

Bolagsstyrning

Uppgiften för bolagsstyrning är att säkerställa koncernens åtagande mot alla sina intressenter: aktieägare, kunder, leverantörer, kreditgivare, samhälle och medarbetare. Samtidigt måste bolagsstyrningen utformas på ett sätt som stödjer bolagets långsiktiga strategi, marknadsnärvaro och konkurrenskraft. Bolagsstyrningen måste vara tillförlitlig, tydlig, enkel och affärsinriktad.

Bolagsstyrning, inklusive ersättningar, sid 66–75

På dessa sidor beskrivs regelverk, koncernens bolagsstyrning inklusive beskrivning av den operativa organisationen. Här redogörs också för styrelsens ansvar och dess arbete under året. Vidare redovisas här även ersättningar och ersättningsfrågor samt SCAs internkontroll. SCA tillämpar, utan avvikelser, Svensk kod för bolags-

styrning med beaktande av de ändringar som gjordes i koden den 1 november 2015 (www.bolagsstyrning.se).

Riskhantering, sid 76–81

SCAs processer för att identifiera och hantera risker är en del av koncernens strategiarbete och bedrivs på såväl lokal som övergripande nivå. Avsnittet om riskhantering redogör för de mest väsentliga

riskerna samt vilka policyer och åtgärder som koncernen arbetar efter för att hantera dessa.

Hållbarhet, sid 28 och 32–33

SCAs hållbarhetsarbete är en integrerad del av bolagets affärsmodell. Hållbarhetsarbetet hjälper bolaget att reducera risk och kostnader, stärka konkurrenskraften och attrahera talanger och investerare.

Så här styrs SCA

■ Årsstämma

SCAs högsta beslutande organ är årsstämman, där samtliga aktieägare har rätt att delta, att få ett ärende behandlat samt att rösta för samtliga sina aktier. Vid bolagets ordinarie årsstämma väljs bolagets styrelse. Årsstämman väljer också bolagets revisor. SCA har enligt sin bolagsordning två noterade aktieslag: A- och B-aktier. Varje A-aktie representerar en röst och varje B-aktie en tiondels röst.

□ Valberedning

Valberedningen representerar bolagets aktieägare och har till enda uppgift att bereda stämmans beslut i val- och arvo-desfrågor samt i vissa fall föreslå procedurfrågor inför nästa valberedning.

■ Styrelse

Styrelsen har det övergripande ansvaret för bolagets organisation och förvaltning genom löpande uppföljning av verksamheten, säkerställande av en ändamålsenlig organisation, ledning, riktlinjer och internkontroll. Styrelsen fastställer strategier och mål, samt tar beslut bland annat vid större investeringar, förvärv och avyttringar av verksamheter.

Styrelsen ska bestå av årsstämmovalda ledamöter utan suppleanter. Därutöver ingår i styrelsen tre ledamöter med tre suppleanter utsedda av de anställda.

SCAs bolagsordning innehåller inga bestämmelser om tillsättande eller entledigande av styrelseledamöter eller om ändring av bolagsordningen.

Styrelsens ordförande

Ordföranden leder styrelsens arbete och ansvarar för att detta är väl organiserat och bedrivs effektivt. Det innebär bland annat att löpande följa bolagets verksamhet i dialog med vd och se till att övriga styrelseledamöter får information och underlag som säkerställer hög kvalitet i diskussion och beslut i styrelsen. Ordföranden leder utvärderingen av styrelsens och vd:s arbete. Ordföranden företräder också bolaget i ägarfrågor.

Revisionsutskott

Revisionsutskottet övervakar den finansiella rapporteringen, effektiviteten i bolagets interna kontroll, internrevision och riskhantering. Utskottet håller sig informerat om revisionen, granskar och övervakar revisorns opartiskhet och självständighet samt biträder med förslag till bolagsstämmans revisorsval. Revisionsutskottet beslutar om riktlinjer för upphandling av andra tjänster än revisorstjänster från bolagets revisor. Slutligen utvärderar Revisionskommittén revisorsinsatsen och informerar valberedningen om resultatet av utvärderingen.

Ersättningsutskott

Ersättningsutskottet bereder styrelsens beslut i frågor om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för vd samt har beslutanderätt i dessa frågor för bolagets ledande befattningshavare. Utskottet följer och utvärderar program för rörliga ersättningar, tillämpningen av bolagsstämmans beslut om riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare samt den gällande ersättningsstrukturen och ersättningsnivåerna i koncernen.

Internrevision

Inom SCA är det medarbetarnas ansvar att se till att den interna styrningen och kontrollen är god inom den verksamhet eller process man är ansvarig för. Internrevision är sedan 2006 en separat funktion med uppdrag att utvärdera och förbättra effektiviteten i SCAs interna styrning och kontroll samt riskhantering. Funktionen har 13 medarbetare och rapporterar till revisionsutskottet och styrelsen när det gäller internrevisionsfrågor. Internrevisorerna är geografiskt placerade runt om i världen där SCA har verksamhet. Funktionen utvärderar bland annat SCAs interna processer för order, fakturering, inköp och finansiell rapportering, IT-system, efterlevnaden av SCAs policyer inkluderat uppförandekod, personalrelaterade frågor och olika typer av projekt. Funktionen arbetar även med intern rådgivning i internkontrollfrågor.

■ Verkställande direktör (vd)

SCAs vd och koncernchef ansvarar för och sköter den löpande förvaltningen av koncernen efter styrelsens riktlinjer och anvisningar. Till sitt stöd har han en vice vd, som tillika är CFO, samt en koncernledning, se sidorna 74–75, vars arbete vd leder. Koncernledningen består av vd, CFO, affärsenhetscheferna och cheferna för de tre globala enheterna Global Hygiene Category (GHC), Global Hygiene Supply Tissue (GHS-T) och Global Hygiene Supply Personal Care (GHS-PC), chefen för Logistik samt cheferna för koncernfunktionerna Human Resources, Hållbarhet, Juridik, Kommunikation och Strategi & Affärsutveckling. I styrelsens arbetsordning och i styrelsens instruktion för vd klargörs bland annat arbetsfördelningen mellan styrelsen och vd. Vd tar i samråd med ordföranden fram dokumentation och underlag för styrelsens arbete.

SCA har sju affärsenheter, som efter en omorganisation den 1 januari 2016 består av följande:

- SCA Incontinence Care, erbjuder inkontinensprodukter i Europa och Nordamerika.
- SCA Consumer Goods, erbjuder konsumentprodukter i Europa.
- SCA Latin America, erbjuder personliga hygienprodukter och mjukpapper.
- SCA MEIA (Mellanöstern, Indien och Afrika), erbjuder personliga hygienprodukter och mjukpapper.
- SCA Asia Pacific, erbjuder personliga hygienprodukter och mjukpapper.
- SCA AfH Professional Hygiene, erbjuder mjukpapper för storförbrukare i Europa och Nordamerika.
- SCA Forest Products, erbjuder papper för förpackningar och tryck, massa, sågade trävaror och förnybar energi.

Utöver affärsenheterna har SCA etablerat tre globala enheter:

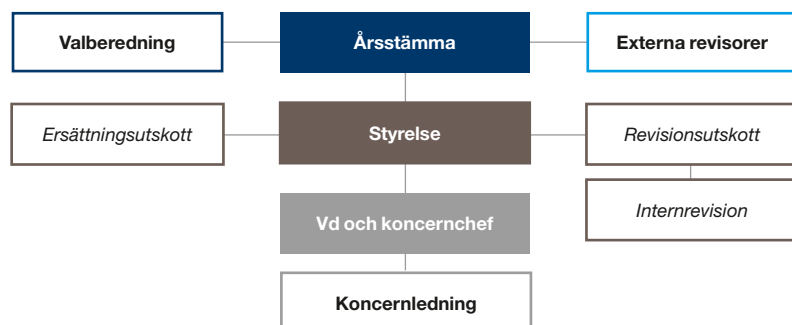
- Global Hygiene Category (GHC) med globalt ansvar inom hygienområdet för kund- och konsumentvarumärken samt innovation.
- Global Hygiene Supply Tissue (GHS-T) med globalt ansvar för inköp, produktion och teknologi inom Mjukpapper.
- Global Hygiene Supply Personal Care (GHS-PC) med globalt ansvar för inköp, produktion och teknologi inom Personliga hygienprodukter.

SCAs affärsenheter följer principen om tydlig decentralisering av ansvar och befogenheter. Affärsenheterna har fullt ansvar att utveckla sina respektive verksamheter genom fastställda mål och strategier, en process som också är centralt koordinerad. Affärsenheterna ansvarar för sitt operativa resultat, kapital och kassaflöde. Affärs- och resultatläge följs upp månadsvis med hela koncernledningen. Så kallade Business Review-möten sker varje kvartal där ledningen för varje affärsenhet personligen möter vd och CFO med flera. Dessa möten kompletterar den dagliga uppföljningen av verksamheten. Genom arbetsordningar och instruktioner säkerställs att en rad frågor av väsentlig betydelse underställs koncernchefen och moderbolagets styrelse. SCA delar upp och redovisar sin affär i tre affärsområden – Personliga hygienprodukter, Mjukpapper och Skogsindustriprodukter.

□ Externa revisorer

Bolagets revisor, vald vid årsstämman, granskar SCAs årsredovisning och koncernredovisning, styrelsens och vd:s förvaltning samt årsredovisningarna för dotterbolag samt avger revisionsberättelse.

Revisionen sker i enlighet med aktiebolagslagen, International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige.



Interna regelverk bland annat

- Bolagsordning
- Styrelsens arbetsordning
- Vd-instruktion
- Uppförandekod
- Policydokument (exempelvis finans, kommunikation, risk management, pension, HR och mångfald) och instruktioner

Externa regelverk bland annat

- Svensk aktiebolagslag
- Svensk och internationell redovisningslag
- Nasdaq OMX Stockholms regelverk för emittenter
- Svensk kod för bolagsstyrning

Efterlevnad av regelverk på aktiemarknaden

SCA har under år 2015 inte sanktionerats av Finansinspektionen, börsens disciplinnämnd eller någon annan myndighet eller självreglerande organ för överträdelse av de regler som gäller på aktiemarknaden.

Läs mer om SCAs bolagsstyrning på www.sca.com

- Bolagsordning
- Svensk kod för bolagsstyrning
- Information från tidigare års bolagsstämmor från och med år 2005 (kallelser, protokoll, vd:s anföranden och pressmeddelanden)
- Information från valberedningen från och med år 2006 (sammansättning, förslag och arbete)
- Information inför årsstämman 2016 (kallelse, valberedningens förslag, styrelsens förslag till principer för ersättning till ledande befattningshavare, information om anmälningsrutiner för deltagande i stämman med mera)
- Tidigare års bolagsstyrningsrapporter från och med år 2005

Arbetet under året

Årsstämma

Årsstämma hölls onsdagen den 15 april 2015 i Stockholm. Vid stämman var 1 510 aktieägare företrädare, antingen personligen eller genom ombud, vilket motsvarade 67,2 procent av rösterna i bolaget. Till stämmans ordförande valdes advokaten Eva Hägg.

Stämmans beslut

- att utdelningen för räkenskapsåret 2014 skulle uppgå till SEK 5:25 (4:75) per aktie,
- omval av styrelseledamöterna Pär Boman, Rolf Börjesson, Leif Johansson, Bert Nordberg, Anders Nyrén, Louise Julian Svanberg och Barbara Milian Thoralfsson samt nyval av styrelseledamöterna Annemarie Gardshol och Magnus Groth,
- nyval av Pär Boman som styrelseordförande,
- fastställande av riktlinjer för bestämmande av lön och annan ersättning till vd och andra ledande befattningshavare, se sidan 44 och not C3 på sidorna 97–99.

Fullständigt protokoll och information om årsstämma 2015, med bland annat vd:s anförande, finns på www.sca.com

Valberedning

Årsstämma 2012 beslutade att valberedningen ska utgöras av representanter för de lägst fyra och högst sex röstmässigt största aktieägarna samt styrelsens ordförande, tillika sammankallande och att detta beslut skall gälla tills vidare. Valberedningen ska lämna förslag till stämмоordförande, styrelse, styrelseordförande, sty-

relsearvode samt ersättning för utskottsarbete, val av revisor och arvode för denne. Valberedningen ska i sitt arbete beakta de regler som gäller för styrelseledamöternas oberoende liksom kravet på mångsidighet och bredd med strävan efter att uppnå en jämn könsfördelning samt att urvalet för nominerade baseras på kompetens och erfarenheter, relevanta för SCA.

Valberedningens sammansättning inför årsstämma 2016

Valberedningen inför årsstämma 2016 har följande sammansättning:

- Helena Stjernholm, AB Industrivärden, valberedningens ordförande
- Håkan Sandberg, Handelsbankens pensionsstiftelse med flera
- Yngve Slyngstad, Norges Bank Investment Management
- Hans Sterte, Skandia
- Pär Boman, styrelseordförande SCA

Aktieägarna har haft möjlighet att vända sig till valberedningen med förslag. Valberedningens förslag inför årsstämma 2016 framgår av kallelsen till årsstämma på SCAs hemsida www.sca.com. Årsstämma 2016 hålls den 14 april, se sidan 39.

Valberedningen har sammanträtt vid nio tillfällen. Styrelsens ordförande har redovisat den styrelseutvärdering som genomförts samt informerat valberedningen om styrelse- och utskottsarbetet under året. Vid utarbetande av förslag till styrelse inför årsstämma 2016 har frågan om mångfald och en jämn könsfördelning uppmärksamats särskilt i enlighet med bolagets mångfaldspolicy.

Styrelse

SCAs styrelse består av sju ledamöter valda av årsstämma.

Till styrelsen 2015 omvaldes Pär Boman, Rolf Börjesson, Leif Johansson, Bert Nordberg, Anders Nyrén, Louise Julian Svanberg och Barbara Milian Thoralfsson. Vidare valdes som nya ledamöter Magnus Groth, SCAs vd och koncernchef, samt Annemarie Gardshol. Pär Boman valdes till ordförande. Efter stämman har Anders Nyrén den 30 april 2016 och Rolf Börjesson den 4 maj 2016 avgått ur styrelsen.

Styrelseledamöternas oberoende framgår av tabellen nedan. SCA uppfyller Svensk kod för bolagsstyrnings krav på att högst en bolagsstämмоvald ledamot får arbeta i bolagets ledning, att en majoritet av de stämмоvalda ledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen, samt att minst två av dessa även ska vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Samtliga bolagsstämмоvalda ledamöter har erfarenhet av de krav som ställs på ett börsnoterat bolag. De anställda har för tiden intill slutet av årsstämma 2017, utsett följande tre representanter i styrelsen, Roger Boström, Örjan Svensson och Thomas Wiklund samt deras suppleanter Per Andersson, Paulina Halleröd och Hans Nyqvist.

Styrelsens arbete

Under 2015 har styrelsen sammanträtt 16 gånger. Styrelsen har en fastlagd arbetsordning som utförligt beskriver vilka ordinarie dagordningspunkter som ska förekomma vid årets olika styrelsemöten.

Styrelse och utskott

Styrelse	Invalid	Beroende	Utskott		Närvaro*		
			Revisions-	Ersättnings-	Styrelse (16)	Revisions-utskott (5)	Ersättnings-utskott (7)
Pär Boman ¹⁾	2010	■	x	ordf.	16/16	4/4	5/5
Annemarie Gardshol ²⁾	2015				10/10		
Leif Johansson	2006			x	16/16		7/7
Louise Julian Svanberg ³⁾	2012			x	15/16		4/4
Bert Nordberg ⁴⁾	2012		x		16/16	3/3	
Barbara Milian Thoralfsson	2006		ordf.		16/16	5/5	
Magnus Groth ⁵⁾	2015	■			10/10		
Sverker Martin-Löf ⁶⁾	1986	■			6/6	1/1	2/2
Rolf Börjesson ⁷⁾	2003				8/8		3/3
Anders Nyrén ⁸⁾	2001	■			8/8	1/1	
Jan Johansson ⁹⁾	2008	■			6/6		

* Styrelsemöten 1 januari –31 december 2015.

■ = Beroende i förhållande till bolagets större aktieägare, AB Industrivärden.

■ = Vd i SCA beroende i förhållande till bolaget och bolagsledningen.

■ = Beroende i förhållande till bolaget, bolagsledningen samt till bolagets större ägare, AB Industrivärden.

Sammansättning av de största aktieägarna, valberedningen per 31 augusti 2015 (andel röster)

	%
AB Industrivärden	29,6
Handelsbankens stiftelser m fl	11,4
Norges Bank Investment Management	7,9
Skandia	1,5

¹⁾ Ordförande i styrelsen samt ledamot i revisions- och ersättningsutskottet fr.o.m. den 15 april 2015.

²⁾ Invalides i styrelsen den 15 april 2015.

³⁾ Ledamot i ersättningsutskottet fr.o.m. den 8 maj 2015.

⁴⁾ Ledamot i revisionsutskottet fr.o.m. den 8 maj 2015.

⁵⁾ Invalides i styrelsen den 15 april 2015.

⁶⁾ Lämna styrelsen den 15 april 2015.

⁷⁾ Lämna styrelsen den 4 maj 2015.

⁸⁾ Lämna styrelsen den 30 april 2015.

⁹⁾ Lämna styrelsen den 15 april 2015. Vd till den 1 mars 2015.

Återkommande punkter är bland annat ekonomi, marknadsläge, investeringar och fastställande av finansiella rapporter. Styrelsen fastställer och utvärderar även bolagets övergripande mål och strategi samt beslutar om viktigare interna regler med avseende på bl.a. bolagets sociala ansvar, exempelvis SCAs uppförandekod. Ytterligare en viktig uppgift är att löpande följa upp den interna kontrollen av att bolaget och dess anställda följer relevanta interna och externa regler, och att bolaget har väl fungerande rutiner för informationsgivning till marknaden. Löpande under året behandlas också rapporter från revisions- och ersättningsutskott samt rapporter avseende intern kontroll och finansverksamhet. Bolagets revisor redogör återkommande för revisionsarbetet och dessa frågor diskuteras i styrelsen. Affärsenhetscheferna presenterar sina respektive verksamheter och aktuella frågor inom dessa för styrelsen.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens arbete, liksom den verkställande direktörens, utvärderas årligen genom en systematisk och strukturerad process. Syftet är att få fram ett bra underlag för styrelsens eget utvecklingsarbete samt att ge valberedningen ett underlag för nomineringsarbetet. 2015 användes extern expertis avseende intervjufrågorna. Under 2015 skedde utvärderingen genom intervjuer och enkät, diskussioner i grupp och individuellt mellan styrelseordförande och ledamöterna. Bland annat täcker utvärderingen styrelsens arbetsformer, effektivitet, kompetens och årets arbete. En återkoppling till styrelsen har gjorts efter att resultaten sammanställts. Valberedningen har också informerats om hela resultatet av utvärderingen.

Revisionsutskottet

Revisionsutskottet består av Barbara Milian Thoralfsson, ordförande, Pär Boman och Bert Norberg. Revisionsutskottet har under året haft fem sammanträden. Dessutom har ledamöter haft interna möten med internrevision, revisorerna och CFO samt haft sammanträden med revisorer och CFO i Vinda, Hong Kong. I sitt arbete att bland annat övervaka den finansiella rapporteringen har utskottet behandlat aktuella redovisningsfrågor, internrevisorernas granskningar, revisionsarbetet samt översyn av olika värderingsfrågor som prövning av nedskrivningsbehov för goodwill, värdering av skogstillgångar samt förutsättningar för årets pensions-skuldsberäkningar.

Ersättningsutskottet

Ersättningsutskottet består av Pär Boman, ordförande, Leif Johansson och Louise Julian Svanberg. Ersättningsutskottet har under året haft sju sammanträden. Arbetet under 2015 har främst rört ersättningar och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare samt gällande ersättningsstruktur och ersättningsnivåer i koncernen.

Internrevision

Grunden för arbetet är en riskanalys vilken görs tillsammans med SCAs ledning. Riskanalysen utmynnar i en revisionsplan, vilken presenteras i revisionsutskottet. Under 2015 genomfördes cirka 120 revisionsprojekt. Under året rapporterade funktionen sina iakttagelser vid möte med revisionsutskottet.

Arbetet under 2015 omfattade bland annat uppföljning av enheternas arbete med processbaserad kontroll, uppföljning av effektiviteten i den interna

styrningen och kontrollen, uppföljning av produktsäkerhet samt uppföljning av uppförandekoden.

Externa revisorer

Vid årsstämma 2015 utsågs, för en mandatperiod om ett år, revisionsföretaget PricewaterhouseCoopers AB som revisor. Revisionsföretaget har anmält att auktoriserade revisorn Anna-Clara af Ekenstam är huvudansvarig för revisionen. Anna-Clara af Ekenstam är därutöver revisor i SAAB AB och Knowit AB. Revisorn äger inte några aktier i bolaget.

Styrelsen har under år 2015 i enlighet med sin arbetsordning, sammanträtt med revisorn vid två ordinarie styrelsemöten under året. Revisorn deltar därutöver i varje sammanträde i revisionsutskottet. Vid dessa möten har revisorn bland annat presenterat och mottagit synpunkter på den planerade revisionens inriktning och omfång, och muntligen avlämnat revisions- och granskningsrapporter. Vidare lämnade revisorn vid styrelsens tredje ordinarie höstmöte muntligen en fördjupad rapport rörande årets revision. I arbetsordningen anges ett antal obligatoriska frågor som då ska redovisas. Däribland kan nämnas frågor av vikt som föranlett påpekande eller diskussion under revisionen, affärsupplägg och transaktioner där delade meningar kan tänkas förekomma beträffande valet av redovisningsteknik. Revisorn ska även lämna en redovisning av konsultuppdrag som lämnats revisionsföretaget av SCA samt för dess beroende i övrigt av bolaget och dess ledning. Vid varje tillfälle har styrelsens ledamöter haft möjlighet att ställa frågor till revisorn. Vissa delar av den fördjupade redovisningen äger rum utan att representanter för bolagets ledning är närvarande.

Ersättningar, ledning och styrelse

Riktlinjer

Årsstämman 2015 beslutade om riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som bygger på en total ersättning, baserad på fast lön, rörlig ersättning och andra förmåner samt pension, se not C3 på sidorna 97–99. Dessa riktlinjer föreslås oförändrade till årsstämman 2016 med tillägget att pensionsåtaganden i nya anställningsavtal ska, där så är möjligt, endast innehålla premiebestämda pensionsförmåner och ge befattningshavaren rätt att erhålla pension från 65 års ålder, se sidan 44.

Ersättning till vd och övriga ledande befattningshavare

Ersättning till vd och övriga ledande befattningshavare redovisas i not C3 på sidorna 97–99. Den rörliga ersättningen för vd, CFO och affärsenhetschefer har för 2015 varit maximerad till 100 procent av den fasta lönen. För en affärsenhetschef,

verksam i Amerika, är det maximala utfallet 130 procent medan motsvarande begränsning för övriga ledande befattningshavare är 90 procent.

Rörlig ersättning och strategiska mål

Programmen för rörlig ersättning är utformade för att stödja koncernens strategiska mål. Det kortsiktiga programmet är individuellt anpassat och baseras huvudsakligen på kassaflöde, rörelseresultat och tillväxt. Det långsiktiga programmet baseras på SCA-aktiens långsiktiga total avkastning.

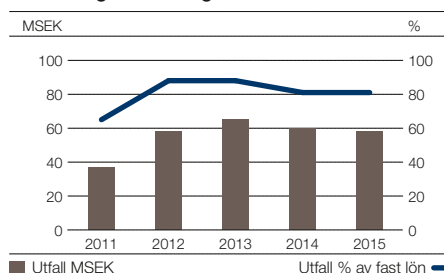
Ersättning till styrelsen

Det sammanlagda arvudet till de bolagsstämmovalda styrelseledamöterna uppgår enligt årsstämmans beslut till 7 780 000 SEK, dock att den faktiska ersättningen blivit lägre med anledning av att två ledamöter har avgått ur styrelsen i förtid. Se vidare not C3 på sidorna 97–99.

Möjlig maximal ersättning, sammansättning



Utfall rörliga ersättningar 2011–2015



Intern kontroll och finansiell rapportering

Styrelsens ansvar för intern styrning och kontroll regleras i aktiebolagslagen, årsredovisningslagen och i Svensk kod för bolagsstyrning. I årsredovisningslagen uttrycks krav på att bolaget årligen ska beskriva bolagets system för intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Styrelsen har det övergripande ansvaret för den finansiella rapporteringen och i dess arbetsordning regleras styrelsens och utskottets inbördes arbetsfördelning.

Revisionsutskottet har en viktig uppgift i att bereda styrelsens arbete med att kvalitetssäkra den finansiella rapporteringen. Beredningen innefattar frågor om internkontroll och efterlevnad, kontroll av redovisade värden, uppskattningar, bedömningar och övrigt som kan påverka de finansiella rapporternas kvalitet. Utskottet har gett i uppdrag åt bolagets revisor att särskilt granska hur väl reglerna för intern kontroll, såväl övergripande som detaljerade, efterlevs i bolaget.

Finansiell rapportering till styrelsen

Styrelsens arbetsordning anger vilka rapporter och vilken information av finansiell natur som ska föreläggas styrelsen vid varje ordinarie sammanträde. Den verkställande direktören säkerställer att styrelsen erhåller den rapportering som erfordras för att styrelsen löpande ska kunna bedöma bolagets och koncernens ekonomiska ställning. Detaljerade instruktioner anger även i sak vilka typer av rapporter som styrelsen ska erhålla vid varje sammanträde.

Extern finansiell rapportering

Kvaliteten i den externa finansiella rapporteringen säkerställs genom en rad skilda åtgärder och rutiner. Verkställande direktören ansvarar för att all information som förekommer, till exempel pressmeddelanden med finansiellt innehåll, presentationsmaterial för möten med media, ägare och finansiella institutioner, är korrekt och av god kvalitet. Bolagets revisorer har bland annat till uppgift att granska redovisningsfrågor som är kritiska för den finansiella rapporteringen samt redovisa sina iakttagelser för revisionsutskottet och styrelsen. Förutom årsbokslut gör även revisorn en översiktlig granskning av halvårsbokslutet.

Riskhantering

Vad gäller den finansiella rapporteringen bedöms riskerna främst ligga i att materiella fel kan uppkomma i redovisningen av bolagets finansiella ställning och resultat. För att minimera dessa risker har styrande dokument etablerats avseende redovisning, rutiner för bokslut samt uppföljning av rapporterade bokslut. Det finns även ett gemensamt system för inrapportering av bokslut. SCAs styrelse och ledning bedömer löpande rapporteringen från ett riskperspektiv. Som stöd för denna bedömning görs bland annat jämförelser av resultat- och balansräkningsposter med tidigare rapportering samt med budget och andra plansiffror. Viktiga kontrollaktiviteter av betydelse för den finansiella rapporteringen utförs med hjälp av IT-system. Se även Risk och riskhantering på sidorna 76–81.

Kontrollaktiviteter och uppföljning

Väsentliga instruktioner och riktlinjer vad gäller den finansiella rapporteringen upprättas och uppdateras löpande av koncernfunktion Finance och finns lätt tillgängliga på koncernens intranät. Koncernfunktion Finance ansvarar för att instruktioner och riktlinjer efterlevs. Processägare på olika nivåer inom SCA är ansvariga för utförandet av nödvändiga kontroller avseende den finansiella rapporteringen. En viktig roll spelar affärsenheternas controllerorganisationer vilka ansvarar för att den finansiella rapporteringen från varje enhet är korrekt, fullständig och i tid. Därutöver har varje affärsenhet en ekonomiansvarig med ansvar för respektive affärsenhets finansiella rapportering. Ett stöd för kontrollaktiviteterna är de budgetar som varje affärsenhet upprättar och under året uppdaterar i form av löpande prognoser.

SCA har infört ett standardiserat system av kontroller avseende processer av betydelse för den finansiella rapporteringen. Kontrollerna anpassas till varje enhets arbetsprocess och systemstruktur. Därför upprättar varje enhet en förteckning över de faktiska kontroller som ska göras för enheten i fråga. Kontrollerna i dessa processer bedöms genom självutvärdering, kompletterat med uppföljning genom enheten för intern revision. SCA har i vissa

fall även anlitat extern hjälp för att utvärdera dessa kontroller.

Regelbunden rapportering och granskning av ekonomiskt utfall sker i de operativa enheternas ledningsgrupper och kommuniceras till SCAs ledning genom månads- och kvartalsvisa möten. Innan rapportering sker analyseras resultaten för att identifiera och eliminera eventuella misstag i processen fram till bokslutet. Se även Internrevision på sidan 69.

Styrelsen följer upp att den interna kontrollen och rapporteringen till styrelsen fungerar genom löpande avrapportering från vd och CFO samt genom återrapportering från Internrevision inom ramen för den årligen fastställda revisionsplanen. Internrevision rapporterar dessutom löpande sina iakttagelser i detta avseende till revisionsutskottet. Bland internrevisions uppgifter ingår att följa upp efterlevnaden av bolagets policies, och resultatet av denna uppföljning rapporteras till styrelsen genom revisionsutskottet.

Arbetet under 2015

Hela SCA använder sedan många år ett gemensamt inrapporteringssystem för finansiella rapporter. Allt fler enheter inom SCA inför också samma redovisningssystem, baserat på enhetligt IT-system.

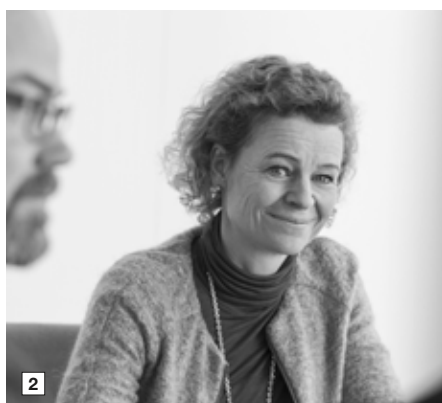
En annan utveckling är att redovisning och rapportering för flera enheter sker på samma plats, med så kallade Shared Service Centers. Rapporteringen blir därmed mer effektiv och likformig. Arbetet med att minska antalet legala enheter inom SCA och därmed förenkla rapporterings- och systemstrukturerna fortsatte under året. SCA Global Business Services (GBS) med ansvar för att tillhandahålla professionella och transaktionella tjänster inom finansområdet, personaladministrativ support, organisation av master data samt kontorsrelaterade tjänster och service för samtliga enheter inom SCA har under året fortsatt arbetet med att effektivisera processerna.

SCA-koncernens samtliga policyer och i relevanta fall även instruktioner och riktlinjer sågs över under 2015. Syftet med genomgången var att säkerställa att SCA har en portfölj av styrdokument så att verksamheten kan bedrivas på ett effektivt och ansvarsfullt sätt.

Styrelse och revisorer



1



2



3



4



5

Valda av årsstämman

1 Pär Boman (1961)

Ingenjör, ekonomexamen, Ek dr hc

Ordförande i styrelsen sedan 2015. Styrelseordförande i Svenska Handelsbanken AB, vice styrelseordförande i AB Industrivärden och styrelseledamot i Skanska AB. Tidigare vd och koncernchef i Handelsbanken 2006–2015, Vice vd i Handelsbanken 1998–2006.

Invald: 2010

A-aktier: 1 000

Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen

2 Annemarie Gardshol (1967)

Civ ing

Olika ledande befattningar inom Postnord AB och ingår i Postnords koncernledning sedan 2012. Vd i Strålfors samt styrelseledamot i Etac AB.

Invald: 2015

B-aktier: 700

Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare

3 Magnus Groth (1963)

Civ ek, Civ ing

Vd och koncernchef i SCA. Styrelseledamot i Acando AB. Tidigare Chef, SCA Consumer Goods Europe 2011–2015. Vd i Studsvik AB (publ) 2006–2011 och SVP Vattenfall 2001–2005.

Anställd sedan: 2011

Invald: 2015

B-aktier: 11 250

Oberoende i förhållande till SCAs större ägare.

4 Leif Johansson (1951)

Civ ing

Styrelseordförande i Telefonaktiebolaget LM Ericsson och AstraZeneca. Styrelseledamot i Ecolan AB. Preses (ordförande) i Kungliga Ingenjörsvetenskapsakademien (IVA), ordförande i Nobelstiftelsens International Advisory Board samt medlem i ERT (European Round Table of Industrialists).

Vd och koncernchef för Volvo 1997–2011. Vice vd i AB Electrolux 1988–1991, vd 1991–1994 och vd och koncernchef för Electrolux 1994–1997.

Invald: 2006

B-aktier: 5 800

Oberoende av bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.

5 Bert Nordberg (1956)

Ingenjör

Styrelseordförande i Vestas Wind Systems A/S.

Styrelseledamot i AB Electrolux, Skistar AB, Axis AB och Sigma Connectivity AB.

Tidigare olika chefsbefattningar inom Digital Equipment Corp. respektive Ericsson, 2009–2012 vd i Sony Mobile Communications AB. Styrelseledamot i BlackBerry Ltd 2013–2014 samt styrelseordförande i Sony Mobile Communications AB 2012–2013.

Invald: 2012

B-aktier: 5 000

Oberoende av bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.

Uppgifterna, som omfattar eget och närståendes innehav av aktier, avser situationen den 31 december 2015.



6



7



8



9



10

6 Louise Julian Svanberg (1958)*Civ ek*

Styrelseledamot i Careers Australia och ledamot i Advisory Board for Cue Ball Capital, Boston.

Tidigare olika chefsbefattningar inom EF, varav 2002 – 2008 som företagets verkställande direktör och 2008–2010 som dess styrelseordförande.

Invalid: 2012

B-aktier: 15 000

Oberoende i förhållande till bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.

7 Barbara Milian Thoralfsson (1959)*MBA, BA*

Styrelseledamot i Cable & Wireless Plc, Hilti AG, ColArt Holdings Ltd, Norfolier GreenTec AS samt branschrådgivare till EQT. Vd i NetCom ASA 2001–2005 samt vd i Midelfart & Co AS 1995–2000. Styrelseledamot i AB Electrolux 2003–2014 samt styrelseledamot i Telenor ASA 2009–2015.

Invalid: 2006

Oberoende av bolaget, bolagsledningen och SCAs större ägare.

Utsedda av de anställda**8 Roger Boström** (1971)

Vice ordförande Pappers avd 167 vid SCA Graphic Sundsvall AB, Östrands massafabrik, Timrå.

Medlem av LO.

Utsedd: 2013

B-aktier: 25

9 Örjan Svensson (1963)

Huvudskyddsombud vid SCA Hygiene Products AB, Edet Bruk, Lilla Edet.

Medlem av LO.

Utsedd: 2005

B-aktier: 75

10 Thomas Wiklund (1955)

Skiftgående produktionsledare tillika ordförande för Ledarna på Munksunds pappersbruk.

Medlem av PTK.

Utsedd: 2009

Suppleanter**Per Andersson** (1955)

Anställd vid SCA Obbola, Umeå.

Utsedd: 2013

Paulina Halleröd (1967)

Anställd vid SCA Hygiene Products, Göteborg.

Utsedd: 2013

Hans Nyqvist (1968)

Anställd vid SCA Hygiene Products, Göteborg.

Utsedd: 2013

Hedersordförande**Bo Rydin***Civ ek, Ek dr hc, Tekn dr hc***Revisorer****PricewaterhouseCoopers AB****Styrelsens sekreterare****Mikael Schmidt** (1960)*Jur kand*

Chef koncernfunktion Legal Affairs, chefsjurist.

Anställd sedan 1992

B-aktier: 10 000

Koncernledning

Från och med den 1 januari 2016



1



2



3



4



5



6



7



8



9

1 Magnus Groth (1963)

Vd och koncernchef
Civ ek, Civ ing
Anställd sedan 2011
B-aktier: 11 250

2 Fredrik Rystedt (1963)

CFO och vice vd
Chef koncernfunktion Finance
Civ ek
Anställd sedan 2014
B-aktier: 5 000

3 Joséphine Edwall-Björklund (1964)

Chef koncernfunktion Communications
Kommunikationsexamen
Anställd sedan 2012
B-aktier: 3 782

4 Pablo Fuentes (1973)

Chef SCA Latin America
Civ ek MBA
Anställd sedan 2006
B-aktier: 8 073

5 Donato Giorgio (1973)

Chef SCA Global Hygiene Supply Tissue
Civ ing
Anställd sedan 2009
B-aktier: 2 838

6 Ulrika Kolsrud (1970)

Chef SCA Global Hygiene Supply Personal Care
Civ ing
Anställd sedan 1995
B-aktier: 1 897

7 Ulf Larsson (1962)

Chef SCA Forest Products
Jägmästare
Anställd sedan 1992
B-aktier: 4 400

8 Margareta Lehmann (1958)

Chef SCA Incontinence Care
Civ ek
Anställd sedan 1983
B-aktier: 7 928

9 Don Lewis (1961)

Chef SCA AfH Professional Hygiene
Civ ek
Anställd sedan 2002
SCA ADR: 15 195

Uppgifterna, som omfattar eget och närståendes innehav av aktier, avser situationen den 31 december 2015.



10



11



12



13



14



15



16



17



18

10 Sune Lundin (1951)

Chef Logistics

Civ ing

Anställd sedan 2008

B-aktier: 13 610

11 Annika Nordin (1954)

Tillförordnad chef Global Hygiene Category

Civ ek

Anställd sedan 1984

B-aktier: 3 445

12 Mikael Schmidt (1960)

Chef koncernfunktion Legal Affairs, chefsjurist

Jur kand

Anställd sedan 1992

B-aktier: 10 000

13 Robert Sjöström (1964)

Chef koncernfunktion Strategy and Business Development, Global Business Services och IT

Civ ek, MBA

Anställd sedan 2009

B-aktier: 10 000

14 Kersti Strandqvist (1963)

Chef koncernfunktion Sustainability

Civ ing, Tekn lic

Anställd sedan 1997

B-aktier: 9 797

15 Ulf Söderström (1964)

Chef SCA Asia Pacific

Företagsekonom, MBA

Anställd sedan 2009

B-aktier: 16 000

16 Thomas Wulkan (1961)

Chef SCA MEIA

Företagsekonom

Anställd sedan 2000

B-aktier: 5 150

17 Volker Zöller (1967)

Chef SCA Consumer Goods

Företagsekonom

Anställd sedan 1994

B-aktier: 4 350

18 Anna Sävinger Åslund (1969)

Chef koncernfunktion Human Resources

HR Managementexamen

Anställd sedan 2001

B-aktier: 1 830