedbrutna mål per enhet finns gemensamt dokumenterade för hela koncernen. Väsentliga policyer och instruktioner som rör den finansiella rapporteringen är utformade och anpassade för hela koncernen. En ny eller ändrad policy fastställs av koncernledningen. Vissa policyer ska enligt riktlinjerna även fastställas av styrelsen. Processbeskrivning för den interna kontrollen avseende finansiell rapportering finns framtagen för ett flertal väsentliga processer. Arbetsrutiner och instruktioner för den löpande redovisningen och boksluten finns väl dokumenterade på detaljerad nivå. Policy för riskhantering finns och riskanalyser görs årligen på både verksamhets- och koncernnivå.

### Riskbedömning och kontrollstrukturer

Den största och mest väsentliga risken för koncernens finansiella rapportering är processen för redovisning av de spelrelaterade transaktionerna. Processen är mycket transaktionsintensiv. De kontrollsystem som finns uppbyggda kring denna process bedöms ge en bra säkerhet och en god tillförlitlighet i den finansiella rapporteringen. Riskbedömningen genomförs årligen för att ge underlag till analys av förändringsbehoven av den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen.

I den processbeskrivning för den finansiella rapporteringen som genomförts ingår även en riskbedömning och vilka kontrollstrukturer som finns etablerade för att hantera riskerna.

En tydlig ansvarsfördelning inom ekonomifunktionen och detaljerade arbetsrutiner finns dokumenterade för den finansiella rapporteringen. Redovisningsprocessen utvärderas löpande och anpassas så att den överensstämmer med tillämpliga regelverk i form av god redovisningssed, tillämpliga lagar och förordningar, samt övriga krav som ställs på koncernens finansiella rapportering.

Efterlevnad av policyer och instruktioner som påverkar den finansiella rapporteringen granskas löpande och avvikelser rapporteras av ansvarig chef. Uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet och ekonomiska ställning mot fastställda mål sker löpande.

### **Certifiering**

Svenska Spel är certifierade enligt WLA:s (World Lottery Association) säkerhetsstandard. I säkerhetsstandarden ingår även att uppfylla kraven avseende ledningssystem för informationssäkerhet i ISO/IEC 27001:2006. Standarden innehåller krav på att säkerställa tillgänglighet, riktighet och spårbarhet för all affärskritisk information.

### **Information och kommunikation**

Väsentliga riktlinjer och instruktioner av betydelse för den finansiella rapporteringen uppdateras och kommuniceras löpande till berörda medarbetare. Ekonomirutiner för verksamhetsansvariga finns publicerade på intranätet liksom koncernens samtliga policyer.

### **Uppföljning**

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen och revisionsutskottet lämnar.

Revisionsutskottets arbete innefattar bland annat att säkerställa att åtgärder vidtas rörande de brister och förslag till åtgärder som framkommit vid interna kontrollaktiviteter och den interna och externa revisionen.

Tillämpningen av koncernens policyer följs upp årligen. Den enhet som ansvarar för en policy, ansvarar även för att kontrollera att den efterlevs. Uppföljning sker vid koncernledningens möte i januari genom att den ansvariga enheten skriftligen redovisar efterlevnaden under det gångna året. Av redovisningen ska det framgå om väsentliga avvikelser har förekommit.

Verkställande direktören ska vid det konstituerande sammanträdet för styrelsen i Svenska Spel i samband med årsstämman skriftligen redovisa den granskning som gjorts av koncernens policyer under föregående år. Internkontrollprocessen avseende den finansiella rapporteringen ska årligen granskas och uppdateras. De detaljerade instruktionerna uppdateras löpande så snart förändring har skett.

Visby den 12 mars 2009

**Margareta Winberg**

Styrelseordförande

**Stefan Borg**  
Styrelseledamot

**Björn Fries**  
Styrelseledamot

**Eva-Britt Gustafsson**  
Styrelseledamot

**Lena Jönsson**  
Styrelseledamot

**Lena Melinder**  
Styrelseledamot

**Lars Otterbeck**  
Styrelseledamot

**Anders Andersson**  
Styrelseledamot/  
Arbetsgärrrepresentant

**Elin Mårtensson**  
Styrelseledamot/  
Arbetsgärrrepresentant

**Bertil Sandström**  
Styrelseledamot/  
Arbetsgärrrepresentant