

Finansiella rapporter

Styrelsen övervakar kvaliteten hos den finansiella rapporteringen genom instruktioner till VD:n och rapporteringsinstruktioner via revisionsutskottet. Revisionsutskottet bereder alla TradeDoublers finansiella rapporter som ska publiceras. Hela styrelsen godkänner TradeDoublers kvartalsrapporter och helårsrapport. Hela styrelsen är ytterst ansvarig för att säkerställa att TradeDoublers finansiella rapporter bereds i enlighet med gällande lagstiftning, redovisningsnormer och andra aktiebolagskrav. Det är VD:ns uppgift att tillsammans med CFO bereda, utvärdera och säkerställa kvaliteten hos alla externa, finansiella rapporter, inklusive finansiella kommunikéer, delårsrapporter, helårsrapporter, pressmeddelanden med finansiellt innehåll och presentationsmaterial för media, ägare och finansiella institutioner.

Organisation av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen definieras som den process som utförs av styrelsen, ledningen och annan berörd personal för att få en rimlig försäkran om korrektheten i koncernens finansiella rapportering. Arbetet med intern kontroll är organiserat utifrån följande delområden: kontrollmiljö, riskhantering, kontrollsystem, informations- och kommunikationsvägar samt rutiner för uppföljning.

Kontrollmiljön

Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av kontrollmiljön, vilken formar den kultur och de värderingar som TradeDoublers verkar utifrån. Koncernens organisationsstruktur, beslutsvägar, befogenheter och ansvar, policys och övriga styrande dokument som kommuniceras till samtliga anställda inom TradeDoublers är nyckeln i denna kultur. Styrdokument som till exempel attestinstruktioner samt dokumentationen av arbetsfördelningen mellan styrelsen och VD:n samt mellan de olika organ som styrelsen och VD:n har inrättat är exempel. Redovisningspolicies samt övriga riktlinjer avseende den finansiella rapporteringen uppdateras löpande, samt ses över årligen.

Riskhantering

Riskhanteringen inom koncernen har prioriterats under året och ett formellt tillvägagångssätt har fastställts för att mäta, värdera samt för att hantera riskerna. Tyngdpunkten i riskhanteringen är styrelsens övergripande ansvar samt en tydlig beslutsordning med hög riskmedvetenhet hos medarbetarna. Inom TradeDoublers skall ett kontrollerat risktagande inom beslutade ramar kombineras med en hög grad av genomlysning i den externa redovisningen. Ansvar för kvalitetssäkring av koncernens finansiella rapportering ligger hos revisionsutskottet. Utskottet säkerställer genom fortlöpande kontakt med ansvariga inom TradeDoublers samt med externa revisorer att risker för väsentliga fel i den finansiella rapporteringen identifieras och hanteras. Under det gångna året har exempelvis en formell analys av de finansiella processerna genomförts i syfte att både identifiera processer inom koncernens ekonomifunktioner med hög risk samt för att dokumentera och säkerställa koncernens finansiella processer. Bedömningen därefter är baserad på volymen samt värdet på transaktionerna och eller riskerna vilka redovisas i resultat- och balansräkningen. För att vidare säkerställa en god hantering samt en låg risknivå för den finansiella rapporteringen har systemstöd tagits i bruk under året som minskar manuell hantering av flöden och processer, samt därmed risken för felaktigheter. Nuvarande nivå av riskhantering och dokumentation är den utgångspunkt för vidare åtgärder som beslutas kring för att förbättra den interna kontrollen och rutinerna för uppföljningen framöver.

Kontrollsystem

De risker som identifieras avseende den finansiella rapporteringen hanteras via preciserade kontrollaktiviteter som uppdateras och dokumenteras regelbundet. Kontrollaktiviteterna kan vara av övergripande karaktär alternativt kopplade till en specifik risk eller ett enskilt konto i balans- eller resultaträkningen. TradeDoubler arbetar med rutiner och kontroller för att säkerställa god intern kontroll finns inom alla relevanta områden och på alla nivåer. Kontrollaktiviteterna syftar till att förebygga samt upptäcka fel och avvikelser, exempel är kontoavstämningar, analytisk uppföljning av utfall och kontroller inbyggda i IT-system. Två fokusområden detta år har varit processer samt processkartläggning av arbetsflöden inom ekonomiorganisationen samt en komplett genomgång samt omstrukturering av koncernens redovisningsstruktur. Bolaget följer utvecklingen av IFRS och andra relevanta regelverk inom redovisningsområdet samt övervakar implementeringen av dessa inom koncernen.

Informations- och kommunikationsvägar

TradeDoubler informations- och kommunikationsvägar syftar till att säkerställa att den finansiella rapporteringen är fullständig och korrekt. För att uppnå detta finns styrande dokument i form av interna policies, riktlinjer och manualer för den finansiella rapporteringen som uppdateras löpande, minst årligen samt vilken kommuniceras till berörd personal.

Uppföljning

Styrelsen erhåller månatliga ekonomiska rapporter och vid varje styrelsesammanträde presenteras och diskuteras koncernens ekonomiska situation. Trade Doubler utvecklar och följer löpande upp efterlevnaden av policies och riktlinjer, samt precisionen i den finansiella rapporteringen. Den uppföljning som görs säkerställer även att koncernens informations- och kommunikationsvägar är ändamålsenliga och anpassade för den finansiella rapporteringen. Inom TradeDoubler granskas den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utifrån den plan som fastställs av revisionsutskottet. Resultaten av granskningar samt åtgärder och status, rapporteras löpande till bolagets styrelse.

Konklusion

TradeDoubler ledning har i linje med ovan nämnda rapport för internkontroll, systematiskt verifierat samt vid behov strukturerat eller skapat den interna dokumentationen som krävs för upprätthållandet av det interna kontrollsystemet. Det har i detta arbete ej framkommit något som tyder på att kontrollsystemet inte skulle fungera på avsett sätt. Vidare arbetar bolagets ledning fortsatt med att ytterligare förbättra samt stärka den interna kontrollen inom koncernen. Styrelsen har baserat på detta beslutat att ej inrätta en särskild internrevisionsfunktion. Beslutet kommer att omprövas årligen. Denna rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen 2007 har upprättats i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning och är en del av bolagsstyrningsrapporten. Rapporten har inte granskats av bolagets revisorer.