

# Bolagsstyrningsrapport för räkenskapsåret 2019

Denna bolagsstyrningsrapport är upprättad i enlighet med ÅRL och Koden för bolagsstyrning.

## Bolagsstyrning inom Almi

Bolagsstyrning inom Almi syftar till att säkerställa att bolaget på bästa sätt hanterar sin verksamhet, utför sitt uppdrag väl och därmed skapar långsiktigt värde för ägare, kunder och övriga intressenter. Ansvar för styrning, ledning och kontroll fördelas mellan ägare, styrelse och verkställande direktör. Almi bedriver sin verksamhet i koncernform. Bolagsstyrningen handlar därför också om att säkerställa styrningen av verksamheten i dotterbolagen.

Kommentarerna i bolagsstyrningsrapporten avser moderbolaget Almi Företagspartner AB om inte annat särskilt anges.

### Utgångspunkter för bolagsstyrningen

Det övergripande ramverket för styrningen av Almi utgörs av

- lagar och författningar
- budgetproposition och anslag
- ägaranvisning för Almi Företagspartner
- statens ägarpolicy och riktlinjer för företag med statligt ägande (ägarpolicy) och därmed i tillämpliga delar svensk kod för bolagsstyrning (Koden) samt riktlinjer för ersättningar och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande
- bolagsordning
- styrelsens arbetsordning, instruktion för verkställande direktören inklusive instruktion för den ekonomiska rapporteringen samt arbetsordningar för revisionsutskottet och ersättningsutskottet
- interna policyer, instruktioner och riktlinjer, inkluderande uppförandekoden, inom ramen för det koncerngemensamma ledningssystemet
- strategiska hållbarhetsmål samt övriga verksamhetsmål
- verksamhetsplan och budget samt därutöver gentemot dotterbolagen
- samverkansavtal med regionala medägare
  - driftsanslag och ägaranvisningar till regionala dotterbolag
  - ägaranvisning till Almi Invest
  - kommissionsavtal avseende låneverksamheten
  - finansieringsavtal avseende fondbolagen inom Almi Invest.

### Avvikelser från Koden för bolagsstyrning

Koden kompletterar statens ägarpolicy i frågor som rör samspillet mellan ägare, styrelse och företagsledning. Dessutom anger Koden riktlinjer för bolagens rapportering.

I vissa frågor har regeringen funnit skäl att avvika från Koden enligt principen "följa eller förklara". Avvikelse från Koden presenteras i tabellen nedan.

Kodens regel	Avsteg från Koden	Förklaring
1.1 Publicering av information om aktieägares initiativrätt	Följs ej	I statligt helägda bolag saknas skäl att följa denna kodregel
2.1 – 2.7 Valberedning och val av styrelse och revisorer	Följs ej	Ersätts av ägarens nomineringsprocess enligt Statens ägarpolicy
4.4 – 4.5 Styrelseledamots oberoende	Följs ej	Skäl saknas för redovisning i aktiebolag med endast en ägare
10.2 Uppgifter om styrelseledamöters oberoende i bolagsstyrningsrapporten	Följs ej	Skäl saknas för redovisning i aktiebolag med endast en ägare

### Avvikelser från Ägarpolicy

Ägarpolicyen föreskriver tillämpning av IFRS. Almi Företagspartner AB tillämpar dock Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3") sedan 1 januari 2014. Almis erbjudanden inom finansiering och affärsutveckling vänder sig till bolag som är verksamma i Sverige. Almi investerar i utvecklingsbolag i mycket tidiga skeden och innehaven redovisas till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet. IFRS innebär att verkligt värde tillämpas. För Almi skulle en övergång till detta medföra en större osäkerhet i det bokförda värdet på berörda poster till följd av svårigheten att fastställa verkligt värde för bolag i mycket tidig utvecklingsfas. Moderbolagets styrelse har därmed gjort bedömningen att Almi-koncernen ska tillämpa det svenska regelverket K3.

## Ägaren

Almi Företagspartner AB är helägt av svenska staten. Ägandet förvaltas av Näringsdepartementet genom Avdelningen för statligt ägande med målet att skapa värde och säkerställa utförandet av det särskilt beslutade samhällsuppdraget.

Ägaranvisningen fastställs av årsstämman och innehåller bland annat Almis särskilda uppdragsmål, hur finansiering

av verksamheten sker samt kraven på effektivitet och återrapportering av uppdragets genomförande.

Genom Statens ägarpolicy ställs krav på att statligt ägda bolag ska agera föredömligt inom hållbart företagande. Internationella riktlinjer, Agenda 2030 och de globala målen för en hållbar utveckling är vägledande i hållbarhetsarbetet. Särskild vikt läggs på frågor rörande arbetsmiljö, mänskliga rättigheter, goda och anständiga arbetsvillkor, minskad klimat- och miljöpåverkan, god affäretik och aktivt antikorrupsionsarbete, ansvarsfullt agerande inom skatteområdet samt på att förhindra missbruk av särställningen som statligt ägt bolag.

### Almis uppdrag och mål

Enligt ägaranvisning ska Almi verka för hållbar tillväxt genom affärsutveckling och finansiering riktad mot företag och företagare med lönsamhets- och tillväxtpotential och som bedöms ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbara. Verksamheten ska vara marknadskompletterande och därför riktas mot företag som inte får sitt behov av finansiering och affärsutveckling tillgodosett av marknadens privata aktörer. Särskilt fokus ska ägnas åt tidiga skeden i termer av såväl livscykel som olika former av expansions- och utvecklingsfaser, kvinnors företagande och företagare med utländsk bakgrund.

### Bolagsstämman

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ. Vid Almis årsstämma har riksdagsledamot rätt att närvara. Årsstämman är även öppen för allmänheten.

Årsstämma avseende verksamhetsåret 2018 hölls den 26 april 2019. Ägaren företrädde av Maurice Forslund. Utöver sedvanliga beslutspunkter antogs statens ägarpolicy och riktlinjer för bolag med statligt ägande samt godkändes de av styrelsen föreslagna riktlinjerna för ersättningar och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare. Protokollet från årsstämman hålls tillgängligt på bolagets webbsida.

### Styrelsenominering

Styrelsenomineringsprocessen inom Regeringskansliet koordineras av Näringsdepartementet och sker i enlighet med Statens ägarpolicy. Styrelsen ska ha en hög kompetensnivå som är anpassad till bolagets verksamhet, situation och framtida utmaningar. Kompetensbehovet analyseras utifrån bolagets verksamhet, situation och framtida utmaningar, styrelsens sammansättning samt genomförda styrelseutvärderingar. I Regeringskansliets arbete med styrelsenomineringsprocessen ingår dessutom en löpande egen utvärdering av styrelsen. Därefter fastställs eventuella rekryteringsbehov och rekryteringsarbetet inleds.

### Externa revisorer

Revisorer/revisionsbolag väljs för en mandatperiod om ett år. Lagen om offentlig upphandling tillämpas avseende villkoren för uppdraget. Under hösten 2016 och första kvartalet 2017

genomfördes en offentlig upphandling omfattande villkoren för revisionstjänster för räkenskapsåren 2017–2020 med möjlighet att förlänga ytterligare ett år. Upphandlingen ledde till att Deloitte AB tilldelades avtalet. Revisionsutskottet utvärderar årligen revisionen. Utskottet fann vid utvärderingen avseende verksamhetsåret 2018 att Deloitte AB bedöms fullgöra revisionen på ett fullgott sätt. Mot denna bakgrund beslutade styrelsen den 15 februari 2019 att föreslå ägaren att på årsstämman utse Deloitte AB till revisionsbolag. Vid årsstämman den 26 april 2019 utsågs Deloitte till revisionsbolag intill utgången av 2020 års årsstämma. Det noterades att auktoriserad revisor Jonas Ståhlberg utsetts till huvudansvarig revisor. Ersättning till revisorerna framgår av not 6.

## Styrelsen

### Styrelsens sammansättning

Enligt bolagsordningen ska Almis styrelse bestå av lägst sex och högst tio ledamöter utan suppleanter. Almis stämموvalda styrelseledamöter nomineras av regeringen. Regeringen har även förordnat en av ledamöterna att vara styrelseordförande.

Vid årsstämman i april 2019 beslutades att antalet styrelseledamöter skulle uppgå till åtta. Anders Byström, Nicolas Hassbjer, Pia Sandvik, Anna Söderblom, Ulrika Geeraedts och Hanna Lagercrantz omvaldes som styrelseledamöter. Nyval skedde av Monica Caneman som styrelseordförande och Emad Zand som styrelseledamot. Birgitta Böhlin och Åke Hedén avgick. Av styrelsens åtta stämموvalda ledamöter är fem kvinnor.

Vid årsstämman noterades också att Unionen som arbetstagarrepresentanter anmält Andreas Schroff och Emil Nordlander och som suppleanter för dessa Filippa Freijd och Matilda Lembke. För en närmare presentation av styrelsens ledamöter se sid 73.

### Arvoden till styrelse och utskott

Vid årsstämman beslutades att arvoden till styrelsen ska utgå med 230 000 kronor till ordföranden samt 112 000 kronor till ledamot. Ersättningar till revisionsutskottet utgår med 50 000 kronor per år till ordföranden och 33 000 kronor per år till utskottets övriga ledamöter. Ersättningar till ersättningsutskottet utgår med 25 000 kronor per år till ordföranden och 20 000 kronor till utskottets övriga ledamöter. Arvode utgår inte till ledamot som är anställd vid Regeringskansliet eller till arbetstagarrepresentanter eller suppleanter för dessa.

### Styrelsens ansvar och arbetsuppgifter

Styrelsen har det övergripande ansvaret för Almis organisation och förvaltning. Styrelsen fastställer bolagets övergripande mål, strategier och verksamhetsplan, säkerställer god intern kontroll, riskhantering och ett adekvat hållbarhetsarbete.

Styrelsens arbetsordning reglerar ansvarsfördelningen inom styrelsen, de uppgifter som åligger styrelsen, ordföranden och övriga ledamöter, formerna för styrelsearbetet och styrelsens sammankomster samt utskottsarbetet. Styrelsen har också utfärdat särskilda instruktioner för verkställande direktören och den ekonomiska rapporteringen samt arbetsordning för revisionsutskottet och ersättningsutskottet.

Under våren 2019 utvärderades det koncerngemensamma ledningssystemet varefter styrelsen den 18 oktober fastställt uppförandekoden och policyer för affärsverksamheten, kreditverksamheten, riskkapitalverksamheten, hållbarhet, arbetsmiljö och allas lika rättigheter och möjligheter, antikorrupktion och motverkan av ekonomisk brottslighet, motverkan av penningtvätt och finansiering av terrorism, informationssäkerhet och dataskydd, kapitalplacering, kommunikation samt upphandling. Dessa policyer tillsammans med uppförandekoden implementeras också i koncernens dotterföretag i enlighet med en fastställd ordning.

Styrelseordföranden organiserar och leder styrelsens arbete och ansvarar för att övriga ledamöter får erforderligt underlag för att fullgöra sina uppgifter samt att beslut fattas och verkställs effektivt. Styrelseordförande ansvarar också för dialogen med ägaren genom Näringsdepartementet och för löpande kontakt och avstämningar med vd.

### Styrelsens arbete verksamhetsåret 2019

Styrelsemötena har en återkommande struktur med huvudpunkter enligt stående agenda kompletterat av en årlig agenda över periodiskt återkommande fördjupningsområden. Kvartalsvis erhåller styrelsen en rapport om bolagets resultat, ställning och uppföljning mot verksamhetens mål. Varje månad erhålls kortare vd-rapporter som belyser nyckeltal och väsentliga händelser.

Under 2019 har styrelsen sammanträtt vid elva tillfällen. Under året har särskild uppmärksamhet ägnats implementering och uppföljning av Almis verksamhetsstrategi samt ägarens utvärdering av målstrukturen och framtagande av en ny målstruktur anpassad till en kommande ny ägaranvisning. Beslut har fattats om målnivåer för de av ägaren reviderade verksamhetsmålen inklusive de strategiska hållbarhetsmålen.

Vidare har styrelsen vidtagit förberedelser inför årets ägardialog och, mot bakgrund av sänkta anslag till verksamheten, diskuterat bolagets framtida driftsfinansiering. Fortsatt fokus har legat på operativ rapportering, intern styrning och kontroll samt riskanalys och -management, bland annat avseende konkurser och reserveringar inom kreditverksamheten samt behovet av processförbättringar och uppföljning av riskkapitalverksamheten.

Utvecklingen av det koncerngemensamma ledningssystemet har fortsatt. Styrelsen har vidare beslutat om att

initiera upphandlingar av IT-tjänster och CRM-system och om ett nytt garantiavtal avseende tillväxtlån med Europeiska Investeringsfonden. Styrelsen har också beslutat om bolagets budget och verksamhetsplan och därvid bland annat diskuterat Almis roll och riskaptit i låneverksamheten.

### Utvärdering av styrelse och vd

Ordföranden säkerställer att styrelsens och verkställande direktörens arbete årligen utvärderas. Årets styrelseutvärdering genomfördes genom enkät som besvarades av ledamöterna och analyserades av styrelsens ordförande. Avrapportering med efterföljande diskussion skedde på styrelsemötet den 18 oktober varvid styrelsen diskuterade områden där förbättringsmöjligheter finns i styrelsearbetet. Dessa områden var successionsplanering och utvärdering av vd och ledningsgrupp samt kompetensfrågor, hållbarhet, digitalisering, strategifrågor och styrelsematerial samt styrelsepresentationer.

Vd:s arbete utvärderades genom enkät till styrelsens ledamöter och avrapportering med diskussion skedde vid styrelsens sammanträde den 6 december.

### Revisionsutskott

Styrelsen har inom sig inrättat ett revisionsutskott med uppgift att kvalitetssäkra bolagets finansiella redovisning och rapportering. Syftet med utskottet är att underlätta och effektivisera styrelsens arbete, förstärka den interna kontrollen samt underlätta kommunikationen mellan styrelse och revisorer. Utskottets arbetsuppgifter omfattar bland annat beredning av styrelsens arbete med att kvalitetssäkra den finansiella och operationella rapporteringen, övervakning av effektiviteten i Almis interna kontroll och riskhantering samt utvärdering av den löpande revisionsinsatsen.

I enlighet med styrelsens beslut den 12 december 2018 ska utskottet också bereda riskkapitalfrågor och därvid följa, analysera och utvärdera koncernens riskkapitalverksamhet.

Till ledamöter i revisionsutskottet utsågs vid konstituerande styrelsemöte den 26 april 2019 Anna Söderblom (tillika utskottsordförande), Nicolas Hassbjer, Hanna Lagercrantz och Emad Zand. Utskottet har under verksamhetsåret sammanträtt vid sju tillfällen.

### Ersättningsutskott

Styrelsen har inom sig inrättat ett ersättningsutskott med uppgift att bereda styrelsens beslut i frågor om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för bolagsledningen i Almi Företagspartner AB. Till ledamöter i ersättningsutskottet utsågs vid konstituerande styrelsemöte den 26 april 2019 Monica Caneman (tillika utskottsordförande), Hanna Lagercrantz och Pia Sandvik. Utskottet har under verksamhetsåret sammanträtt vid fyra tillfällen.

Styrelseledamot	Befattning	Styrelse		Revisionsutskott		Ersättningsutskott	
		Invald/utsedd	Närvaro	Utsedd	Närvaro	Utsedd	Närvaro
Birgitta Böhlin, avgick 26 april	Styrelseordförande	2013	3/3	2014	3/3	2017	1/1
Anders Byström	Styrelseledamot	2013	9/11				
Monica Caneman, invald 26 april	Styrelseordförande	2019	8/8			2019	3/3
Ulrika Geeraedts	Styrelseledamot	2018	5/11				
Nicolas Hassbjer	Styrelseledamot	2013	11/11	2019	4/4		
Åke Hedén, avgick 26 april	Styrelseledamot	2013	2/3	2014	3/3		
Hanna Lagercrantz	Styrelseledamot	2018	10/11	2018	7/7	2018	4/4
Emil Nordlander	Arbetsstagarrepresentant	2018	11/11				
Pia Sandvik	Styrelseledamot	2017	10/11			2017	4/4
Andreas Schroff	Arbetsstagarrepresentant	2016	4/11				
Anna Söderblom	Styrelseledamot	2014	11/11	2014	7/7		
Emad Zand, invald 26 april	Styrelseledamot	2019	8/8	2019	2/4		

## Närvaro

Närvaron vid styrelsens och utskottens sammanträden under året framgår av tabellen ovan.

## Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Almi följer statens riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande (beslutade av regeringen den 22 december 2016). Kriterierna är också vägledande för ersättningen till övriga anställda. De riktlinjer som fastställdes av årsstämman i april 2019 finns tillgängliga på Almis webbplats som bilaga till protokollet från aktuell årsstämma. Med ledande befattningshavare avses utöver verkställande direktören dessutom chefer som ingår i koncernledningen och är direkt underställda den verkställande direktören. Löner och ersättningar finns närmare beskrivet i not 7.

Styrelsen utvärderade bolagets tillämpning av riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare 2018 inför årsstämman 2019. Av utvärderingen framgick att anställningsvillkor, ersättningsstrukturer och ersättningsnivåer för ledande befattningshavare i Almi Företagspartner AB enligt styrelsens bedömning följde de av årsstämman beslutade gällande riktlinjerna.

## Hållbarhetsstyrning

Styrelsen beslutar om Almis strategiska hållbarhetsmål och tillhörande policyer. Vd och ledning beslutar om organisering och genomförandet av hållbarhetsarbetet.

Under året har fokus lagts på att fortsatt integrera hållbarhet i Almis tjänster, implementera metodik för hållbarhetsdialog i affärsområde Invest, kompetensutveckling inom affäretik samt samordning och utveckling av Almis interna miljöarbete. Läs vidare om Almis hållbarhetsarbete på sidorna 16–33.

## Almis organisation och ledning

### Verkställande direktör och koncernchef

Göran Lundwall är sedan 2001 verkställande direktör i moderbolaget och koncernchef i Almikoncernen.

Född: 1961

Utbildning: Fil kand, Lunds Universitet, samhällsvetare med inriktning ekonomi och statskunskap.

Andra styrelseuppdrag: Ordförande i Almi Invest AB, ledamot i Almi Företagspartner Mitt AB, Almi Företagspartner Mälardalen AB, Almi Företagspartner Stockholm Sörmland AB, Almi Företagspartner Uppsala AB samt i Stiftelsen SKAPA.

### Almikoncernen

Verkställande direktören och koncernchefen organiserar moderbolagets ledning och verksamhet för att uppnå ändamålsenlig styrning och kontroll. Styrningen av koncernen sker i två dimensioner, å ena sidan genom koncernövergripande funktioner och processer samt affärsområdesledning å andra sidan affärsområdesledning av koncernens dotterbolag genom vilka verksamheten bedrivs. För en beskrivning av Almikoncernen se sid 8.

### Ägarstyrning inom koncernen

Almikoncernens verksamhet bedrivs till övervägande del genom dotterbolagen och styrningen av dessa är väsentlig för att Almis uppdrag ska kunna utföras på bästa sätt och i enlighet med ägaranvisningen.

Samverkansavtal och löpande samråd med regionala medägare är basen i ägarstyrningen av de sexton regionala dotterbolagen som ägs till 51 procent av Almi Företagspartner AB.

Ägarnas gemensamma ägaranvisningar till dotterbolagen omfattar bland annat riktlinjer för dotterbolagens verksamhet och målstruktur. Moderbolagets styrning sker också genom valberedningsarbete och nominering av ledamöter till styrelserna i enlighet med samverkansavtal.

Styrningen av underkoncernen Almi Invest sker på liknande sätt med ägaranvisningar och styrelserepresentation. Därutöver sker samråd med finansiärerna till de riskkapitalfonder som förvaltas av Almi Invest. Valberedning för Almi Invest AB utses vid behov av moderbolagets styrelse. Almi Invest AB nominerar styrelseordförande i majoriteten av de regionala fondbolagen.

### Koncernledningen

Koncernen har en ledning som består av sju personer inklusive vd och vice vd som omfattar såväl koncernövergripande funktioner som affärsområden. Koncernledningen sammanträder varannan vecka och är ett informations- och beslutsforum för bolagsgemensamma och strategiska frågor. Koncernledningen presenteras på sid 74.

Verksamheten följs upp såväl finansiellt som operativt genom kvartalsvisa ledningsrapporter samt övrig löpande finansiell rapportering.

## Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Styrelsen ansvarar enligt aktiebolagslagen och Koden för att bolaget har en god intern kontroll och formaliserade rutiner som säkerställer att fastlagda principer för finansiell rapportering och intern kontroll efterlevs. Ansvar för innefattar även att bolagets finansiella rapportering är upprättad i enlighet med lag, tillämpliga redovisningsstandarder och övriga externa krav.

Den interna kontrollens övergripande syfte är att i rimlig grad säkerställa att koncernens operativa strategier och mål följs upp och att ägarnas uppdragsmål uppfylls. Den interna kontrollen ska vidare tillse att den externa finansiella rapporteringen med rimlig säkerhet är tillförlitlig upprättad och i överensstämmelse med god redovisningssed samt att tillämpliga lagar och regelverk följs samt att krav på statligt ägda bolag efterlevs. Almis beskrivning av intern styrning och kontroll tar sin utgångspunkt i ramverket för intern styrning och kontroll utgivet av the Committee of the Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO).

### Kontrollmiljö

Kontrollmiljön är grunden för den interna kontrollen och bygger på en organisation med tydliga beslutsvägar, befogenheter och ansvar vilket finns dokumenterat i styrande dokument samt en företagskultur med gemensamma värderingar och medarbetares medvetenhet om sin roll för att upprätthålla god intern kontroll. Värdegrund och uppförandekod förmedlar vilka principer som gäller för Almi.

Styrelsen fastställer årligen styrande dokument som ligger till grund för den interna kontrollmiljön och beskrivs enligt följande struktur:

- Arbetsfördelningen mellan styrelsen, dess utskott och bolagets verkställande direktör. Enligt styrelsens fastställda instruktion ansvarar den verkställande direktören för att adekvata kontrollrutiner finns, exempelvis regelbunden uppföljning där det ekonomiska utfallet, beslutade investeringar och större avvikelser mot budget följs upp
- Bolagets organisation, dess roller, ansvarsområden, beslutsvägar samt delegering av befogenheter
- Styrande dokument såsom interna policyer, instruktioner, riktlinjer, verksamhetsplan och budget
- Uppförandekod

Almi har en internkontrollfunktion som ansvarar för att utveckla och granska kontrollmiljön i koncernen.

Internkontrollfunktionen på Almi syftar till att stödja koncernens verksamhet genom att identifiera riskområden, utföra internkontrollgranskning och därefter rekommendera förbättringar inom dessa områden samt uppföljning av tidigare års rekommendationer. Internkontrollfunktionen deltar vid möten i revisionsutskottet.

### Riskbedömning

Almi tillämpar fortlöpande processer för riskbedömning och riskhantering på såväl strategisk som operativ nivå varigenom säkerställs att identifierade risker adresseras. Riskerna graderas utifrån sannolikhet och påverkan. Utifrån en samlad bedömning fattar styrelsen beslut om de mest prioriterade riskerna och för dessa utses ansvariga. Riskhanteringen sker därefter inom ramen för den operativa verksamheten och återrapporteras löpande till styrelsen.

Revisionsutskottet har ett särskilt uppdrag att övervaka effektiviteten i koncernens sammantagna riskhantering och gör därvid en bedömning av vilka internkontrollinsatser och andra åtgärder som behöver vidtas för att säkerställa god intern kontroll. De riskområden som revisionsutskottet har bedömt vara mest väsentliga under året och därmed uppdragit internkontrollfunktionen att fokusera på är risker hänförliga till penningtvätt och terroristfinansiering.

Internkontrollfunktionen upprättar riskanalyser för de områden som är föremål för granskning. Identifierade risker granskas med syfte att bedöma om befintliga kontroller är ändamålsenliga och effektiva. Riskbedömning syftar till att identifiera, värdera och prioritera de mest väsentliga riskerna som kan påverka den finansiella rapporteringen och risken att ägarens uppdragsmål ej efterlevs.

Bolagets compliancefunktion genomför riskbedömningar som ligger till grund för compliance arbete under året. Varje enskild juridisk enhet inom koncernen ska årligen genomföra en riskkartläggning avseende compliancerisker.

Koncernens funktion för informationssäkerhet utgör en viktig del i det övergripande arbetet med riskhantering, styrning och kontroll och syftar även till att tillgodose de

krav på informationssäkerhet som ställs i dataskyddsförordningen.

Almi har en central finansavdelning som hanterar all redovisning för samtliga bolag inom koncernen. Finansavdelningen identifierar och värderar kontinuerligt behovet av förbättringar för att säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen. Poster i balans- och resultaträkningen bedöms löpande och särskilt inför kvartals och årsbokslut. Funktionen kan genom sin förståelse av processer och rutiner identifiera, analysera och besluta om åtgärd av eventuella fel i den finansiella rapporteringen.

### Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter syftar till att upptäcka, korrigera och förebygga fel samt ineffektivitet. Avvikelse och förbättringsområden avrapporteras till verksamhetschef och ytterst ansvarig för bolaget som berörs.

Under 2019 genomfördes ett antal internkontrollgranskningar inom olika områden i koncernen varav särskilt kan nämnas en granskning avseende efterlevnaden av dokumentationskravet av kundkännedom utifrån koncernens interna styrdokument som baseras på gällande penningtvättsregelverk. Området är högt prioriterat av styrelsen varpå revisionsutskottet har beslutat att under början av 2020 genomföra ytterligare oberoende granskningar för att identifiera eventuella förbättringsområden, utforma handlingsplan och i förekommande fall säkerställa att omedelbara åtgärder vidtas. Internkontrollfunktionen kommer under 2020 att följa upp att arbetet med att implementera de kontroller som ska adressera riskerna enligt framtagen handlingsplan fungerar ändamålsenligt och effektivt.

Under året har flertalet insatser av uppföljning och testning av kontroller utförts gällande koncernövergripande områden som lön- och pensionsprocessen samt leverantörsreskontrahanteringen.

Internkontrollfunktionen granskar årligen ersättningen till koncernens ledande befattningshavare med syfte att säkerställa att Almi uppfyller statens riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare.

Finansavdelningen upprättar koncernredovisning och finansiell rapportering. I arbetet finns ett flertal kontrollaktiviteter i syfte att reducera risker för felaktig redovisning av balans- och resultatposter. Finansiell rapportering sker i enlighet med gällande redovisningsregler och -standarder. Styrelsen ansvarar för samt säkerställer genom revisionsutskottet att fastlagda principer för den finansiella rapportering och interna kontrollen efterlevs samt upprätthåller ändamålsenliga relationer med bolagets revisorer. På det styrelsemöte där årsbokslutet behandlas, rapporterar revisorerna iakttagelser gjorda i samband med revisionen.

Styrelsen bedömer genom revisionsutskottet årligen behovet av riktade internrevisionsgranskningar på utvalda riskområden i koncernen. Under året har internrevisionen granskat implementering av Almis hållbarhetsarbete.

Rekommendationer och iakttagelser från internrevisionsgranskningen har efter avrapportering till styrelsens revisions-

utskott blivit föremål för interna handlingsplaner som har följts upp av internkontrollfunktionen.

### Information och kommunikation

Almi har etablerade informations- och kommunikationsvägar som syftar till fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen och till att säkerställa att information sprids på ett strukturerat och ändamålsenligt sätt inom hela koncernen. Styrelse och ledning får löpande information och de externa rapporterna granskas av företagets externa revisorer vid ett antal rapporteringstillfällen. Delårsrapporter och års- och hållbarhetsredovisningar publiceras på bolagets webbplats. Styrande dokument såsom policyer, instruktioner samt process- och rutinbeskrivningar kommuniceras via koncernens intranät, ingår i utbildning samt vid introduktion av nyanställda och uppdateras löpande. Varje medarbetare ansvarar för att själva söka information och löpande hålla sig uppdaterad kring relevanta styrdokument.

### Uppföljning

Styrelsen följer löpande upp den finansiella rapporteringen såsom delårsrapporter och års- och hållbarhetsredovisning. Avvikelse som rapporteras inom ramen för den externa revisionen behandlas särskilt. Stor vikt läggs vid effektiviteten i interna kontroller, ändamålsenliga informations- och kommunikationsvägar samt av att föreslagna förbättringsåtgärder genomförs. Den ekonomiska utvecklingen i bolaget följs kvartalsvis upp mot budget på styrelsemöten. Vid större avvikelser från budget rapporterar verkställande direktören till styrelsen. Styrelsen följer årligen upp efterlevnaden av fastställda policyer bland annat genom koncernledningens årliga avrapportering från verksamhetsansvarigas uppföljning.

Internkontrollfunktionen arbetar koncernövergripande och på uppdrag av revisionsutskottet. Huvuddelen av arbetet utgörs av granskning enligt granskningsplan beslutad av revisionsutskottet. Övriga områden som är föremål för granskning, kan ha identifierats av internkontrollfunktionen genom tidigare granskningar eller att verksamheten har uppmärksammat behov på specifika områden. Avrapportering sker till revisionsutskottet enligt fastställd granskningsplan. Dessa rapporter beskriver observationer, rekommendationer och förbättringsområden i syfte att stärka och effektivisera riskhanteringen och den interna kontrollen.