

TV 2 DANMARK A/S
RUGAARDSVEJ 25
5100 ODENSE C

16. REGNSKABSÅR
CVR 10 41 34 94



TV 2 DANMARK
**INTERNE KONTROL-
OG RISIKOSTYRINGS-
SYSTEMER 2018**

INTERNE KONTROL- OG RISIKOSTYRINGSSYSTEMER

Bestyrelsen og direktionen har det overordnede ansvar for koncernens interne kontrol- og risikostyringssystemer i forbindelse med regnskabsafslæggelsesprocessen, herunder overholdelsen af relevant lovgivning og anden regulering i relation til regnskabsafslæggelsen.

Bestyrelsen og direktionen vurderer løbende de interne kontroller og væsentlige risici i forbindelse med koncernens aktiviteter og deres eventuelle indflydelse på regnskabsafslæggelsesprocessen.

TV 2 anvender COSO som referenceramme for de interne kontrol- og risikostyringssystemer. COSO er offentligt tilgængeligt på www.coso.org.

KONTROLMILJØ

Bestyrelsen og direktionen har fastlagt og godkendt en række politikker, manualer, retningslinjer mv. inden for væsentlige områder i forbindelse med regnskabsafslæggelsen. Direktionen overvåger løbende overholdelsen af relevant lovgivning og andre forskrifter og bestemmelser i forbindelse med regnskabsafslæggelsen og rapporterer løbende herom til bestyrelsen.

RISIKOVURDERING

Bestyrelsen og direktionen foretager én gang årligt en overordnet vurdering af risici i forbindelse med regnskabsafslæggelsesprocessen, herunder også en vurdering af risikoen for besvigelser og af de foranstaltninger, der skal træffes med henblik på at reducere disse risici.

For væsentlige områder er der udarbejdet en detaljeret risikoanalyse af de eksisterende informations-, dokumentations- og kontrolsystemer med henblik på at sikre, at kontrollerne er effektive.

KONTROLAKTIVITETER

Kontrolaktiviteterne tager udgangspunkt i risikovurderingen. Målet med koncernens kontrolaktiviteter er at sikre, at de af bestyrelsen og direktionen udstukne mål, politikker, manualer, retningslinjer mv. opfyldes, samt rettidigt at forebygge, opdage og rette eventuelle fejl, afvigelser og mangler mv.

Kontrolaktiviteterne omfatter manuelle og fysiske kontroller samt generelle IT-kontroller og automatiske applikationskontroller i de anvendte IT-systemer mv.

Ledelsen har etableret en formel rapporterings- og budgetteringspolitik. Der udarbejdes månedsrapporter, kvartalsrapporter samt halvårs- og årsrapporter.

Direktionen fremsender hver måned regnskabsrapportering til bestyrelsen i form af interne regnskaber suppleret med skriftlige redegørelser, hvori den økonomiske udvikling forklares. Bestyrelsen modtager tillige en skriftlig beretning om udviklingen i de overvågede væsentlige risici. Afrapportering om TV 2s økonomiske udvikling indgår endvidere som et fast punkt på alle bestyrelsesmøder.

Der udarbejdes årligt et budget samt prognoser for minimum de kommende to år. Ledelsen følger løbende udviklingen i forhold til budgettet, og minimum en gang om året udarbejdes et revideret budget.

INFORMATION OG KOMMUNIKATION

Ledelsen har vedtaget en informations- og kommunikationspolitik, der bl.a. fastlægger kravene til regnskabsafslæggelsen og til den eksterne finansielle rapportering i overensstemmelse med lovgivningen.

Politikken skal sikre, at de gældende oplysningsforpligtelser overholdes, samt at de afgivne oplysninger er dækkende, fuldstændige og præcise.

Generelle politikker og retningslinjer, som har betydning for den enkelte medarbejders arbejdsforhold, er tilgængelige på TV 2s intranet. Enkelte politikker og retningslinjer, som kun har betydning for få medarbejdere, kommunikeres direkte til disse medarbejdere.

OVERVÅGNING

Overvågningen af de interne kontrol- og risikostyringssystemer sker ved løbende vurderinger og kontroller. Omfanget og hyppigheden af de periodiske vurderinger afhænger primært af risikovurderingen herfor og effektiviteten af de løbende kontroller.

Væsentlige afvigelser og svagheder rapporteres til direktionen, som vurderer, hvorvidt forholdene er så væsentlige, at de skal rapporteres til bestyrelsen.

Bestyrelsen modtager minimum én gang årligt en status på den interne vurdering af interne kontrol- og risikostyringssystemer. Heri indgår et overblik over kontroleffektiviteten samt anbefalinger og tidsplan for optimering af kontroller og retningslinjer.

Den generalforsamlingsvalgte revisor rapporterer i revisionsprotokollatet til bestyrelsen, hvis det er aktuelt, blandt andet om væsentlige svagheder i koncernens interne kontrolsystemer i forbindelse med regnskabsafslæggelsesprocessen og om andre forhold, som revisor vurderer har betydning for bestyrelsens behandling af årsrapporten, inden den godkendes til offentliggørelse. Mindre væsentlige forhold rapporteres i Management Letters til direktionen.

Bestyrelsen overvåger, at direktionen reagerer effektivt på eventuelle svagheder og/eller mangler, samt at aftalte tiltag i relation til regnskabsafslæggelsesprocessen implementeres som planlagt.

WHISTLEBLOWERORDNING

TV 2 har en whistleblowerordning, som er offentliggjort på <http://omt2.tv2.dk/fakta/oekonomi-og-selskabsledelse/selskabsledelse/>.