

Hur skulle du och din styrelse hantera  
det som inte får hända  
...om det händer?

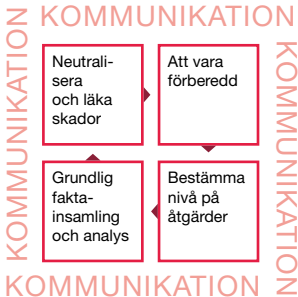
....och är styrelsen redo för  
en situation då allt ställs på sin spets?

# Vilka händelser kan utlösa förtroenderisker?

Alla situationer där företagets personal eller representanter kan ha varit involverade i händelser som kan skada företaget, varumärket eller utsatt organisationen för betydande risker, exempelvis:

- Förskingring och trolöshetsbrott
- Insiderbrott
- Otillbörlig kurspåverkan
- Dataintrång
- Redovisningsfusk
- Otillbörlig eller illojal konkurrens
- Oetiskt uppförande
- Korruption
- Informationsstöld/  
industrispionage

## Vår modell för hantering av förtroenderisker – Incidenthanteringsprogrammet



# Att vara rätt förberedd är en ren varumärkesinvestering



En bra process för riskbedömning och hantering av förtroenderisker bör adressera och innehålla:

- Ledningens och styrelsens ansvar
- Förväntningar på personal
- Vem gör vad, när och varför?
- Att ha rätt informationskanaler på plats om vad som verkligen händer i verksamheten
- Ett fungerande system för förbättring av förebyggande funktioner
- Att ha en inarbetad strategi för kommunikation av förtroenderisker och kriser

## → FÖRDELAR

Du har rimliga chanser att bättre kontrollera risker som kan skada eller i värsta fall utgöra ett hot mot hela företaget

”Det näst bästa efter att veta något är  
att veta hur man ska ta reda på det.”

*Samuel Johnson*

# Vad förväntas av dig när förtroenderisker uppdagas?

Se till att gå till botten med frågeställningarna på ett trovärdigt sätt och att kunna visa detta. Särskilt viktiga steg är att:

- Definiera och tydliggör eventuella konsekvenser och oklarheter kring händelsen
- Testa om händelsen kan ha materiell påverkan på företaget
- Se till att fortsatt faktainsamling och analys i varje fall adresserar att frågorna i materialitetstestet säkert kan besvaras
- Agera snabbt!

## → FÖRDELAR

Minskar riskerna väsentligt för att händelsen missbedöms och hanteras bristfälligt framgent

# Testa om incidenten kan ha materiell påverkan på företaget

## Kvantitativ test

Kan vi utesluta att händelsen har materiell påverkan på vår finansiella rapportering?

## Kvalitativ test

Kan vi utesluta att **någon internt** med kapacitet/position att kringgå våra interna kontroller för upprättande av den finansiella rapporteringen eller ansvarat för verksamhetskritiska sysslor, har varit **involverad** i händelsen?

Vetskap

?

Aktiv medverkan

"Involverad"



# Genomför en grundlig fakta- insamling och analys



- Anlita erfaren oberoende expertis för att utföra genomgången
- Var noggrann med att bestämma syfte och omfattning av genomgången. Beakta alltid eventuella oklarheter i materialitetstestet
- Ställ krav på att företaget och ytterst dess intressenter ska kunna förlita sig på resultatet från genomgången
- Företagets revisionsutskott eller motsvarande bör lämpligen övervaka genomgången
- Ge prioritet till genomgången och låt den genomföras utan att störas

## → FÖRDELAR

Oberoende expertis klarar uppgifterna bäst och hjälper till att bygga förtroende

Träffsäker identifiering av eventuella sårbara processer

Förbättrat bevisläge vid frågeställningar om ansvar och om anspråk måste riktas eller mötas

# Agera för att neutralisera och läka skador

Att kunna neutralisera och läka skador innebär att:

- vara kapabel att stoppa fortsatta skador och att återställa förlorade tillgångar
- vidta resoluta åtgärder mot personer/partner som vållat skada
- rätta eventuella fel i rapportering
- åtgärda sårbarheter i interna processer och rutiner och att förbättra etikarbetet

## → FÖRDELAR

Arbetet med att neutralisera och läka skador är avgörande för att kunna bygga förtroende såväl externt som internt.

Motverkar risk för sanktioner och andra repressiva åtgärder från utomstående parter.

# Kommunicera rakt och tydligt



## Några tumregler

- **Se över kommunikationsstrategin** – konsten att ge information om förtroenderisker och kriser är speciell och behärskas av få
- **Ta initiativet** och ge information istället för att vara passiv (ingen information sprider sig lika snabbt som uppdagade förtroenderisker)
- **Informera kortfattat och sakligt** om vad som hänt och hur det kunde hända – grunda alltid informationsgivningen på solida fakta
- **Inga spekulationer** eller gissningar
- **Visa hänsyn** och respekt gentemot frågeställare
- **Berätta** vilka åtgärder som vidtagits och som kommer att sättas in
- **Utse inte syndabockar** – ingen kommer att tro er om ni försöker skylla på andra eller om uttalanden görs för snabbt
- **Presentera** åtgärder för att motverka förtroenderisker – och se till att detta verkligen genomförs



Hur högt värderar du ert varumärke?

[www.pwc.com/se/forensic](http://www.pwc.com/se/forensic)

Öhrlings

PRICEWATERHOUSECOOPERS 