

Intern styrning och kontroll

AK Nordics styrelse ska genom en god intern styrelse och kontroll av verksamheten säkerställa en ändamålsenligt och effektiv organisation och förvaltning av sin verksamhet. Den interna styrningen och kontrollen utgör en integrerad del av verksamheten och är ett verktyg för att uppnå en god förmåga att identifiera, mäta, hantera, övervaka och rapportera risker. Vidare ska den interna styrningen och kontrollen möjliggöra en god förmåga att efterleva externa och interna regler.

De tre linjerna

Första linjen - består av AK Nordics operativa verksamhet och hanterar de dagliga risker som uppkommer, bl a genom att efterleva både intern och externa regelverk. Första linjen ansvarar för att verksamheten utförs i enlighet med tillämpliga lagar, regler och instruktioner samt enligt ett riskbaserat sätt där risker identifieras, bedöms, mäts, minimeras och rapporteras. Samtliga inom den första linjen ska vara införstådda med innebörden av vad god intern styrning och kontroll innebär och det ska tydligt framgå av AK Nordics interna regler och rutinbeskrivningar vilket ansvar som åligger varje anställd.

Andra linjen – består av de oberoende funktionerna för riskkontroll och regelefterlevnad. Kontrollfunktionerna i andra linjen ansvarar för att kontrollera att den första linjen följer interna och externa regler samt vara stöd avseende arbetet med intern styrning och kontroll samt arbeta proaktivt för att skapa en bra och effektiv kontrollmiljö inom AK Nordic. Den andra linjen ansvarar även för att analysera, följa upp samt rapportera avseende verksamhetens arbete samt bolagets risker till styrelse och VD.

Tredje linjen – består av funktionen för internrevision, vilken är en helt oberoende kontrollfunktion och ansvarar för att oberoende granska det arbete som utförs av både första och andra linjen. Internrevision utför en årlig revision utefter en revisionsplan som beslutas av styrelsen. Funktionen är utlagd på koncernens centrala internrevision. Funktionen för internrevision analyserar, följer upp och rapporterar den första och andra linjens arbete direkt till styrelsen och löpande till VD.

Intressekonflikter

Bolagets policy om intressekonflikter samt styrelsens arbetsordning reglerar hur intressekonflikter ska hanteras av styrelsemedlemmarna. Detta innefattar bland annat att en styrelseledamot inte ska delta i beslut eller hantering av frågor där intressekonflikt kan uppstå. I policyn framgår även hur verksamheten identifierar, hanterar samt säkerställer förebyggande av intressekonflikter.