

Bolagsstyrningsrapport 2006/07

Elekta AB är ett svenskt publikt aktiebolag som lyder under svensk lag. Bolagsstyrningen av Elekta utgår från svensk lagstiftning, främst den svenska aktiebolagslagen, noteringsavtalet med OMX Nordiska Börs i Stockholm, samt andra relevanta regler och riktlinjer.

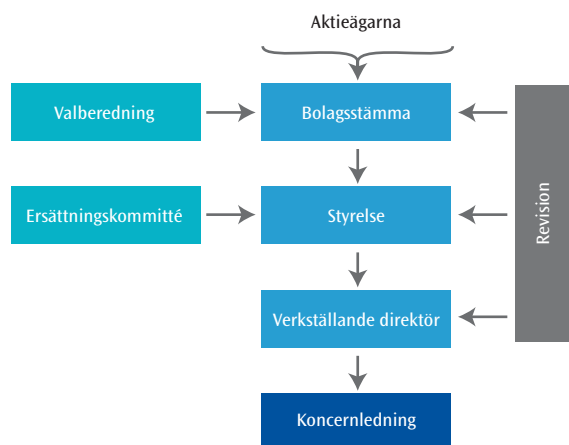
Svensk kod för bolagsstyrning (koden), ingår som en del i noteringsavtalet.

Elekta tillämpar och följer koden med följande undantag:

- Elektas styrelse har valt att inte inrätta något revisionsutskott. Samtliga styrelseledamöter i Elekta har såväl ambitionen som förmågan att hantera revisionsfrågor och hela styrelsen hanterar därför vid sina ordinarie sammanträden frågor som har att göra med redovisning och revision.
- Elektas valberedning beslutade att till ordförande för valberedningen välja Laurent Leksell, som är styrelseledamot i bolaget. Valberedningens motivering för detta var att Laurent Leksell är stor aktieägare samt är väl lämpad att på ett effektivt sätt leda valberedningens arbete för att uppnå bästa resultat för bolagets aktieägare.
- I Elektas ersättningskommitté ingår Laurent Leksell som genom ägarskap och position som arbetande styrelseledamot inte är att betrakta som oberoende styrelseledamot. Styrelsen motiverar detta med Laurent Leksells långa erfarenhet av ersättnings- och personalfrågor från sin tid som verkställande direktör i bolaget.

Bolagsstyrningsrapporten är inte granskad av bolagets revisorer.

Bolagsstyrning på Elekta



Bolagsstämma

Aktieägarnas rätt att besluta i Elekta ABs angelägenheter utövas vid bolagsstämman. Ordinarie bolagsstämma (årsstämma) hålls i Stockholm i september månad. Kallelse till årsstämman sker tidigast sex och senast fyra veckor före stämman. Alla registrerade aktieägare erhåller inbjudan till årsstämman tillsammans med årsredovisningen.

För att kunna delta i beslut fordras att aktieägare är närvarande vid stämman, personligen eller genom ombud. Aktieägare kan anmäla deltagande brevledes, via fax, via telefon eller via e-post. Bolagsstämman hålls på svenska, och all dokumentation tillhandahålls både på svenska och på engelska. Vid årsstämman prövas frågor avseende bland annat utdelning, fastställande av årsredovisning, val av styrelseledamöter och i förekommande fall revisorer, ersättning till styrelse och revisorer samt andra viktiga angelägenheter som framgår av lag eller bolagsordning.

En A-aktie berättigar till 10 röster och en B-aktie till en röst vid bolagsstämman. Beslut tas normalt med enkel majoritet med undantag för de fall då svensk lag föreskriver kvalificerad majoritet.

All relevant dokumentation inför bolagsstämman hålls tillgänglig vid huvudkontoret och på Elektas hemsida (www.elekta.com).

Vid årsstämman den 20 september 2006 medverkade 224 röstberättigade aktieägare vilka representerade 52,10 procent av rösterna i bolaget. För mer information om årsstämman 2006, se Elektas hemsida (www.elekta.com).

Valberedning

I enlighet med beslut vid årsstämman den 20 september 2006, har Elektas styrelseordförande Akbar Seddigh under december och januari kontaktat företagets största aktieägare i syfte att formera en valberedning. De aktieägare som samtyckt att delta i valberedningsarbetet har i sin tur nominerat var sin representant.

Dessa aktieägare representerade i november 2006 tillsammans 44 procent av rösterna i Elekta AB.

De aktieägare och representanter som ingår i valberedningen är:

- SEB Fonder – Ann Ahlberg,
- Swedbank Robur Fonder – Åsa Nisell,
- AFA Försäkring – Anders Algotsson,
- AMF Pension – Tor Marthin,
- Laurent Leksell

Valberedningen utsåg Laurent Leksell till ordförande och har haft fyra protokollförda möten. Valberedningens uppdrag har varit att arbeta fram ett förslag till styrelse att föreläggas

årsstämman för beslut samt förbereda andra frågor inför årsstämman. Inför nomineringsprocessen för Elektas styrelse genomförs under ordförandens ledning en utvärdering av alla styrelseledamöters insatser. Härutöver har samtliga styrelseledamöter också fyllt i en särskild utvärderingsblankett avseende styrelsearbetet under året. Resultatet av denna utvärdering har sedan delgivits valberedningen och har utgjort underlag för valberedningens diskussioner.

Inför årsstämman 2007 kommer valberedningen att lämna förslag på stämмоordförande, antal styrelseledamöter, styrelseordförande och styrelseledamöter. Valberedningen kommer även att lämna förslag på arvode till ordförande samt övriga ledamöter, eventuella styrelseutskott och revisorer. Valberedningens uppdrag gäller till dess ny valberedning har utsetts.

Ingen ersättning från Elekta har utgått till valberedningens ledamöter.

Elektas styrelse

Elektas styrelse och styrelseordförande utses av årsstämman. Styrelsen fastställer Elektas strategi och målsättning, säkerställer en effektiv utvärdering av verksamheten och kontrollerar bolagets utveckling och finansiella situation. Styrelsen har under verksamhetsåret 2006/07 bestått av sju ledamöter, vilka presenteras närmare på sidan 72. Fem av de sju styrelsemedlemmarna är oberoende enligt kodens definition, se vidare tabell på sidan 72.

Under verksamhetsåret 2006/07 avhöll styrelsen 12 protokollförda sammanträden varav sex var så kallade per capsulam möten.

Som en del i sitt arbete besöker styrelsen regelbundet Elektas större enheter runt om i världen. Under året har styrelsen besökt Elektas verksamhet i Kina där de har träffat kunder till Elekta, haft möten med ledningen för den kinesiska verksamheten samt besökt det nyligen förvärvade Elekta BMEI. Övriga möten avhölls på huvudkontoret i Stockholm, samtliga med Elektas chefsjurist eller med dennas ersättare vid protokollet. Styrelseledamöternas närvaro framgår av tabellen på sidan 72.

Representanter från koncernledningen och annan ledningspersonal har under året regelbundet deltagit på styrelsemöten för att redogöra för frågor inom sina respektive områden. Styrelsen har också möten med revisorer utan närvaro av koncernledningen.

Styrelsens arbetsordning

Styrelsen har inom sig inte fördelat några särskilda ansvarsområden mellan ledamöterna. Utöver den ansvarsfördelning som allmänt gäller enligt Aktiebolagslagen, bolagsordningen och koden regleras styrelsens arbete av dess Arbetsordning, vilken bland annat stadgar att styrelsen ska:

- Utöver konstituerande sammanträde hålla minst fem ordinarie sammanträden
- Fastställa finans- och valutapolicy
- Godkänna budget och motsvarande långsiktiga planer inklusive investeringsbudget
- Behandla ärenden avseende investeringar och liknande med belopp över 4 Mkr om dessa faller utanför godkänd investeringsbudget
- Besluta om förvärv av fast egendom, aktier eller förvärv av annat bolags rörelse
- Besluta om bildandet av samt kapitalisering av dotterbolag
- Fastställa anställningsvillkoren för verkställande direktören
- Fastställa årsredovisning, förvaltningsberättelse och delårsrapporter

Vid varje ordinarie styrelsesammanträde ska följande ärenden behandlas:

- En rapport om bolagets verksamhet inkl finansförvaltning
- En rapport om extraordinära åtgärder eller händelser som vidtagits mellan styrelsens sammanträden
- Utvecklingen av pågående större projekt och förväntade affärshändelser
- En rapport om föreliggande eller potentiella tvister som kan ha betydande inverkan på bolagets verksamhet

Viktiga beslut under året

Förutom beslut om planer och strategi samt löpande uppföljning av verksamheten och fastställande av delårs- och helårsrapporter har styrelsen under 2006/07 bland annat fattat beslut kring:

- Förvärv av nya enheter
- Kapitalstruktur och återköp av aktier
- Frågor om organisation och planering för ledningskontinuitet
- Investeringar i Kina
- Initiering av större FoU-projekt

Ersättning till styrelsen

Ersättning till styrelsen fastställs av årsstämman och utgår till de styrelseledamöter som inte är anställda i företaget. Elekta tillämpar inte aktie- och aktiekursrelaterade incitamentsprogram för styrelseledamöter som inte innehar anställning i företaget. Beslutat arvode till respektive ledamot redovisas i tabellen på sidan 72.

Styrelsen för Elekta AB



AKBAR SEDDIGH

Ordförande, född: 1943

Styrelseledamot sedan 1998

Innehav: 3 300 B-aktier

Kemist, dipl. marknadsökonom

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Hedson Technologies International AB, Mentice AB, Ortivus AB, Pricer AB, Innovationsbron AB och Blekinge Tekniska Högskola
Styrelseledamot: Affärsstrategerna AB och Biolight International AB



HANS BARELLA

född: 1943

Styrelseledamot sedan 2003

Innehav: —

Tidigare verkställande direktör för Philips Medical Systems

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseledamot: Senator Group Consultancy and Investment B.V.



TOMMY H KARLSSON

född: 1946

Styrelseledamot sedan 2001

Innehav: 1 650 B-aktier

Internationell managementkonsult, Pol.mag och fil.kand

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Global Gardening Products S.A., MSC S.A. och U-POL Inc
Styrelseledamot: Nybron Flooring International S.A.



LAURENT LEKSELL

född: 1952

Styrelseledamot sedan 1972

Innehav: 3 562 500 A-aktier, 2 523 449 B-aktier och 98 239 optioner (inkl via bolag)

Tidigare verkställande direktör för Elekta AB, 1972-2005

Arbetande styrelseledamot 2005–

Ekonomie doktor

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Stockholm Stadsmission
Styrelseledamot: Ortivus AB, Karo Bio AB och American Chamber of Commerce



CARL G. PALMSTIERNA

född: 1953

Styrelseledamot sedan 1993

Innehav: 46 677 B-aktier

Managing Partner vid ABG Sundal & Collier AB,

Civilekonom

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Qbrick AB, Momail AB och MyFc AB
Styrelseledamot: AlltFörFöräldrar AB, Natural Fragrances AB, PHG Inc och Viewserver AB



MAGNUS SCHMIDT

född: 1940

Styrelseledamot sedan 1998

Innehav: 10 000 B-aktier

Internationell konsult,

Civilekonom

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Einar Mattsson AB och Fastighets AB Stadshus
Styrelseledamot: E.On Trading Nordic AB och Pricer AB



BIRGITTA STYMNE GÖRANSSON

född: 1957

Styrelseledamot sedan 2005

Innehav: 900 B-aktier

VD Semantix AB

Civilingenjör och MBA

Övriga styrelseuppdrag:

Styrelseordförande: Stiftelsen Fryshuset och Kontakt East Holding AB
Styrelseledamot: Arcus ASA, Net Insight AB, Orkla AS och Lernia AB

Mötesnärvaro och arvoden för styrelsen i Elekta AB 2006/07

Tkr	Namn	Oberoende ¹	Ordinarie arvode	Kommittéarvode ²	Mötesnärvaro
	<i>Ordförande:</i> Akbar Seddigh	ja	500	60	12/12
	<i>Ledamöter:</i> Hans Barella	ja	250	—	11/12
	Tommy H Karlsson	ja	250	—	12/12
	Laurent Leksell	nej	— ³	— ³	11/12
	Carl G. Palmstierna	ja/nej ⁴	250	—	12/12
	Magnus Schmidt	ja	250	30	12/12
	Birgitta Stymne Göransson	ja	250	—	12/12
	Totalt		1 750	90	

- Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen respektive större aktieägare i bolaget
- Avser arvode till ordförande och ledamot i Elektas ersättningskommitté
- Arvode utgår inte till ledamot som innehar anställning i bolaget
- Oberoende såväl i förhållande till bolaget och bolagsledningen som i förhållande till större aktieägare, men anses enligt Svensk kod för bolagsstyrning på grund av antalet år i styrelsen inte så som oberoende

Ersättningskommitté

Elektas ersättningskommitté (Executive Compensation Committee, ECC) utses av Elekta ABs styrelse. Syftet med denna kommitté är att skapa tydlighet i beslutsprocessen kring frågor som har att göra med ersättningar till ledningsgruppen och övriga kompensationssystem inom Elekta. Kommitténs målsättning är att uppnå maximalt värde för aktieägare och kunder genom att, utan att ge avkall på konkurrenskraft, säkerställa rättvisa och rimlighet i strukturen, omfattningen och nivån på chefskompensation inom Elekta.

ECC har under året bestått av Elektas styrelseordförande Akbar Seddigh, styrelseledamöterna Magnus Schmidt och Laurent Leksell. Verkställande direktören Tomas Puusepp närvarar vid kommitténs sammanträden. Koncernens personaldirektör Karin Isberg är föredragande.

ECC lägger fram rekommendationer till styrelsen angående principer för koncernens belöningsystem och ersättning till högre chefer. Rekommendationerna täcker bonussystem, proportionen mellan fast och rörlig ersättning, liksom löneökningarnas storlek. ECC föreslår även bedömningskriterier för utvärdering av de högre chefernas insatser. Dessa diskuteras och beslutas av styrelsen. Hela styrelsen beslutar om ersättning till VD.

Under not 24 "Löner, ersättning och sociala kostnader" beskrivs Elektas principer för ersättning till ledande befattningshavare samt utestående optionsprogram.

Revisionsfrågor

Da samtliga styrelseledamöter i Elekta har såväl ambitionen som förmågan att hantera revisionsfrågor, behandlas frågor som har att göra med redovisning och revision vid styrelsens ordinarie sammanträden. Elektas styrelse har därför valt att inte inrätta något revisionsutskott. Vid minst två sammanträden per verksamhetsår föredrar företaget externa revisorer sina observationer från revisionen och redovisar sin syn på styr- och kontrollsystem, samt redogör för och diskuterar redovisningsprinciper i koncernen. I samband med detta möte har styrelsen också tid med revisorerna utan närvaro av någon person från bolagsledningen. Styrelsen utvärderar också revisionsinsatsen samt stödjer valberedningen i deras arbete vid framtagande av förslag avseende val av externa revisorer och arvode för de externa revisorerna.

Revisorer

Vid årsstämman den 21 september 2004 valdes Deloitte AB till revisor i Elekta fram till årsstämman 2008 med Lars Svantemark som huvudansvarig revisor. Normalt väljs revisorerna vart fjärde år. Val av revisor förbereddes av valberedningen och föregicks av en upphandling. Deloitte AB har varit revisor i Elekta sedan årsstämman 2002.

Lars Svantemark, född 1949 och auktoriserad revisor, har varit huvudansvarig revisor i Elekta AB sedan 2000.



Revisor

LARS SVANTEMARK
född 1949
Auktoriserad revisor,
Deloitte AB
Huvudansvarig revisor
sedan 2000

Förutom i Elekta, är Lars Svantemark bland annat revisor i Mekonomen, My Travel, Uniflex, Nicatorgruppen och CVC Capital Partners. Han har

även erfarenhet som revisor i Sandvik och Poolia. Han har inga revisionsuppdrag i företag närstående till Elektas större ägare eller verkställande direktör. Revisorernas arvode under verksamhetsåret presenteras i not 26.

Verkställande direktör

Verkställande direktör utses av styrelsen och har som uppdrag att sköta den löpande förvaltningen i bolaget enligt de riktlinjer och anvisningar som uppställs i lag, bolagsordningen och den interna arbetsinstruktionen. Till den löpande förvaltningen hör alla åtgärder som inte med hänsyn till omfattningen och arten av bolagets verksamhet är av osedvanlig beskaffenhet eller stor betydelse eller uttryckligen har definierats såsom under styrelsens ansvar.

Tomas Puusepp har varit VD och koncernchef för Elekta sedan den 1 maj 2005. Han är född 1955 och har sammantaget 23 års erfarenhet av chefsansvar från den internationella marknaden för medicinsk teknik. Efter ingenjör- och fysikstudier samt managementutbildning vid IMD i Lausanne innehade Tomas Puusepp olika positioner vid Forskningsinstitutet för Atomfysik, Scanditronix och Ericsson innan han anställdes på Elekta 1988. Allt sedan dess har Tomas Puusepp haft olika chefspositioner inom koncernen, bland annat som chef för Elektas verksamhet inom neurokirurgi, VD för Elektas dotterbolag i Nordamerika samt global chef för Elektas försäljning, marknadsföring och serviceverksamhet. Tomas Puusepp är styrelseledamot i Bactiguard AB men har i övrigt inga väsentliga uppdrag utanför bolaget och inte heller några aktieinnehav eller delägarskap i företag som har betydande affärsförbindelser med Elekta.

Koncernledning

Elekta har organiserat sin verksamhet med ett starkt funktionellt fokus med globala ansvarsområden. Elektas koncernledning (Executive Committee) består av verkställande direktören, regioncheferna samt cheferna för alla större funktioner och staber, totalt 12 ledamöter. Verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut efter samråd med dess ledamöter. Koncernledningsmöten äger rum en till två dagar varje månad. Mötena förläggs ofta i anslutning till besök vid koncernens olika enheter.

Ersättningen till VD och koncernledningen framgår av not 24.

Verkställande direktör



TOMAS PUUSEPP

född: 1955

**Verkställande direktör
President & CEO**

Anställd sedan 1988
Innehav: 159 000 B-aktier,
107 802 personaloptioner

Executive Committee – koncernledningen



**JOSEPH
K. JACHINOWSKI**

född: 1955

Region North America
Anställd sedan 2005
(grundade IMPAC, 1990)
Innehav: 3 000 B-aktier
38 250 personaloptioner



OLOF SANDÉN

född: 1962

Region Europe
Anställd 1993-1995 och
sedan 2002
Innehav: 3 901 B-aktier,
42 739 personaloptioner



**GERRY
VAN OORTMARSEN**

född: 1943

Region Asia
Anställd sedan 1997
Innehav: 163 700 B-aktier,
87 700 personaloptioner



JOHAN SEDIÑ

född: 1965

Operations & IT
Anställd sedan 1993
Innehav: 14 649 B-aktier,
56 791 personaloptioner



JAMES P. HOEY

född: 1958

Product Creation
Anställd sedan 2005
(grundade IMPAC, 1990)
Innehav: 1 500 B-aktier,
28 687 personaloptioner



HÅKAN BERGSTRÖM

född: 1956

Finance & Control
Anställd sedan 2001
Innehav: 35 013 B-aktier,
87 700 personaloptioner



SVERKER GLANS

född: 1944

**Quality &
Regulatory Affairs**
Anställd sedan 1993
Innehav: 35 981 B-aktier,
48 358 personaloptioner



VOLKER STIEBER

född: 1943

**Business Development
and Corporate Projects**
Anställd sedan 1997
Innehav: 60 000 B-aktier,
98 239 personaloptioner



ÅSA THUNMAN

född: 1969

Legal
Anställd sedan 1999
Innehav: 1 201 B-aktier,
33 177 personaloptioner



KARIN ISBERG

född: 1959

Human Resources
Anställd sedan 2004
Innehav: 2 000 B-aktier,
33 177 personaloptioner

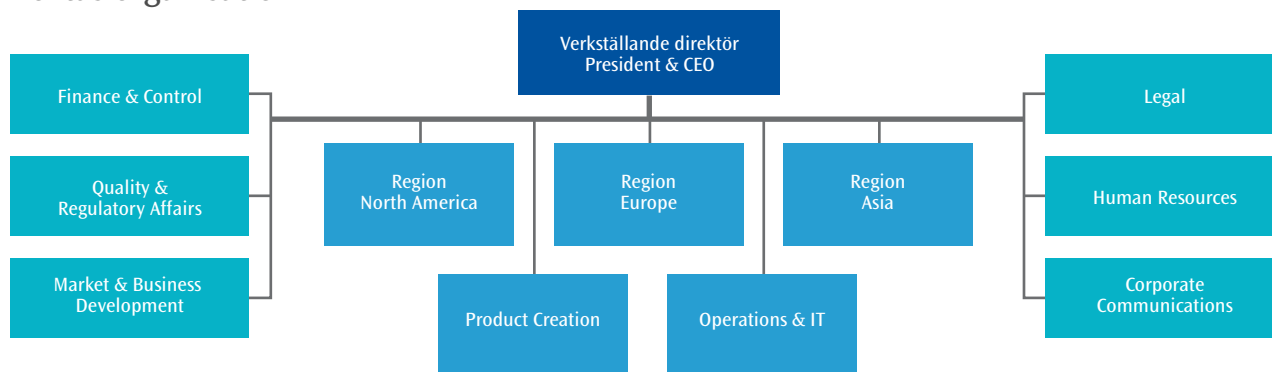


PETER EJEMYR

född: 1964

Corporate Communications
Anställd sedan 2003
Innehav: 1 250 B-aktier,
40 278 personaloptioner

Elektas organisation



Finansiell rapportering och information

Elekta ger marknaden löpande information om företagets utveckling och finansiella ställning enligt de riktlinjer som fastställts i styrelsens policy för finansiell information.

Information lämnas regelbundet i form av:

- Delårsrapporter
- Elektas årsredovisning
- Pressmeddelanden om nyheter och händelser som väsentligt kan påverka företagets värdering och framtidsutsikter. Elektas policy är att offentliggöra order som är av strategiskt värde och/eller har ett ordervärde som överstiger 10 MUSD.

- Presentationer och telefonkonferenser för finansanalytiker, investerare och media
- Kapitalmarknadsdagar i egen regi som arrangeras vid någon av företagets större enheter eller i samband med större vetenskapliga kongresser där Elekta närvarar
- Elektas hemsida – www.elekta.com – där information enligt ovan hålls tillgänglig

Elekta tillämpar en så kallad tyst period om minst 30 dagar inför varje kvartalsrapport, under vilken bolaget inte gör investerarpresentationer eller håller möten med placerare och analytiker, vare sig fysiska eller via telefon.

Intern kontroll

Inledning

Denna rapport är upprättad i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning (koden), punkten 3.7.2 som ställer krav på att Elektas styrelse skall lämna en årlig rapport över hur den delen av den interna kontrollen arbetar med finansiell rapportering är organiserad.

Baserat på en rekommendation från Kollegiet för svensk bolagsstyrning från den 5 september 2006, beskriver denna rapport hur den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är organiserad. Denna rapport är inte granskad av bolagets revisorer.

Styrelsens syn på intern kontroll

Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen definieras som en process vars målsättning är att ge en rimlig tillit till den finansiella rapporteringen. Som vägledning vid beskrivningen av Elektas interna kontroll, tillämpar styrelsen FARs och Svenskt Näringslivs vägledning för intern kontroll

och COSO-ramverket. I enlighet med dessa ramverk består intern kontroll av följande kategorier:

- Kontrollmiljö
- Information och kommunikation
- Riskbedömning
- Kontrollaktiviteter
- Uppföljning

Styrelsens beskrivning av det interna kontrollsystemet

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen. Kontrollmiljön skapar den kultur som Elekta verkar utifrån och definierar normer och riktlinjer för verksamhetens agerande.

Kontrollmiljön består i praktiken av dokumenterade riktlinjer, direktiv, manualer och instruktioner som kommuniceras ut i hela organisationen.

Elektas uppförandekod är ett övergripande direktiv som syftar till att personalen ska förstå och agera i enlighet med

Bolagsstyrningsrapport 2006/07 forts.

verksamhetens ansvar gällande till exempel affärsetik och bedrägeri. Uppförandekoden kompletteras av en serie dokumenterade direktiv, som inkluderar bland annat 'Financial Guide', innehållande policier för redovisning och finansiell hantering, samt en informationspolicy.

Elekta upprätthåller ett kvalitetssystem som inkluderar rutiner, instruktioner och mallar för relevanta processer. Elekta arbetar fortlopande med att utveckla och förbättra kvalitet och processer för att uppfylla de krav tillsynsmyndigheter ställer på medicinteknikbolag.

Styrelsen har etablerat en transparent organisationsstruktur med definierade roller och ansvar som kommuniceras via dokumenterade arbetsinstruktioner till styrelsen, styrelsekommittéer, VD samt till chefer för dotterbolag i koncernen. Regelbundna utvärderingar genomförs i organisationen på såväl funktions- som avdelningsnivå för att säkerställa relevant kunskap avseende finansiell rapportering inom organisationen.

Information och kommunikation

De viktigaste styrdokumenterna avseende den finansiella rapporteringen uppdateras kontinuerligt och kommuniceras till relevant personal via bolagets intranet, informationsbrev, regelbundna möten etc. Informationskanaler är etablerade för att så effektivt som möjligt kommunicera till berörda medarbetare inom organisationen. Eventuella misstankar om överträdelse av uppförandekoden rapporteras anonymt direkt till Elekta Corporate Social Responsibility Officer. Elekta har även en informationspolicy avseende kommunikation med externa parter samt med finansmarknaden.

Riskbedömning

Målet med riskbedömningen är att identifiera områden med hög risk inom verksamheten och utvärdera vilka kontroller som krävs för att hantera dessa risker. Riskbedömningen görs genom att bedöma risknivån på kontonivå och för motsvarande processer från en kvantitativ och kvalitativ utgångspunkt och med bedömd bedrägeririsk. En riskbedömning genomförs under den strategiska och taktiska planeringsprocessen då riskområden adresseras och relevanta åtgärder tas fram för att säkerställa att de identifierade riskerna hanteras på ett lämpligt sätt. Särskilda riktlinjer är framtagna för att bedöma risken i specifika IT-projekt och i den generella IT-miljön.

Kontrollaktiviteter

Kontrollstrukturen har utformats för att hantera de risker som styrelsen och ledningen anser är betydande för den operativa verksamheten, efterlevnaden av lagar och regelverk samt för den finansiella rapporteringen. Definierade beslutsprocedurer,

inklusive attestinstruktioner, är etablerade för till exempel investeringar och tecknande av avtal. Därtill har analytiska kontroller fastställts för till exempel uppföljning av prestationer, trendanalyser och avstämningar. Där så är lämpligt har automatiska kontroller speciellt relaterade till den finansiella rapporteringen etablerats. Flertalet kontrollaktiviteter är integrerade i företagets nyckelprocesser, såsom orderbokning, intäktsredovisning, investeringar, leverantörskontrakt och inköp.

IT-strukturen är utformad för att hantera potentiella IT-relaterade risker med kontroller i IT-systemen relaterade till de processer som påverkar den finansiella rapporteringen. Under verksamhetsåret 2006/07 har betydande kontrollaktiviteter dokumenterats och förstärkts på Elekta's större bolag för hantering av den finansiella rapporteringen relaterad till order- och försäljningsprocessen, utbetalningar, skatt och resultatrapportering.

Uppföljning

Varje lokal chef/VD har ansvaret för att säkerställa adekvat intern kontroll i respektive dotterbolag och lokala controllers ansvarar för att dotterbolaget håller sig till koncernens globala regler och direktiv för finansiell rapportering.

Elekta's funktion för Quality and Regulatory Affairs har en nyckelroll i uppföljningsprocessen och genomför systematiska internrevisioner relaterat till kvalitetssystemet. Dessutom granskas den interna kontrollstrukturen av separata decentraliserade funktioner inom organisationen, t ex följer Orderkommittén regelbundet upp rutinerna för orderbokning.

Styrelsen anser att Elekta's signifikanta riskområden täcks av den nuvarande funktionen för Quality & Regulatory Affairs samt av de separata uppföljningsaktiviteterna. I dagsläget ser bolaget därför ingen anledning till att inrätta en separat funktion för internrevision. Behovet av att förbättra uppföljning av den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen kommer dock att utvärderas ytterligare under 2007/08.

Internkontrollarbete under 2006/07

Elekta har under året drivit ett projekt för att etablera gemensamma ramverk och arbetsrutiner avseende internkontroll för finansiell rapportering. På koncernnivå har väsentliga processer och kontrollkrav fastställts. Dessa kontrollkrav har använts för att säkerställa att lokala kontroller är dokumenterade och tillräckliga för att säkerställa internkontrollen avseende finansiell rapportering. Säkerställning av dessa kontroller kommer att fortsätta under 2007/08.

Ansvarsfull affärsverksamhet

För ett globalt företag i sjukvårdssektorn är det av stor vikt att all verksamhet bedrivs på ett socialt, miljömässigt och finansiellt ansvarsfullt sätt. Chefer och medarbetare i Elektas organisation, liksom företagets externa partners (leverantörer, konsulter, agenter och distributörer) förutsätts uppfylla högt ställda krav på etiskt uppförande, professionellt såväl som personligen, i sitt arbete för och med Elekta.

Elektas uppförandekod – ”Elekta Code of Conduct” – klar- gör de mest grundläggande principer som Elekta förväntar sig att alla medarbetare och partners ska följa i sitt arbete. Koden bygger vidare på de principer som stadfäst i Elektas vision, mission och grundvärderingar och utgör en viktig byggsten i arbetet för att skapa ett starkt och välrenommerat varumärke som stödjer en långsiktigt hållbar marknadsnärvaro och tillväxt. ”Elekta Code of Conduct” finns tillgänglig på www.elekta.com.

Elekta Code of Conduct i praktiken

Elekta arbetar aktivt för att Elekta Code of Conduct inte bara ska vara ett statiskt dokument, utan en naturlig del av det dagliga arbetet för alla som jobbar inom eller kommer i kontakt med Elekta. Under verksamhetsåret har Elekta fortsatt med regelbunden utbildning kring koden och därtill relaterade frågor av lokal karaktär i de olika delarna av organisationen.

Elekta avser att fortsätta att utbilda olika enheter i organisationen i syfte att säkerställa att de lokala cheferna är uppdaterade och arbetar aktivt med sin personal kring de frågor som hanteras av koden.

Arbetet med att inkludera Elekta Code of Conduct i existerande avtal med externa partners har fortsatt under året i takt med att äldre avtal förnyas eller omförhandlas. Kodens krav är nu en del av alla standardavtal för såväl leverantörs- som distributörsrelationer.

Uppföljning och tillämpning inom koncernen

Elekta genomför vartannat år en enkätundersökning för att följa upp hur väl koden är implementerad i det dagliga arbetet i olika delar av organisationen. En sådan skedde under verksamhetsåret 2005/06 och nästa är planerad under 2007/08.

Miljöansvar

Elekta har som uttalat mål att vara en miljömedveten organisation som kontinuerligt arbetar med att reducera den eventuella negativa miljöpåverkan som kan uppkomma som ett resultat av företagets aktiviteter eller dess produkter. Av externa bedömare beskrivs dock Elekta som ett företag med låg miljöpåverkan.

Elektas produktportfölj utgörs i huvudsak av teknologiskt avancerad medicinskt teknisk utrustning med lång livslängd. Jämfört med andra sektorer är tillverkningsvolymerna modesta, vilket medför att konsumtionen av naturresurser och energiförbrukning vid tillverkning är relativt små. Produkternas långa livstid förlängs ofta genom funktionella uppgraderingar som inte bara kommer patienten till nytta utan också sparar naturresurser och energi. Mjukvarusystem utgör alltmer en väsentlig del av Elektas affärer, vilket medför att Elektas relativa miljöpåverkan minskas.

Elektas ledning och styrelse beslutar om företagets miljöpolicy på förslag från avdelningarna Environmental Affairs och Quality & Regulatory Affairs, vilka också ansvarar för att denna policy efterlevs. Elektas miljöpolicy är baserad på processen för ISO14001-certifiering och stadgar att:

- All verksamhet och alla Elektas produkter ska efterfölja nationella och internationella miljölagar och standarder
- Elekta ska ta hänsyn till miljön vid introduktion och support av kliniska lösningar, produkter, processer och paketeringar
- Policyerna skall gälla hela organisationen

Vid utveckling och tillverkning fastslår Elektas miljöpolicy att:

- Produkterna ska vid användning ha så liten negativ påverkan på miljön som möjligt över hela dess livscykel
- Resurser ska vid produktutveckling och tillverkning utnyttjas på effektivast möjliga sätt
- Elekta ska uppmuntra till återvinning och användning av återvunnet material

De CO₂-utsläpp som genereras av Elektas verksamhet härrör sig framförallt från resor. Investeringar i utrustning för video- och telekonferenser har bidragit till färre antal affärsresor. Elektas utveckling av lösningar som fjärruppkoppling och övervakning av kundernas utrustning på distans bidrar också till minskat resande och på ett positivt sätt till att minska Elektas miljöpåverkan.

Det är rimligt att betrakta Elekta som ett företag med liten miljöpåverkan, relativt dess storlek. Samtidigt arbetar Elekta aktivt för att minska den miljöpåverkan som uppkommer av bolagets produkter och affärsverksamhet.