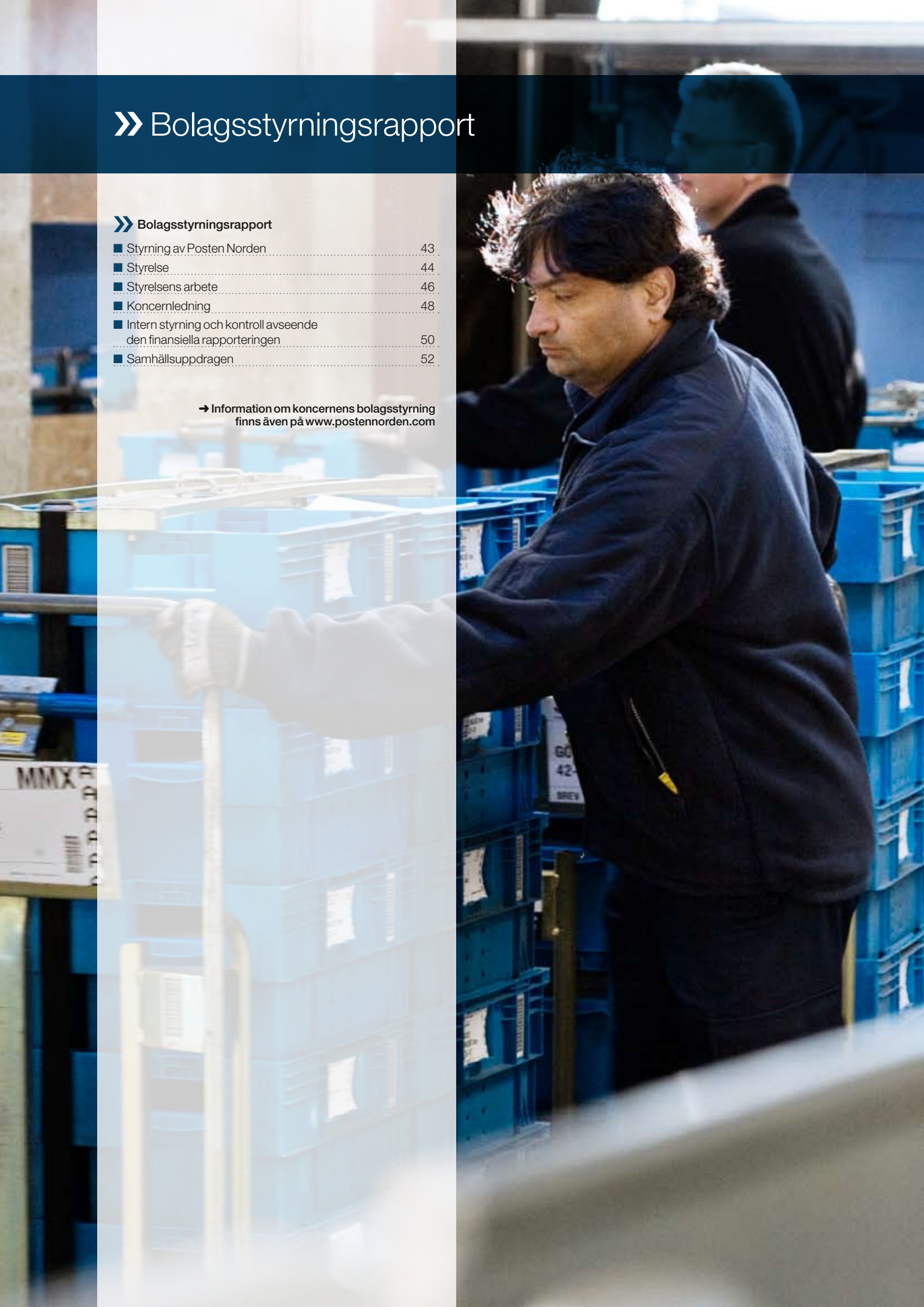


» Bolagsstyrningsrapport

» Bolagsstyrningsrapport

■ Styrning av Posten Norden	43
■ Styrelse	44
■ Styrelsens arbete	46
■ Koncernledning	48
■ Intern styrning och kontroll avseende den finansiella rapporteringen	50
■ Samhällsuppdragen	52

→ Information om koncernens bolagsstyrning finns även på www.postennorden.com

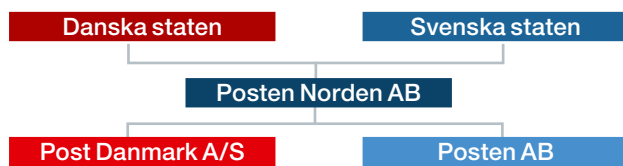


Styrning av Posten Norden

Posten Nordens övergripande mål är att skapa långsiktigt värde för sina ägare och övriga intressenter samt att säkerställa att de särskilda samhällsuppdragen infrias. En förutsättning för detta är en väl fungerande bolagsstyrning som kännetecknas av en effektiv organisationsstruktur samt tydlighet och enkelhet i ledningssystem och styrande dokument. Denna bolagsstyrningsrapport har upprättats i enlighet med Aktiebolagslagen, Årsredovisningslagen samt genom tillämpning av Svensk kod för bolagsstyrning.

Ägarstruktur

Posten Norden AB (publ), organisationsnummer 556771-2640) är ett svenskt publikt aktiebolag som ägs till 40 % av danska och till 60 % av svenska staten. Bolaget är moderbolag i Posten Nordenkoncernen. Rösterna fördelas 50/50 mellan den danska och svenska staten.



Avvikelser från Kodens

Posten Norden tillämpar den svenska koden för bolagsstyrning, med undantag av följande regler:

1.5 Regeln anger att om ägarkretsens sammansättning så motiverar och att det är ekonomiskt försvarbart ska simultantolkning till annat språk erbjudas och hela eller delar av stämmomaterialet översättas. Posten Nordens ägarkrets är begränsad till Danmark och Sverige. Stämmomaterialet tillhandahålls på svenska. Det är bolagets bedömning att detta inte begränsar ägarnas möjlighet att delta eller ta del av materialet.

2.1 Ingen valberedning finns då nominering och tillsättning av ledamöter sker enligt de principer som överenskomits mellan ägarna. Nominering sker i samverkan mellan ägarna.

4.4 Skälet till att bolaget enligt koden ska ha ett visst minsta antal styrelseledamöter som är oberoende i förhållande till större aktieägare och att samtliga styrelseledamöters oberoende ska redovisas är i huvudsak att skydda minoritetsägare. Posten Norden har endast två ägare och redovisning av styrelseledamöternas oberoende är därför mindre relevant.

9.7 Reglerna om aktierelaterade incitamentsprogram är ej tillämpbara då de danska och svenska staterna tillsammans äger 100 % av aktierna.

Bolagsstämma

Bolagsstämman är enligt aktiebolagslagen bolagets högsta beslutande organ. Finansdepartementet och Trafikministeriet röstar för de svenska och danska staternas aktier på Posten Nordens AB:s bolagsstämma. Beslut vid bolagsstämman fattas normalt med enkel majoritet. I vissa frågor föreskriver dock aktiebolagslagen och bolagsordningen att ett förslag ska biträdas av en högre andel av de på stämman företrädda aktierna och avgivna rösterna.

■ Årsstämma 2010

Posten Norden AB:s årsstämma 2010 avhölls den 14 april 2010. Stämman beslutade i enlighet med förslag om val av styrelseledamöter samt arvode till styrelseledamöterna. Stämman beslutade vidare att styrelse- eller kommitté-arvode ej ska utgå till ledamot anställd i Regeringskansliet. Stämman beslutade i enlighet med styrelsens förslag om att lämna en utdelning om 1 440 MSEK till ägarna.

Stämman godkände även de för stämman föreslagna riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare som beslutades av styrelsen i februari. Förslaget innebar bland annat att inga rörliga lönedelar eller bonus utgår till ledande befattningshavare. Protokoll från årsstämma 2010 finns publicerat på Posten Nordens webbplats.

■ Årsstämma 2011

Posten Nordens årsstämma 2011 är planerad att äga rum den 15 april 2011. Posten Norden har i enlighet med Kodens regler informerat om tidpunkt för årsstämma 2011 på Posten Nordens webbplats samt i delårsrapporten för januari september 2010.

Kallelse till årsstämman sker genom annonsering i Post och Inrikes Tidningar och i Dagens Nyheter. Underrättelse om tid och plats för bolagsstämma sänds till respektive riksdags centralkansli i anslutning till utfärdandet av kallelsen. Kommande stämmoprotokoll publiceras så snart de justerats.

Allmänhet, riksdagsledamöter och folketingsledamöter har möjlighet att anmäla sig till årsstämman via mail till: ir@posten.se.

Viktiga regelverk som påverkar styrningen av Posten Norden

Externa regelverk

- Aktiebolagslagen (2005:559)
- NASDAQ OMX Stockholms regelverk för emittenter
- Svensk kod för bolagsstyrning
- Svensk årsredovisningslag
- International Financial Reporting Standards, IFRS
- Andra berörda länders lagar
- Danska och svenska statens ägardirektiv
- Särskild lagstiftning, förordning samt koncession och tillståndsvillkor gällande samhällsuppdragen i Danmark och Sverige. Läs med på sid 52

Interna regelverk

- Bolagsordning
- Styrelsens arbetsordning inklusive VD-instruktion
- Beslutsordning
- Uppförandekod och policydokument
- Financial Accounting Manual
- Revisionskommitténs arbetsordning

Styrelse

Styrelsens sammansättning

Styrelsen består av åtta ordinarie styrelseledamöter. Fritz H. Schur är ordförande i styrelsen. Bland de bolagsstämmovalda ledamöterna är andelen kvinnor 37,5 % och andelen män 62,5 %. I styrelsen ingår även tre arbetstagarrepresentanter med tre suppleanter.



Fritz H. Schur



Mats Abrahamsson



Ingrid Bonde



Gunnel Duveblad



Bjarne Hansen



Torben Janholt

Fritz H. Schur

Född 1951. Hemort Klampenborg, Danmark. Styrelseordförande sedan april 2009. Styrelseordförande sedan 2002 och styrelseledamot sedan 1995 i Post Danmark A/S. Kammerherre, generalkonsul. Adm. direktör eller styrelseordförande i företagen i Fritz Schur Gruppen. Styrelseordförande i DONG Energy A/S, F. Uhrenholdt Holding A/S, SAS AB och C.P. Dyvig & Co. A/S. Vice ordförande i Brd. Klee A/S. Kommitté: Ersättningskommittén (ordf.) sedan 2009.

Gunnel Duveblad

Född 1955. Hemort Danderyd. Styrelseledamot sedan augusti 2009. Styrelseledamot i Posten AB sedan 2007. Systemvetarutbildning från Umeå universitet. Tidigare: VD för EDS Norra Europa. Styrelseledamot i bland annat HIQ International AB, Stiftelsen Ruter DAM, Sweco AB och Aditro AB. Kommitté: Revisionskommittén (ordf.) sedan 2009.

Mats Abrahamsson

Född 1960. Hemort Linköping. Styrelseledamot sedan augusti 2009. Styrelseledamot i Posten AB sedan 2003. Tekn dr. Professor vid Linköpings Universitet. Styrelseledamot i Dixma Consultant AB. Kommitté: Ersättningskommittén sedan 2009.

Bjarne Hansen

Född 1940. Hemort Charlottenlund, Danmark. Styrelseledamot sedan augusti 2009. Styrelseledamot i Post Danmark A/S 2005-2009. Partner i WingPartners IS. Styrelseordförande i Billund Lufthavn A/S samt i Bel Air by Lastein A/S och dotterbolag. Styrelseledamot i F. Uhrenholdt Holding A/S, Aalborg Industries Holding A/S, Aalborg Industries A/S, Bacher Work Wear A/S, Newco AEP A/S, Wrist Group A/S, O.W. Bunker and Trading A/S, Ove Wrist and Company A/S, Keppel Offshore and Marine Pte. Ltd, Monali Aps, Eva Vind K/S, Torvegade K/S. Direktör Rosenberg Partners Aps. Direktör Bjarne Hansen Aps. Kommitté: Revisionskommittén sedan 2009.

Ingrid Bonde

Född 1959. Hemort Stockholm. Styrelseledamot sedan augusti 2009. Styrelseledamot i Posten AB sedan 2005. Civilekonom. VD AMF. Tidigare: Generaldirektör Finansinspektionen. Styrelseledamot i Arbetsförmedlingen, SNS och Försäkringsförbundet. Kommitté: Ersättningskommittén sedan 2009.

Torben Janholt

Född 1946. Hemort Holte, Danmark. Styrelseledamot sedan augusti 2009. Merkonom. Administrerande direktör i J Lauritzen A/S. Styrelseledamot i A/S United Shipping & Trading Company, Danmarks Rederiforening, European Community Shipowners' Association och styrelseordförande eller ledamot i ett antal bolag inom Lauritzen-gruppen. Kommitté: Ersättningskommittén sedan 2009.



Anne Birgitte Lundholt



Lars Chemnitz



Alf Mellström



Richard Reinius



Kjell Strömbäck

Anne Birgitte Lundholt

Född 1952. Hemort Dragør, Danmark.
Styrelseledamot sedan april 2009.
Styrelseledamot i Post Danmark A/S sedan 2005.
HD i utrikeshandel och cand.scient.pol.
Adm. direktör VIF, Veterinärmedicinsk industriförening.
Styrelseordförande i Naviair, FOF Danmark och Bornholms Erhvervsfond.
Styrelseledamot i SCF Technologies A/S, Svaneke Bryghus A/S och IFAH Europe.
Kommitté: Revisionskommittén sedan 2009.

Richard Reinius

Född 1967. Hemort Stockholm.
Styrelseledamot sedan april 2009.
Styrelseledamot i Posten AB sedan 2007.
Civilekonom.
Ämnesråd på Finansdepartementets enhet för statligt ägande.
Styrelseledamot i Jernhusen AB och AB Svensk Bilprovning.
Kommitté: Revisionskommittén sedan 2009.

Lars Chemnitz

Född 1957. Facklig företrädare.
Hemort Köpenhamn, Danmark.
Styrelseledamot sedan januari 2010.
Suppleant sedan augusti 2009.
Styrelseledamot i Post Danmark A/S sedan 2007.

Kjell Strömbäck

Född 1950. Facklig företrädare.
Hemort Tullinge.
Styrelseledamot sedan augusti 2009.
Styrelseledamot i Posten AB sedan juni 1999.
Arbetsgatarrepresentant utsedd av ST.
Anställd i Posten 1968.
Styrelseledamot i förbundsstyrelsen ST.

Alf Mellström

Född 1956. Facklig företrädare.
Hemort Nyköping.
Styrelseledamot sedan augusti 2009.
Styrelseledamot i Posten AB sedan april 2001.
Arbetsgatarrepresentant utsedd av Facket för service och kommunikation, SEKO.
Anställd i Posten 1978.

Suppleanter för
arbetstagarrepresentanterna

Peter Madsen

Född 1953. Facklig företrädare.
Hemort Aalborg, Danmark.
Suppleant sedan januari 2010.
Styrelseledamot i Post Danmark A/S sedan 2007.
Anställd i Post Danmark 1990.

Isa Merethe Rogild

Född 1949. Facklig företrädare.
Hemort Köpenhamn, Danmark.
Suppleant sedan augusti 2009.
Styrelseledamot i Post Danmark A/S sedan 1995.
Anställd i Post Danmark.

Anne-Marie Ross

Född 1951. Facklig företrädare.
Hemort Strängnäs.
Suppleant sedan augusti 2009.
Styrelseledamot i Posten AB sedan april 2005.
Arbetsgatarrepresentant utsedd av Facket för service och kommunikation, SEKO.
Anställd i Posten 1971. Ordinarie ledamot i SEKO:s förbundsstyrelse.

Styrelsens arbete

Arbetsordning/ansvarsfördelning

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning. Arbetsordningen reglerar bland annat ordförandens uppgifter, information till styrelsen och ansvarsfördelning mellan VD och styrelse. Ingen uppdelning finns mellan styrelseledamöterna av styrelsearbetet utöver de kommittéer som presenteras i denna rapport. VD och andra tjänstemän i bolaget deltar i styrelsens sammanträden såsom föredragande eller i administrativa funktioner. Posten Nordens chefsjurist är sekreterare i styrelsen.

Utvärdering av styrelsearbetet

Styrelsen gör årligen en egen utvärdering av styrelsearbetet. Utvärderingen genomförs dels via en enkät, dels via samtal mellan styrelseordföranden och styrelseledamöterna. Områden som utvärderas är exempelvis hur viktiga beslut förbereds, diskuteras och behandlas, om det är rätt frågor som tas upp i styrelsen, utformningen av beslutsunderlag samt hur väl beslut och diskussioner återges i protokollen. Återkopplingen till ledamöterna sker dels skriftligen, dels muntligen.

Styrelsens arvode

Styrelsens arvode fastställdes av årsstämman den 14 april 2010. Det beslutade arvodet till de bolagsstämموvalda ledamöterna för tiden intill nästa årsstämma uppgår till 250 TSEK och till styrelsens ordförande till 600 TSEK. För revisionskommittéarbete ersätts ledamot med 50 TSEK och ordföranden med 62,5 TSEK och för ersättningskommittéarbete ersätts ledamot med 25 TSEK och ordföranden med 37,5 TSEK. Styrelse- eller kommittéarvode utgår ej till ledamot anställd i Regeringskansliet. Se vidare not Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavares ersättningar i koncernens finansiella rapporter.

Revisionskommitté

Revisionskommitténs arbetsordning fastställs av styrelsen och syftet är att bereda styrelsens arbete med kontroll av bolagets finansiella rapportering. Kommitténs uppgift är att kvalitetssäkra bolagets finansiella rapportering samt övervaka effektiviteten i bolagets interna styrning och kontroll samt system och processer för riskhantering. Kommittén bistår även ägarna vid val av revisorer. Kommittén ska löpande ta del av revisorernas rapportering och bedöma om arbetet bedrivs på ett oberoende, objektiva och kostnadseffektiva sätt samt informera styrelsen om sitt arbete. Revisionskommittén är uppdragsgivare åt internrevision och dess övervakning av intern styrning och kontroll, och tar del av internrevisionens rapporter. Kommittén består av minst tre styrelseledamöter och sammanträder minst fyra gånger per år. Bolagets externa revisorer ska närvara vid det/de kommittésammanträde(n) där årsbokslut, årsredovisning och revisorsrapporter avhandlas samt där-

utöver så snart det behövs för bedömning av koncernens ställning. Kommitténs ordförande ansvarar för att styrelsen fortlöpande informeras om kommitténs arbete. I revisionskommittén ingår Gunnel Duveblad (ordf.), Bjarne Hansen, Anne Birgitte Lundholt och Richard Reinius.

Ersättningskommitté

Ersättningskommitténs uppgift är att bereda och till styrelsen lämna förslag i frågor om ersättning och andra anställningsvillkor för bolagsledningen samt principer för bestämmande av styrelsearvodet till externa ledamöter i koncernens dotterbolag. Ersättningskommittén ska bestå av minst tre ledamöter. Styrelsens ordförande ska vara ordförande i kommittén. Kommittén sammanträder minst två gånger per år och under 2010 avhölls 7 icke protokollförda möten, varav 2 telefonmöten. Kommitténs ordförande ansvarar för att styrelsen fortlöpande informeras om kommitténs arbete. Kommittén består av Fritz H. Schur (ordf.), Mats Abrahamsson, Ingrid Bonde och Torben Janholt.

Styrelsearbetet 2010

Styrelsen har hållit 5 ordinarie sammanträden och 1 konstituerande möte, 6 revisionskommittémöten samt 5 ersättningskommittémöten.

Närvaro styrelsen 2010

Styrelseledamot	Antal styrelsemöten	Antal revisionskommittémöten	Antal ersättningskommittémöten*
Fritz H. Schur	5/6	-	5/5
Mats Abrahamsson	6/6	-	5/5
Ingrid Bonde	6/6	-	5/5
Gunnel Duveblad	6/6	6/6	-
Bjarne Hansen	6/6	6/6	-
Torben Janholt	5/6	-	5/5
Anne Birgitte Lundholt	6/6	6/6	-
Richard Reinius	6/6	5/6	-
Lars Chemnitz	4/6	-	-
Alf Mellström	6/6	-	-
Kjell Strömbäck	5/6	-	-

* Exklusive telefonmöten.

Styrelsemöten	Huvudämne	Ytterligare väsentliga frågor
2010-02-23	Årsbokslut 2009	Affärsplan 2010-2012
2010-04-14	Konstituerande styrelsemöte	
2010-05-11	Delårsrapport	Nytt dotterbolag – Logistik Danmark A/S
2010-08-30	Delårsrapport	Koncernens Finansstrategi
2010-11-08	Delårsrapport	
2010-12-14	Affärsplan 2011-2013 Budget 2011	Principer för ersättning till VD och ledande befattningshavare Investeringsprogram i Danmark

Externa revisorer

Ernst & Young AB, med auktoriserade revisorn Lars Träff som huvudansvarig revisor, är utsedda revisorer. Revisorer träffar styrelsen vid minst ett tillfälle per år och deltar också vid ett antal möten i revisionskommittén. Under 2010 har styrelsen sammanträtt med revisorn vid ett styrelsemöte. Styrelsens ledamöter har därvid haft möjlighet att ställa frågor till revisorn.

Internrevision

Posten Nordens internrevision är certifierad i enlighet med The Institute of Internal Auditors' internationella standard och har i uppgift att granska och utvärdera den interna styrningen och kontrollen i koncernen. Revisionsplanen fastställs av revisionskommittén och styrelsen. Koncernrevisionschefen deltar tillsammans med koncernens externa revisor i revisionskommitténs möten.

Verksamhetsstruktur

Koncernens operativa struktur består av fyra affärsområden. Den traditionella postverksamheten i respektive land bedrivs i affärsområdena Breve Danmark respektive Meddelande Sverige. Informationslogistikverksamheten och övriga verksamheter i Strålfors AB samlas i affärsområdet Informationslogistik. Ovanstående tre affärsområden ingår som delar i koncernens kommunikationsaffär. Koncernens samlade logistikverksamhet bedrivs i koncernens fjärde affärsområde, Logistik.

För koncernens ledning och samordning har sju koncernfunktioner inrättats: Affärsutveckling, Business

Information Services, Finans & Ekonomi, HR, Juridik, Kommunikation samt Produktionsutveckling.

Koncernledningen

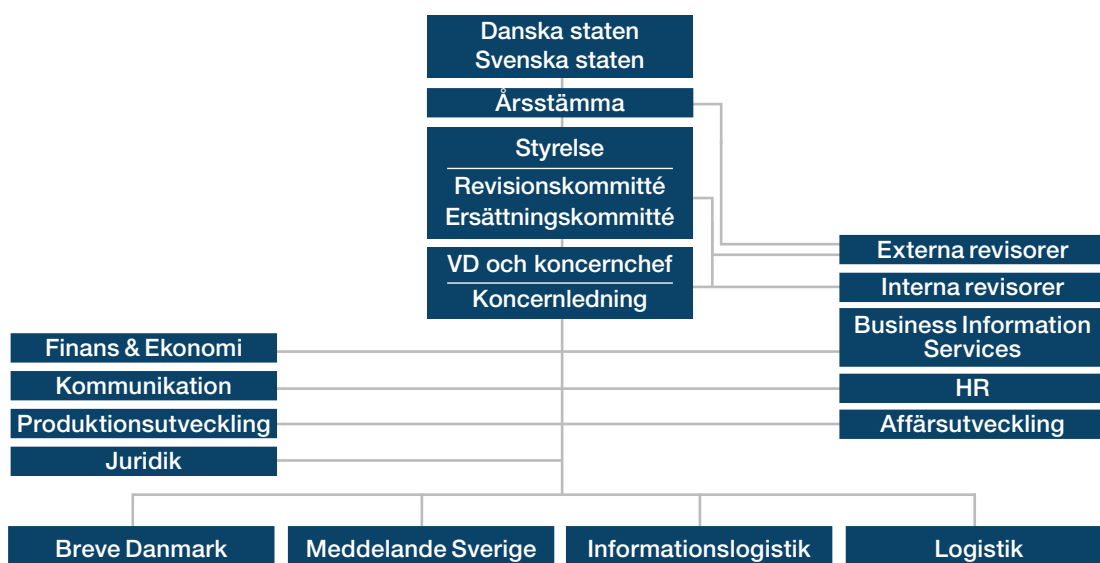
VD, biträdd av den övriga koncernledningen, svarar för den löpande förvaltningen av verksamheten enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Förhållandet mellan styrelse och VD regleras i arbetsordningen och VD-instruktionen. Koncernledningen leder verksamheten utifrån principen att det ska vara enkelt att fatta beslut samt att styra och följa upp verksamheten.

Koncernledningen består från den 1 juli 2009 av Koncernchefen, tillika VD, cheferna för de sju koncernfunktionerna (Affärsutveckling, Business Information Services, Finans & Ekonomi, HR, Juridik, Kommunikation samt Produktionsutveckling) samt affärsområdescheferna för Breve Danmark, Meddelande Sverige, Informationslogistik samt Logistik. I koncernledningen är andelen kvinnor 8 % och andelen män 92 %.

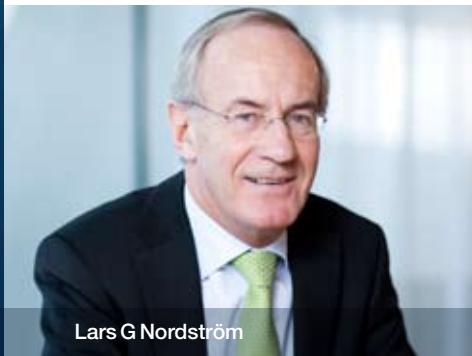
Principer för ersättningar till ledningen

Lönesättningen för anställda på Posten Norden ska vara marknadsmässig. VDs anställningsvillkor beslutas av styrelsen efter beredning i ersättningskommittén. För ytterligare detaljer kring ersättningar till ledande befattningshavare, se not Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavares ersättningar i koncernens finansiella rapporter samt i förvaltningsberättelsen på sid 40.

Styrningsstruktur



Koncernledning



Lars G Nordström



K. B. Pedersen



Göran Sällqvist



Viveca Bergstedt Sten



Joss Delissen



Andreas Falkenmark

Lars G Nordström, VD och koncernchef

Född 1943.
 Studerade juridik vid Uppsala universitet.
 VD och koncernchef i Posten Norden AB 2009-2011.
 Tidigare: VD och koncernchef i Posten AB 2008-2009. VD och koncernchef i Nordea Bank AB 2002-2007. Olika befattningar inom Nordea och Skandinaviska Enskilda Banken 1970-2002.
 Övriga uppdrag: Styrelseledamot i Nordea Bank AB, Viking Line Abp. Ordförande i FinskSvenska Handelskammaren och ledamot i Svensk-Amerikanska Handelskammaren.

Viveca Bergstedt Sten, Chefsjurist

Född 1959.
 Jur. kand. och civilekonom.
 Chefsjurist i Posten Norden AB sedan 2009.
 Tidigare: Chefsjurist i Posten AB 2002-2009. Chefsjurist LetsBuyIt.com och SMART AB samt Corporate Legal Counsel i Scandinavian Airlines.

K. B. Pedersen, vice VD

Född 1948.
 Utbildad hos Post- & Telegrafvæsenet i Danmark.
 Vice VD och chef för koncernfunktion Produktionsutveckling i Posten Norden AB sedan 2009.
 Tidigare: Vice administrerande direktör i Post Danmark A/S 1995-2009. Vicedirektör i P&T 1988-1995.
 Övriga uppdrag: Styrelseledamot i bpost samt e-Boks A/S.

Joss Delissen, Chief Information Officer

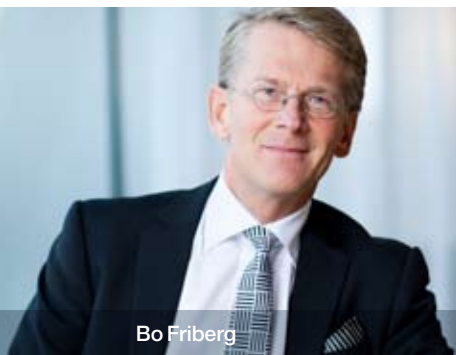
Född 1963.
 Civilekonom.
 CIO i Posten Norden AB sedan 2009.
 Tidigare: CIO i Posten AB 2006-2009. Olika befattningar inom Unilever, senast Director Solutions Architecture.

Göran Sällqvist, vice VD

Född 1957.
 Inköps- och logistikekonom.
 Vice VD och chef för koncernfunktion Affärsutveckling i Posten Norden AB sedan 2009.
 Tidigare: Vice verkställande direktör med ansvar för Division Produktion & Logistik i Posten AB 2003-2009. Stf VD Coop Sverige AB.

Andreas Falkenmark, chef för affärsområde Meddelande Sverige

Född 1955.
 Jur. kand.
 Chef för affärsområde Meddelande Sverige i Posten Norden AB sedan 2009.
 Tidigare: VD för Posten Meddelande AB 2007-2009. Vice verkställande direktör med ansvar för Division Marknad & Försäljning, Posten AB 2005-2007. VD för NK Förvaltnings AB, VD Duka AB. VD Coop Sverige AB. VD Observer Northern Europe.



Bo Friberg



Finn Hansen



Henrik Højsgaard



Palle Juliussen



Per Mossberg



Per Samuelson

Bo Friberg, Chief Financial Officer

Född 1957.
Civilekonom.
CFO i Posten Norden AB sedan 2009.
Tidigare: CFO i Posten AB 2002-2009.
Direktör Affärs-utveckling NCC, ekonomi- och IT-direktör NCC, Business Controller Beckers, Kanthal-Höganäs och Nordstjärnan, revisor PriceWaterhouse-Coopers.

Palle Juliussen, HR-direktör

Född 1948.
Cand. (Master) jur.
HR-direktör i Posten Norden AB sedan 2009.
Tidigare: Ledamot av Post Danmark A/S direktion med bl.a. HR som ansvarsområde 1995-2009. Direktör i Tele Danmark 1991-1995.

Finn Hansen, chef för affärsområde Breve Danmark

Född 1956.
Cand. scient. (Master).
Chef för affärsområde Breve Danmark i Posten Norden AB sedan 2009.
Tidigare: Vicedirektör för Distribution 2008-2009 och vicedirektör i Brevproduktion och Transport 2003-2008 i Post Danmark A/S. Olika befattningar inom Post Danmark A/S sedan 1987.

Per Mossberg, Kommunikationsdirektör

Född 1953.
Ekonom.
Kommunikationsdirektör i Posten Norden AB sedan 2009.
Tidigare: Kommunikationsdirektör i Posten AB 2004-2009. Partner i JKL AB, kommunikationsdirektör Telia, informationsdirektör Trygg-Hansa SPP, Nobel Industrier och Bofors, VD Näringslivets EU-Fakta och Näringslivets Ekonomifakta.

Henrik Højsgaard, chef för affärsområde Logistik

Född 1965.
Chef för affärsområde Logistik i Posten Norden AB sedan 2009.
Tidigare: VD för Posten Logistik 2007-2009. Skeppsmäklare i Danmark, Storbritannien och Hong Kong. Chef för TNT International Express i Danmark. VD för TNT International Express i Sverige. VD och koncernchef för Busslink i Sverige AB. VD för Keolis Nordic AB.

Per Samuelson, chef för affärsområde Informationslogistik

Född 1957.
Civilekonom.
Chef för affärsområde Informationslogistik i Posten Norden AB sedan 2009.
Tidigare: VD för Strålfors AB sedan 1999. Lärare på Handelshögskolan Stockholm samt IFL. Olika befattningar inom Perstorp- och PLM-koncernerna, senast divisionschef och medlem i PLMs koncernledning. Övriga uppdrag: Ordförande BTJ Group AB, ledamot i Sydsvenska Industri- och Handelskammaren och Aniagra.

Adjungerad till koncernledningen**Jørn Schmidt, Senior Vice President**

Född 1959.
Cand.merc.aud (master) och statsauktoriserad revisor.
Senior Vice President i Posten Norden AB sedan 2009.
Tidigare: Sekretariatschef för direktionssekretariatet i Post Danmark A/S 2000-2009. Statsauktoriserad revisor hos KPMG 1979-1995.

Intern styrning och kontroll avseende den finansiella rapporteringen

Intern styrning och kontroll avseende den finansiella rapporteringen definieras i styrelsens arbetsordning som en process genom vilken styrelsen, verkställande direktören och medarbetarna med rimlig säkerhet säkerställer den finansiella rapporteringens tillförlitlighet. Nedan beskrivs de väsentligaste inslagen i koncernens interna styrning och kontroll med syfte att säkerställa att koncernens externa rapportering är fullständig och korrekt.

Kontrollmiljö

En god kontrollmiljö säkerställs genom att organisation, beslutsvägar och befogenheter är klart definierade och kommunicerade inom koncernen.

Beslutsrätten i koncernen regleras i Posten Norden AB:s beslutsordning, vilken utgår från den ansvarsfördelning som styrelsen fastställt i sin arbetsordning. I beslutsordningen framgår den beslutsrätt som VD delegerat till de chefer som rapporterar till honom. Dessa chefer kan därefter vidaredelegera sin beslutsrätt inom sitt respektive ansvarsområde.

I koncernen finns en uppförandekod och policydokument som tydliggör de värderingar som förväntas gälla. Koderna och policydokumenten ger vägledning för vad Posten Norden står för och hur vi vill uppfattas av våra intressenter.

En väsentlig del av kontrollmiljön vad avser den finansiella rapporteringen behandlas i styrande dokument och processer rörande redovisning och finansiell rapportering. Dessa dokument uppdateras regelbundet av koncernens centrala ekonomi- och finansfunktion vid ändringar av exempelvis lagstiftning, redovisningsregler, rapporteringskrav etc.

Identifiering och hantering av risker

Risicanalys och riskhantering är en kontinuerlig process och utgör ett naturligt led i planeringen och uppföljningen av koncernens verksamhet. Utfallet av riskanalyserna behandlas regelbundet av styrelsen som utvärderar och övervakar riskerna i den finansiella rapporteringen. Se även avsnittet Risker och riskhantering i förvaltningsberättelsen.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteterna medverkar till att begränsa de risker som identifierats och syftar till att säkerställa en korrekt och tillförlitlig finansiell rapportering. I koncernens affärsprocesser ingår kontroller som bland annat rör godkännande och redovisning av affärstransaktioner.

Enheten Shared Service säkerställer att de tjänster som outsourcats inom koncernens ekonomi- och löneadministration levereras med hög kvalitet till de uppdragsgivande enheterna. Inom koncernens samtliga affärsområden och koncernfunktioner finns särskilda ekonomifunktioner, vilka svarar för planering och utvärdering av respektive enhets verksamhetsmål och resultat.

Även i boksluts- och rapporteringsprocessen finns inbyggda kontroller vad gäller redovisning, värdering, upplysningskrav samt tillämpning av fastställda redovisningsprinciper. Koncernens centrala ekonomi- och finansfunktion ansvarar för koncernredovisning och koncernbokslut samt för koncernens gemensamma ekonomiska och administrativa styrsystem. I detta ansvar ingår regelbundna analyser av de finansiella resultaten från affärsområdena och koncernfunktionerna.

Koncernens internrevisionsfunktion bedriver ett arbete för att granska den interna styrningen och kontrollen i koncernen.

Revisionskommittén, som har till övergripande uppgift att bereda styrelsens arbete avseende kontroll och kvalitets-säkring av koncernens finansiella rapportering, bidrar till säkerställandet av en korrekt och tillförlitlig rapportering, bland annat genom en löpande diskussion med koncernledningen samt genom en granskning av redovisningsfrågor och utformningen av koncernens finansiella rapporter.

Information och kommunikation

Koncernens Financial Accounting Manual och kompletterade interna riktlinjer för redovisnings- och bokslutsarbetet uppdateras löpande och kommuniceras till berörda medarbetare, bland annat via koncernens intranät.

Styrelsen erhåller regelbundet finansiella rapporter avseende koncernens ställning och resultatutveckling och avhandlar samtliga kvartalsbokslut och koncernens årsredovisning, innan dessa offentliggörs.

Information till koncernens externa intressenter kommuniceras löpande genom pressmeddelanden och Posten Nordens externa webbplats.



Styrning och uppföljning

Revisionskommittén har en viktig roll i styrelsens övervakning av effektiviteten i den interna styrningen och kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Även VD har enligt sin instruktion i uppgift att säkerställa att den interna styrningen och kontrollen är ändamålsenlig och effektiv.

Samtliga bolag och koncernfunktioner genomför årligen en självutvärdering av den interna styrningen och kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Ett urval av bolag och enheter besöks här till årligen för att verifiera tillförlitligheten i avlämnade självutvärderingar. Resulta-

tet sammanställs och avrapporteras till revisionskommittén, styrelsen samt till ansvariga chefer. Enligt de erhållna svaren kan den interna styrningen och kontrollen avseende den finansiella rapporteringen bedömas fungera tillfredsställande. Detta omdöme gäller för såväl bolagen som koncernfunktionerna.

Posten Norden har en övergripande internrevisionsfunktion som har i uppgift att granska den interna styrningen och kontrollen i koncernen och löpande genomföra oberoende granskningar enligt en årlig revisionsplan som fastställs av revisionskommittén och styrelsen. Funktionen rapporterar till styrelsen och till VD.

Samhällsuppdragen

Posten Nordens dotterbolag Post Danmark A/S och Posten AB har i uppdrag att tillhandahålla den samhälls-omfattande posttjänsten i Sverige respektive Danmark. Uppdragen baseras på EU-direktivet som reglerar postbefordran inom EU samt Världspostfördraget som reglerar internationell postbefordran.

Avreglering inom EU

I februari 2008 meddelades Europaparlamentets och Ministerrådets direktiv 2008/6/EG ("Tredje Postdirektivet") beträffande fullständigt genomförande av gemenskapens inre marknad för posttjänster. Det nya direktivet innebär bland annat att postmarknaderna i EU ska ha avreglerats senast 31 december 2010, med undantag för 11 länder som har fått dispens till 31 december 2012.

Danmark

I Danmark har EU-direktivet implementerats i en ny dansk postlag. Postbefordran i Danmark regleras nu i "Postlov" som beslutades av Folketinget den 16 december 2010 och som trädde i kraft den 1 januari 2011. Den nya lagen innebär en säkring av de samhälls-omfattande tjänsterna på en avreglerad postmarknad, för Post Danmark A/S. Post Danmark har utsetts att upprätthålla utdelningsplikten under perioden 2011-2013. Postoperatörerna licensieras och Transportministeriet har bemyndigats att upprätta en fond för finansiering av nettokostnader för den samhälls-omfattande posttjänsten, som alla postoperatörer ska bidra till.

Den "landsdekkende" postbefordran och kraven kopplade till denna framgår av ett "Individuellt tillstånd till Post Danmark A/S". Det slutliga tillståndet är i färd att utarbetas, och Post Danmark har fått ett tillfälligt tillstånd, som gäller fram till och med 1 april 2011. I det individuella tillståndet framgår villkor för servicenivå, kvalitet och priser m.m. Den nya postlagen innebär att Post Danmark ska samla in och dela ut befodringspliktiga produkter sex dagar i veckan (för paket gäller fem dagar i veckan). Befodringspliktiga produkter omfattar adresserade brev samt dags-, vecko- och månadstidningar upp till 2 kilo, adresserade paket upp till 20 kilo samt blindskrifter upp till 7 kilo. Adresserade A-brev befordras över natt, B-brev levereras inom två till tre dagar och C-brev inom fyra dagar. Kvalitetskravet för brev och paket är fastställt till 93 %.

Priserna för tjänsterna inom befodringsplikten ska vara kostnadsbaserade, transparenta och icke-diskriminerande. Endast enstaka försändelser måste erbjudas till enhetliga priser i hela landet. Transportministeriet godkänner prisnivån för inhemska, frankerade B-brev upp till 50 gram som skickas som enstaka försändelse. För övriga försändelser fastställer Post Danmark priserna. Post Danmark ska upprätthålla ett "landsdekkende" servicenät av postserviceställen i vilket samtliga tjänster som omfattas av befodringsplikten ska kunna utföras. Som

en följd av den nya lagen har formattaxeringen för frimärksfrankerade brev utgått. Lagen anger vidare att alla danska hushåll ska ha postlådan vid tomtgränsen. Posten Norden har fattat beslut om att införa två nya pakettyper vilket ligger i linje med införandet av den nya lagen.

Sverige

Den samhälls-omfattande posttjänsten i Sverige regleras i postlagen, postförordningen och i tillståndsvillkor som utfärdats av Post och telestyrelsen (PTS). Det Tredje Postdirektivet har implementerats i Sverige genom en ny postlag, som trädde i kraft den 1 september 2010. Enligt postlagen ska det finnas en posttjänst i hela landet som möjliggör att alla kan ta emot brev och andra adresserade försändelser som väger högst 20 kilo (den samhälls-omfattande posttjänsten).

Posttjänsten ska vara av god kvalitet och det ska finnas möjlighet för alla att få sådana försändelser befordrade till rimliga priser. Dessutom ska enstaka försändelser befordras till enhetliga priser. Det ska finnas möjlighet att försäkra försändelser och att få kvitto från mottagaren på att en försändelse har tagits emot. Statens servicemål för postförsändelser upp till 20 kilo är en insamling och ett överlämnande varje arbetsdag och minst fem dagar i veckan i hela landet. Enligt postförordningen ska minst 85 % av de brev som lämnats in före angiven senaste inlämningstid, och som är frankerade för övernattbefordran, delas ut inom hela landet på följande arbetsdag (overnattbefordran). Minst 97 % av breven ska delas ut inom tre arbetsdagar. För övernattbefordrade brev gäller ett pristak för enstaka försändelser upp till 500 gram som innebär att priset maximalt får höjas i takt med konsumentprisindex.

Den nya lagen ställer samma krav på den samhälls-omfattande posttjänsten som tidigare lag vad gäller omfattning och kvalitet. Den nya lagen innehåller även regler utöver EU:s postdirektiv. Bland annat har kraven på insyn i den nationella operatörens prissättning ökat och pristaket består. Samtidigt omfattas inte Posten Nordens huvudkonkurrent Bring, ägt av den statliga norska Posten, av dessa särregleringar. Lagen anger även att marknaden kan tillgodose behovet av samhälls-omfattande posttjänster, vilket innebär att ingen särskild postoperatör behöver utses. Vid behov får dock PTS utse en postoperatör att tillhandahålla en samhälls-omfattande posttjänst. Efter lagens ikraftträdande har PTS beslutat, som en del av tillståndsvillkoren för Posten AB, att utse Posten AB till tillhandahållare av den samhälls-



omfattande posttjänsten. Posten AB har under 2010 överklagat detta beslut till Förvaltningsdomstolen.

Tillsyn

I Danmark är Trafikstyrelsen den nationella tillsynsmyndigheten inom postområdet. Trafikstyrelsen utövar tillsynen över Post Danmark och de privata postföretag som verkar på den danska marknaden. Antalet postverksamheter i Danmark uppgår till över 700 stycken (Trafikstyrelsen 2009). Enligt dansk postlagstiftning definieras postverksamhet som en verksamhet som bedriver affärsmässig postbefordran av adresserade försändelser som väger upp till 20 kg. Postverksamheterna ska på begäran lämna ett flertal upplysningar till Trafikstyrelsen, bland annat uppgifter om befördrade postvolymen.

I Sverige övervakar PTS att postverksamheten i landet fungerar i enlighet med postlagstiftningen samt att Posten uppfyller statens krav på den samhällsomfattande posttjänsten. PTS har lämnat tillstånd till drygt 30 företag att bedriva postverksamhet i Sverige. Enligt PTS rapport "Service och konkurrens 2010" uppfyller koncernen statsmakternas krav vad gäller service och kvalitet på tjänsterna. I fråga om andel försändelser som kunnat delas ut på följande dag, uppfyller koncernen som vanligt med god marginal de minimikrav som anges i tillståndsvillkoren.

Särskilda bestämmelser – bland annat för glesbygd

I Danmark har det genom förordning om postverksamhet och postbefordran utarbetats regler för installation av postlådor och fastighetsboxar. Alla hushåll ska ha postlådan vid tomtgränsen, som en följd av den nya lagen. Samtliga flervåningshus ska ha fastighetsboxar i entrén. Rörelsehindrade personer kan beviljas att få post levererad till dörren. Trafikministeriet kan begränsa postdistribution till ytterområden, som till exempel särskilt avlägsna områden och öar utan färjeförbindelse. Till Bornholm läggs en extra dag till för distribution av nationella adresserade paket.

I Sverige har PTS utfärdat Allmänna råd om utdelning av post vid tillhandahållandet av den samhällsomfattande posttjänsten. Av de Allmänna råden framgår bland annat att utanför tätort bör post delas ut i postlåda i lådsamling utmed brevbärens färdväg. Utdelning av försändelser till postmottagare som bor mindre än 200 meter in på en sidoväg från brevbärens huvudväg bör ske i lådsamling vid huvudvägen. Finns det minst två postmottagare som är bosatta eller verksamma per kilometer sidoväg bör utdelning ske längs sidoväg. Äldre och funktionshindrade ska dock på begäran kunna få sin post vid tomtgränsen i stället för i lådsamling.