Bolagsstyrningsrapport

Denna bolagsstyrningsrapport, upprättad av bolagets styrelse, redogör för bolagsstyrningen under verksamhetsåret 2020. Bolagsstyrningsrapporten lämnas i enlighet med årsredovisningslagen och Svensk kod för bolagsstyrning. Bolagsstyrningsrapporten har granskats av bolagets revisor KPMG, vars yttrande återfinns omedelbart efter rapporten.

Bolagsstyrning inom ÅF Pöyry AB
ÅF Pöyry AB är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm och vars B-aktie är noterad på Nasdaq Stockholm. Styrning, ledning och kontroll fördelas mellan aktieägarna, styrelsen, verkställande direktör och företagsledning i enlighet med gällande lagar, regler, rekommendationer samt ÅF Pöyry AB:s bolagsordning och interna regelverk. Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ och där utövar aktieägarna sin rösträtt. Styrelse och styrelseordförande väljs av bolagsstämman efter förslag från valberedningen. Styrelsen utser verkställande direktör. Styrelsens och verkställande direktörs förvaltning samt bolagets finansiella rapportering granskas av den externa revisionsbyrå som utses av årsstämman. För att effektivisera och fördjupa arbetet i vissa frågor har styrelsen inrättat ett revisionsutskott och ett ersättningsutskott. En viktig stödfunktion till revisionsutskottet är ÅF Pöyry AB:s interna revision.

ÅF Pöyry AB tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning (tillgänglig på www.bolagsstyrning.se) och har under 2020 inte gjort några avvikelser från denna. ÅF Pöyry AB följer Nasdaq Stockholms Regelverk för emittenter (tillgänglig på nasdaq.com/solutions/rules-regulations-stockholm) och god sed på aktiemarknaden. Det överordnade interna styrinstrumentet är den av stämman fastställda bolagsordningen. För styrelsens, utskottens och verkställande direktörs arbete har styrelsens antagit arbetsordningar och instruktioner. Därutöver har bolaget antagit interna styrdokument som tydliggör rutiner och fördelning av ansvar och befogenheter inom viktiga relevanta områden, såsom exempelvis uppförandekod, styrning, riskhantering, kvalitet, arbetsmiljö, informationssäkerhet, dataskydd, hållbarhet, antikorruption, visselblåsning och regelefterlevnad.

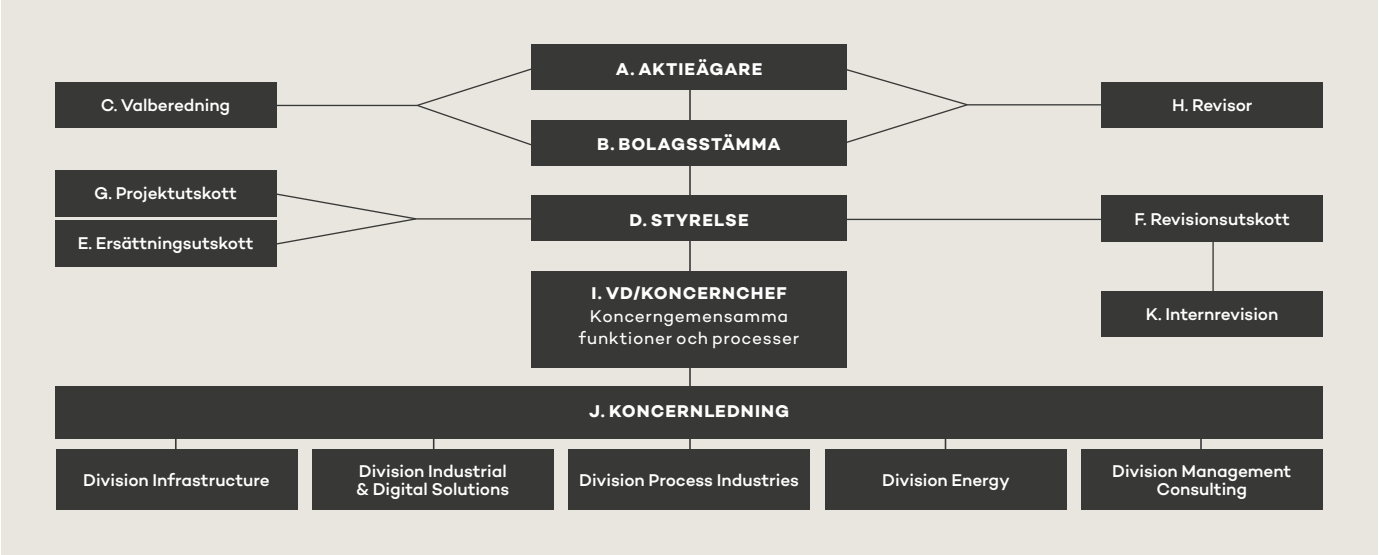
A. Aktieägare
ÅF Pöyry AB har givit ut aktier av två slag: A-aktier och B-aktier. Varje A-aktie berättigar till 10 röster och varje B-aktie till 1 röst.

Aktiefördelning per 2020-12-31

Antal aktieägare	15 889
Antal A-aktier	4 290 336
Antal B-aktier	108 733 708
Totalt antal aktier	113 024 044
varav B-aktier i eget förvar	–
Antal röster	151 637 068

Den största aktieägaren vid utgången av 2020 var Stiftelsen ÅForsk med 33,4 procent av rösterna. SEB Investment Management hade 7,9 procent och Handelsbanken fonder hade 6,7 procent av rösterna.

B. Bolagsstämma
Den bolagsstämma som hålls inom sex månader efter utgången av räkenskapsåret och som fastställer resultat och balansräkning kallas årsstämma. Aktieägare som är registrerade i aktieboken per avstämningsdagen och som anmält deltagande i tid har rätt att delta vid stämman. Kallelse hålls tillgänglig på bolagets webbplats samt annonseras i Post och Inrikes Tidningar. Att kallelse har skett annonseras i Dagens Industri. Årsstämma 2020 hölls på ÅF Pöyry AB:s huvudkontor i Solna den 28 april 2020. Totalt var 183 aktieägare representerade vilket utgjorde 60,2 procent av kapitalet och 70,3 procent av rösterna i bolaget. Utöver val av styrelse beslutade årsstämman bland annat om införande av Personalkonvertibelprogram 2020, om bemyndigande till styrelsen att fatta beslut om nyemission av B-aktier samt att ändra bolagsordningen. Protokoll från årsstämman liksom allt underlag återfinns på ÅF Pöyry AB:s hemsida.



C. Valberedning
I enlighet med de principer för valberedning som antogs vid ÅF Pöyry AB:s årsstämma 2018 utses ledamöterna i valberedningen av minst tre och högst fem av de röstmässigt största aktieägarna jämte styrelsens ordförande. Namnen på ledamöterna har offentliggjorts mer än sex månader före årsstämman. Valberedningen inför årsstämma 2021 består av dess ordförande Magnus Olofsson, utsedd av Stiftelsen ÅForsk, Elisabet Jamal Bergström, utsedd av SEB Investment Management, Lilian Fossum Biner, utsedd av Handelsbanken Fonder, Monica Åsmyr, utsedd av Swedbank Robur Fonder, Niklas Ringby, utsedd av EQT Public Value och Anders Narvinger, styrelseordförande.

Valberedningens uppgift
Valberedningen har till uppgift att inför årsstämman framlägga förslag om antalet styrelseledamöter, styrelsens sammansättning och arvodering, samt om eventuellt särskild arvodering av utskottsarbete. Vidare skall valberedningen lägga fram ett förslag om styrelsens respektive årsstämmans ordförande samt om revisorerna och deras arvodering. Valberedningen ska i samband med sitt uppdrag i övrigt fullgöra de uppgifter som enligt Svensk kod för bolagsstyrning ankommer på valberedningen.

Valberedningens arbete
Valberedningen inför årsstämma 2021 har till och med den 22 februari 2021 haft åtta protokollförda möten, samt kontakter däremellan. För att bedöma i vilken grad den nuvarande styrelsen uppfyller de krav som kommer att ställas på styrelsen till följd av bolagets läge och framtida inriktning har valberedningen diskuterat styrelsens storlek samt sammansättning vad avser exempelvis branscherfarenhet, kompetens och mångfald. Som mångfaldspolicy för styrelsen tillämpas Svensk kod för bolagsstyrning punkt 4.1, vilken innebär att styrelsen ska ha en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende de bolagsstämmovalda ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. En jämn könsfördelning ska eftersträvas. Styrelsen består av tre kvinnor och sex män.

Valberedningens arbete inför årsstämman 2021 har varit fokuserat på att hitta en ny styrelseordförande samt att förstärka styrelsens kompetens inom vissa områden i samband med nuvarande styrelseordförandens frånträde. I detta arbete har valberedningen tagit hjälp av externa rådgivare samt intervjuat enskilda medlemmar av styrelsen och den verkställande direktören. Vidare har valberedningen utvärderat nivåerna för styrelsearvoden. Ingen ersättning har utgått för arbetet i valberedningen. Samtliga aktieägare har rätt att vända sig till valberedningen med förslag på styrelseledamöter. Valberedningens förslag, redogörelse för valberedningens arbete inför årsstämman 2021, samt kompletterande information om föreslagna styrelseledamöter offentliggörs i samband med kallelsen och presenteras på årsstämman 2021.

D. Styrelse
Styrelsen i ÅF Pöyry AB ska bestå av lägst sex och högst tio ledamöter med högst fem suppleanter som utses av bolagsstämman. Nio styrelseledamöter är valda av årsstämman 2020. Utöver detta har de anställda två ordinarie representanter i styrelsen, med två suppleanter. Verkställande direktör ingår inte i styrelsen. Till styrelseledamöter omvaldes vid årsstämman 2020, enligt förslag från valberedningen, Jonas Abrahamsson, Gunilla Berg, Henrik Ehrnrooth, Anders Narvinger, Salla Pöyry, Joakim Rubin, Kristina Schauman, Anders Snell och Ulf Södergren. Anders Narvinger omvaldes av årsstämman till styrelsens ordförande för tiden intill slutet av nästa årsstämma. För närmare presentation av styrelsen, se sidorna 122-123 i årsredovisningen. Styrelsens arvoden beslutades av årsstämman enligt förslag från valberedningen.

Styrelsens ansvar och skyldigheter
Styrelsen i ÅF Pöyry AB ansvarar för den övergripande förvaltningen av koncernen och för att organisera den i enlighet med aktiebolagslagen. Styrelsens arbete omfattar främst strategisk inriktning, affärsplaner, budget, bokslut och förvärv samt andra beslut som enligt beslutsordningen ska behandlas av styrelsen. Styrelsen sammanträffar med bolagets revisorer utan ledningens närvaro vid ett tillfälle per år. Styrelsen diskuterar frågor som rör successionsplanering för ledande befattningshavare inom bolaget en gång om året. Som tidigare år har ett ersättningsutskott och revisionsutskott utsetts inom styrelsen. Styrelsen har också ett speciellt projektutskott som har till uppgift att granska och godkänna mycket stora och viktiga projekt och uppdrag från ett finansiellt perspektiv som bolaget överväger att åta sig. Dessa utskott är för styrelsen beredande organ och inskränker inte styrelsens övergripande ansvar för bolagets skötsel och de beslut som fattas.

Mångfaldspolicy för styrelsen
Som mångfaldspolicy för styrelsen tillämpas regel 4.1 i Svensk kod för bolagsstyrning. Syftet är att styrelsen ska ha en ändamålsenlig och mångsidig sammansättning avseende erfarenhet och bakgrund, samt att det ska råda en jämn könsfördelning i styrelsen.

Styrelsens oberoende
Styrelsesammansättningen i ÅF Pöyry AB uppfyller Svensk kod för bolagsstyrnings krav om oberoende ledamöter. Styrelseledamoten Anders Snell har beroendeställning gentemot ÅF Pöyry AB:s röstmässigt största aktieägare, men har ingen beroendeställning gentemot bolaget eller bolagsledningen. Ingen av de övriga styrelseledamöterna har beroendeställning i förhållande till bolagets större aktieägare, bolaget eller bolagsledningen.

Styrelsens arbete
Utöver den allmänna ansvarsfördelning som gäller enligt den svenska aktiebolagslagen och Koden fastställer ÅF Pöyry AB:s styrelse årligen en skriftlig arbetsordning som klargör styrelsens och ledamöternas inbördes arbetsordning och ansvar, beslutsordningen inom styrelsen, styrelsens sammanträdesplan, kallelse, dagordning och protokoll för styrelsemötena samt styrelsens arbete med redovisnings- och revisionsfrågor. Styrelsen följer också upp den strategiska inriktningen, det ekonomiska resultatet och metoderna för att upprätthålla en hållbar lönsamhet för Koncernen. Styrelsen bevakar också regelbundet att effektiva kontrollsystem är på plats. Styrelsen följer även upp att Koncernens Uppförandekod (även kallad "Code of Conduct") efterlevs och att ett system för visselblåsare finns på plats både för anställda och externa parter.

Styrelsen håller ett konstituerande möte i anslutning till årsstämman. Därutöver ska styrelsen hålla minst sex styrelsemöten per kalenderår. Vid varje ordinarie styrelsemöte följs en i styrelsens arbetsordning fastlagd dagordning som bland annat innehåller rapport från verkställande direktör, ekonomirapporter och strategiska frågor. Styrelsen har under 2020 haft 12 sammanträden inklusive ett konstituerande. Fyra av sammanträdena hölls i anslutning till att bolaget lämnade delårsrapport.

Vid mötena är verkställande direktör föredragande och även bolagets finanschef och andra personer ur koncernledningen deltar och föredrar särskilda ärenden. Koncernens chefsjurist är styrelsens sekreterare.

Utvärdering av styrelsen och verkställande direktör
En utvärdering av styrelsens arbete under 2020 har gjorts genom att intervjua enskilda styrelseledamöter samt verkställande direktör. Utvärderingsarbetet omfattar bland annat samarbetsklimat, kunskapsbredd och hur styrelsearbetet har genomförts. Avsikten med utvärderingen är att få en uppfattning om hur väl styrelsearbetet fungerar och styrelseledamöternas åsikter om detta. Styrel-

sen utvärderar också fortlöpande verkställande direktörs arbete genom att följa verksamhetens utveckling mot de uppsatta målen. En gång per år görs en formell utvärdering som diskuteras med verkställande direktör.

Ersättning till styrelseledamöter
Ersättning till styrelseledamöter för styrelsearbete och arbete i styrelsens utskott föreslås av valberedningen och godkänns av årsstämman. Valberedningens förslag baseras på jämförelse med ersättningen i andra bolag i samma bransch och storlek. Information om ersättningen till styrelseledamöter återfinns i not 6. Styrelseledamöter deltar inte i koncernens incitamentsprogram.

E. Ersättningsutskott
Ersättningsutskottets uppgift är att bereda de riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare som sedan ska beslutas av årsstämman, samt ge förslag till styrelsen beträffande löne- och anställningsvillkor för verkställande direktör. Utskottet ska även hantera frågor för styrelsen avseende lön och övriga anställningsvillkor för de ledande befattningshavare som rapporterar direkt till verkställande direktör, samt behandla övergripande anställningsvillkor och ersättningsfrågor som rör samtliga anställda i bolaget.

Ersättningsutskottet har haft två protokollförda möten under året. Utskottet har sedan det konstituerande styrelsesammanträdet 2020 bestått av Anders Narvinger (ordförande), Joakim Rubin och Henrik Ehrnrooth.

F. Revisionsutskott
Styrelsens revisionsutskott ska säkerställa att principerna för finansiell rapportering och intern kontroll efterlevs. Det följer upp effektiviteten i de interna kontrollsystemen samt går igenom de finansiella processerna för att säkerställa att informationen kan härledas till underliggande finansiella system, att den är enligt lag och i linje med relevanta standarder. Det granskar rutinerna för redovisning och finansiell kontroll samt behandlar bolagets finansiella rapporter. Vidare övervakas, utvärderas och diskuteras väsentliga frågeställningar inom redovisning och rapportering.

Utskottet utvärderar och hanterar även information om tvister och eventuella oegentligheter och bistår ledningen i att identifiera och utvärdera främst finansiella och jämförbara risker som kan ha bäring på verksamheten för att se till att arbetet inriktas på att hantera dessa. Det granskar även bolagets informationssäkerhetssystem, samt de beredskapsplaner som finns på plats för att säkerställa leveranserna av finansiell information. Revisionsutskottet har beslutanderätt om den interna revisionen och ska säkerställa funktionens effektivitet genom att utvärdera dess aktiviteter, resurser och struktur. Vidare ska det gå igenom internrevisionens resultat och rekommendationer för att säkerställa att dessa hanteras på lämpligt sätt.

Revisionsutskottet har regelbundna möten med de externa revisorerna och granskar deras arbete, kvalifikationer och oberoende och resultatet delges årligen företagets valberedning. Utskottet stödjer valberedningen i arbetet med revisorsnomineringar samt genomför en årlig genomgång av det föreslagna revisionsomfånget. Interna möten, möten med internrevisionen, de externa revisorerna och olika specialister i den verkställande ledningen och dess supportfunktioner återrapporteras till styrelsen.

Utskottet ska granska signifikanta resultat från externrevisionen samt även de rekommendationer som de externa revisorerna utfärdar som en följd. Det ska även etablera riktlinjer som säkerställer de externa revisorernas oberoende.

Revisionsutskottet har haft sju protokollförda möten under året. Utskottet har sedan det konstituerande styrelsesammanträdet 2020 bestått av Kristina Schauman (ordförande), Gunilla Berg och Anders Snell. Bolagets revisionsbolag KPMG har representerats av huvudansvarig revisor Joakim Thilstedt.

G. Projektutskott
Projektutskottet har till uppgift att granska och godkänna mycket stora och viktiga projekt och uppdrag från ett finansiellt perspektiv som bolaget överväger att åta sig. Utskottet har inte haft några protokollförda möten under 2020 och har sedan det konstituerande styrelsesammanträdet 2020 bestått av Anders Narvinger (ordförande), Gunilla Berg och Henrik Ehrnrooth.

H. Revisorer
Revisorerna har till uppgift att på aktieägarnas vägnar granska bolagets bokföring och årsredovisning samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning. Revision sker av årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorerna gör även en översiktlig granskning av delårsbokslut per september och deltar vid vissa av revisionsutskottets sammanträden. Därutöver sker en översiktlig

Styrelsens sammansättning 2020 och närvaro vid styrelse- och utskottsmöten

Styrelseledamöter	Styrelse möten	Revisions-utskott	Ersättnings-utskott	Oberoende i förhållande till större aktieägare	Oberoende i förhållande till bolaget och ledningen
Anders Narvinger	12/12		2/2	Ja	Ja
Jonas Abrahamsson	10/12			Ja	Ja
Gunilla Berg	12/12	7/7		Ja	Ja
Henrik Ehrnrooth	12/12		2/2	Ja	Ja
Salla Pöyry	12/12			Ja	Ja
Joakim Rubin	12/12		2/2	Ja	Ja
Kristina Schauman	12/12	7/7		Ja	Ja
Anders Snell	12/12	7/7		Nej	Ja
Ulf Södergren	12/12			Ja	Ja
Personalrepresentanter					
Tomas Ekvall	11/12			Ja	Nej
Stefan Löfqvist	10/12			Ja	Nej
Jessica Åkerdahl (suppleant)	3/12			Ja	Nej
Guojing Chen (suppleant)	0/12			Ja	Nej

granskning av hållbarhetsrapporten, en granskning av koncernens bolagsstyrningsrapport och en granskning huruvida årsstämmans riktlinjer om ersättningar till ledande befattningshavare har följts. Revisionsbolaget KPMG, med Joakim Thilstedt som huvudansvarig revisor, omvaldes som bolagets revisor vid årsstämman 2020 fram till slutet av årsstämman 2021. Revisionsutskottet har beslutat att rekommendera valberedningen att föreslå årsstämman 2021 att utse KPMG till revisionsbolag för tiden fram till årsstämman 2022. För mer detaljerad information om revisionsarvoden, se not 5.

I. VD och koncernchef
Verkställande direktör ansvarar för att den löpande förvaltningen av bolaget sköts enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Verkställande direktör tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändig information och dokumentation som underlag för styrelsens arbete och för att styrelsen ska kunna fatta väl underbyggda beslut. Verkställande direktör stöttas av den verkställande ledningen. Verkställande direktör och verkställande ledningen, med stöd av olika stabsfunktioner, ansvarar för koncernens efterlevnad avseende övergripande strategi, ekonomisk kontroll och verksamhetskontroll, koncernens finansiering, kapitalstruktur, riskhantering och förvärv.

J. Koncernledning
Koncernledningen bestod vid utgången av 2020 av Jonas Gustavsson, verkställande direktör och koncernchef, Juuso Pajunen, finanschef och åtta andra personer. Koncernledningen har som regel möte en gång per månad och avhandlar frågor som koncernens finansiella utveckling, förvärv, koncerngemensamma utvecklingsprojekt, ledarskaps- och kompetensförsörjning och andra strategiska frågor. Utöver regelbundna avstämningar på veckobasis på grund av den rådande situationen kring Covid-19, har koncernledningen under 2020 haft 12 heldagsmöten, samt ett tvådagarsmöte med ytterligare inbjudna chefer i koncernen. Varje månad och kvartal har verkställande direktör och finanschefen en genomgång av resultat- och balansräkning, nyckeltal samt större projekt med respektive divisionschef och controller med ytterligare inbjudna medlemmar från koncernledningen. Tre gånger under året sker en genomgång med varje division av mer långsiktiga frågor uppdelat på HR, strategi och budget. För mer information om medlemmarna i koncernledningen se sidorna 124–125 i årsredovisningen.

Ersättning till ledande befattningshavare
Årsstämman antar varje år riktlinjer för ersättning för ledande befattningshavare. De riktlinjer som antogs vid årsstämman 2020 samt information om ersättning till ledande befattningshavare som utbetalats under 2020 finns i not 6 för koncernen.

Ersättningsutskottets utvärdering har resulterat i slutsatsen att riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare som har beslutats av årsstämman 2020 har följts.

Gällande riktlinjer för ersättning till verkställande direktör och ledande befattningshavare finns tillgängliga i not 6. De nya föreslagna riktlinjerna återfinns på sid 40.

K. Internrevision
Koncernen har en internrevisions funktion som ansvarar för att göra oberoende och objektiva utvärderingar av koncernens riskhanterings- och internkontrollaktiviteter. Detta arbete innefattar att granska tillämpning av etablerade policies, riktlinjer och processer. Arbetet planeras årsvis i samråd med revisionsutskottet och avrapporteras löpande under året till utskottet. Rapportering till styrelsen sker via utskottet.

Revisionsplanen tas fram på ett riskbaserat tillvägagångssätt. Resultaten av genomförda revisioner rapporteras även regelbundet till koncern/divisionsledningen. Det finns en etablerad process för uppföljning av överenskomna åtgärder där tidplan och ansvar specificeras.

Funktionen består av en internrevisor, interna specialister samt vid behov externa specialister.

Styrelsens beskrivning av internkontroll
Styrelsens ansvar för intern kontroll regleras i den svenska aktiebolagslagen och i Svensk kod för bolagsstyrning som innehåller krav på årlig extern informationsgivning om hur den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är organiserad. Styrelsen ska fortlöpande hålla sig informerad och utvärdera det interna kontrollsystemet. Intern kontroll i ÅF Pöyry AB har utformats med målet att bolagets verksamhet är effektiv och ändamålsenlig, att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig samt att tillämpliga lagar och förordningar efterlevs. Bolaget delar upp intern kontroll av den finansiella rapporteringen i beståndsdelarna Kontrollmiljö, Riskbedömning, Kontrollaktiviteter, Information och kommunikation samt Uppföljning.

Kontrollmiljö
Kontrollmiljön inkluderar de interna styrinstrument som styrelsen antagit för den dagliga verksamheten. Styrinstrumenten utgörs av policydokument, vilka fortlöpande prövas, omarbetas och uppdateras. Dessa dokument omfattar bland annat styrelsens arbetsordning, VD:s instruktioner, bolagets finanspolicy, Code of Conduct samt en rad andra gruppöverskridande policys. Kontrollmiljön utgör basen för internstyrningen som säkerställer att beslutsvägar, befogenheter och ansvar är tydligt definierade och kommunicerade mellan olika nivåer i organisationen samt att de styrande dokumenten i form av policys, riktlinjer och manualer finns tillgängliga. En beskrivning av den interna kontrollen i ÅF Pöyry AB finns i det processorienterade ledningssystem som används för verksamhetsstyrning och verksamhetsstöd. Här beskrivs organisationsstrukturen och de befogenheter och ansvar som följer med verksamhetens olika roller. Genom processorienteringen i ledningssystemet tillhandahålls styrande rutiner och verktyg för aktuellt arbetsmoment och ger därmed goda förutsättningar för att leva upp till uppställda krav och förväntningar på en god kontrollmiljö. Ledningssystemet finns tillgängligt för alla medarbetare via ÅF Pöyry AB:s intranät.

Riskbedömning
ÅF Pöyry AB:s riskbedömning avseende den finansiella rapporteringen syftar till att identifiera och utvärdera de mest väsentliga riskerna i gruppens bolag, affärsområden, divisioner, processer och operativa verksamhet, vilka i sin tur kan påverka den finansiella resultatet. Riskbedömningen resulterar i ett underlag för hur riskerna ska hanteras och kontrolleras samt i kontrollaktiviteter som stödjer att de grundläggande kraven på den externa finansiella rapporteringen uppfylls. Risker bedöms, rapporteras och hanteras av ÅF Pöyry AB centralt tillsammans med divisionerna. Vidare bedöms och hanteras risker i andra sammanhang, till exempel risker kopplade till fastprisprojekt och förvärv.

Kontrollaktiviteter
För att säkerställa att verksamheten bedrivs effektivt samt att den finansiella rapporteringen vid varje rapporttillfälle ger en rättvisande bild, finns i processen ett antal kontrollaktiviteter inbyggda. Dessa kontrollaktiviteter involverar alla nivåer av koncernen. Ansvaret för utförandet av kontrollaktiviteterna är fördelade i koncernen där tydliga roller säkerställer effektivitet och tillförlitlighet. Specifika kontrollaktiviteter finns på plats som syftar till att upptäcka eller att i tid förebygga risker för fel i den finansiella rapporteringen. För alla koncernens enheter, inklusive de utländska enheterna, sker en kontinuerlig resultatanalys. Andra kontrollaktiviteter utförs i divisionernas centrala ekonomifunktioner och genom ÅF Pöyry AB:s enhet Koncernekonomi. All redovisning och rapportering i koncernens svenska enheter är centraliserad till en ekonomienhet som är placerad på huvudkontoret, med harmoniserade kontrollprocesser. Exempel på kontrollaktiviteter är resultatanalyser, kontrollmoment inom processerna intäkter och fordringar, utbetalningar, anläggningstillgångar, pågående arbeten, lön, moms/skatt, löpande bokföring, konsolidering och rapportering samt registervård.

Information och kommunikation
Information och kommunikation av policys, processbeskrivningar, rutiner och verktyg gällande den finansiella rapporteringen återfinns i ledningssystemet som finns tillgängligt för alla berörda via koncernens intranät. Uppdatering sker vid förändrade interna eller externa krav och förväntningar på den finansiella rapporteringen. För kommunikation med externa parter finns en kommunikationspolicy som anger riktlinjer för hur denna kommunikation bör ske. Syftet med policyn är att säkerställa att alla informationsskyldigheter efterlevs på ett korrekt och fullständigt sätt. Riktlinjerna om intern kommunikation syftar till att varje medarbetare ska förstå bolagets värderingar och affärsverksamhet. För att nå syftet med informerade medarbetare sker ett aktivt internt arbete, där information löpande kommuniceras bland annat via koncernens intranät.

Uppföljning
Efterlevnad och effektivitet i de interna kontrollerna följs upp löpande både av styrelse och av ledning för att säkerställa kvaliteten i processerna. Företagets ekonomiska situation och strategi avseende den finansiella ställningen behandlas vid varje styrelsemöte. Styrelsen får dessutom utförliga månatliga rapporter avseende den finansiella ställningen och utvecklingen av verksamheten. Revisionsutskottet fyller en viktig funktion genom att säkerställa kontrollaktiviteter för väsentliga riskområden i processerna till den finansiella rapporteringen. Utskottet lägger fast de principer som skall gälla avseende redovisning och finansiell rapportering och utövar uppföljning av detta regelverk. Utskottet träffar externrevisorerna för att informera sig om revisionens inriktning och omfattning, diskutera utfall samt samordningen av den externa och interna revisionen. Det lägger även fast inriktning, omfattning och tidplaner för internrevisionens arbete, vars granskningar rapporteras till revisionsutskottet och fortlöpande även till ledningen för eventuella åtgärder.

ÅF Pöyry AB:s system för ekonomisk styrning och kontroll ger stora möjligheter till effektiv uppföljning av ekonomin i varje del av verksamheten. Rapporter tas ut månadsvis för varje resultatenhet och rapporter avseende uppdragens ekonomi präglas av tillförlitlighet och detaljrikedom. Konstaterade felaktigheter och vidtagna åtgärder rapporteras i linjeorganisationen till närmast högre nivå. ÅF Pöyry AB genomför revisioner i verksamheten för uppföljning av att intern kontroll och ledningssystem tillämpas i syfte att leva upp till koncernens interna ambitioner, externa krav och förväntningar.

Prioriterade områden för denna revision är kvalitet, värdegrund och etik, processer och system samt de uppdrag som koncernen åtagit sig att utföra. Rapportering sker till verkställande direktör och koncernledningen.

Hållbarhet
ÅF Pöyry AB arbetar strategiskt och långsiktigt för att bli ett mer hållbart bolag. FN:s Global Compacts tio principer, OECD:s riktlinjer för multinationella bolag och de Globala målen för hållbar utveckling utgör ett fundament i arbetet. Företagets nya hållbarhetsmål är styrande för vilka prioriteringar som görs på området. Företagets hållbarhetsarbete ska bidra till bolagets tillväxt och följs upp av styrelse och koncernledning. Den lagstadgade hållbarhetsrapporten, vars innehåll anges på sidan 100 i årsredovisningen, har godkänts för utfärdande av styrelsen.

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i ÅF Pöyry AB, org. nr 556120-6474

Uppdrag och ansvarsfördelning
Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2020 på sidorna 117–121 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning
Vår granskning har skett enligt FARs uttalande RevU 16 *Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande
En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 30 mars 2021
KPMG AB

Joakim Thilstedt
Auktoriserad revisor