

## Tjänsteutlåtande

2018-06-12

### Diarienummer:

**Handläggare:** Katrin Kajrud  
Tel: 031-368 55 12  
E-post: [katrin.kajrud@gotalejon.goteborg.se](mailto:katrin.kajrud@gotalejon.goteborg.se)

## Punkt 11 Uppföljning av rekommendationer från kontrollfunktionerna

### Förslag till beslut i styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon

- anta uppföljning av rekommendationer från kontrollfunktionerna

### Bakgrund

Enligt planer upprättade av kontrollfunktionerna ska en uppföljning göras av status på föreslagna rekommendationer. Styrelsen ska årligen fastställa dessa planer samt en gång under året även bedöma om föreslagna åtgärder och vidtagna åtgärder är tillräckligt utifrån styrelsens ansvar för den interna kontrollen.

### Ärendet

Styrelsen ska anta statusuppdateringen för uppföljningen av rekommendationer från kontrollfunktionerna.

### Bilagor

1. Rekommendationer från kontrollfunktionerna - uppföljning

Annika Forsgren  
VD

Katrin Kajrud  
Bolagsjurist

Regel-  
efterlevnad

Nummer	Rekommendationer	Prioritet	Rapport/Styrelse- behandlad	Status	Klart	Ansvarig	Kommentarer från bolaget( släcka ,nästa steg, aktivitet,beskriva åtgärd)
1	Avtalen för utlagd kritisk verksamhet är inte skrivna/genomgångna på ett tillfredsställande sätt. Berör Sverigeskador, Crawford och Gatubolaget samt Cunningham.	1	Rapport från granskningar av Sverigeskador, Leasingbolaget och Crawford Q4	Klart	Q3	KK	Kommer att tas upp på ordinarie möte med leverantörerna under 2016. En särskild punkt på agendan samt särskild rapport från kontrollfunktionerna efter uppföljning. Aktiviteter har gjorts och ändringar i rutiner har införts.
2	Riktlinje för egenkontroller har inte följts fullt ut: upphandling av outsourcade tjänster, checklista skall sparas med avtalet, kontinuitetsplan saknades, driftskostnader och skaderegleringskostnader skall kontrolleras mot uppsatta mål.	1	Rapport Egenkontroller Q3-2015	Klart	Q3	KK	Vid upphandling kontrolleras att allt finns med i underlaget.
3	Kontinuitetsplan saknas; se egenkontroll.	1	Rapport Egenkontroller Q3-2015	Klart	Q2	KK	Presenterad i styrelsen och workshop bokad våren 2017
4	Lämplighetsprövning av ny styrelseledamot har inte gjorts enligt riktlinjen.	1	Årsrapport 2015	Klart	Q1	KK	Ny riktlinje avstämmd med regelefterlevnad. Ingen "egen" kontroll görs av bolaget.
5	Nya dokument skall implementeras: Checklista riskhanteringssystemet, Riktlinje företagsövergripande kontroller, Riktlinje ledningssystemet, Kontinuitetsplan och Riktlinje standardformeln.	1	Regelefterlevnads rapport Q1-2015	Klart	Q3	KK, BW	Kommer att påbörjas under våren 2017 tillsammans med regelefterlevnadsfunktionen.
6	Uppföljning av styrelsens arbete 2015	1	Årsrapport 2015	Klart	Q1	AF	Genomförd enligt plan.
7	Utbildning av styrelsen i de områden där kompetensuppgraderingsbehov finns, främst inom regelefterlevnad och riskhantering	1	Årsrapport 2015	Klart	Q2	AF	Genomförd enligt plan.
8	Riktlinjer att uppdatera tillsammans med aktuarien: Försäkringstekniska riktlinjer, Riktlinje för aktuariefunktionen och riktlinje för värdering av solvensbalansräkning samt bolagets kapitalbasmedel.	1	Regelefterlevnadsrapport Q3-2015	Klart	Q3	BW	
9	Följande dokument saknas och bör tas fram: Riktlinje för rapportering till myndighet, finansieringsplan och processkartor.	1	Regelefterlevnadsrapport Q1-2015	På gång	Q2	KK/BW	Kommer att tas fram Q2 2017 tillsammans med regelefterlevnadsfunktionen. Styrelsebehandlas under 2017. Arbetet med processkartor pågår

10	<p>De granskade avtalen uppfyller i all väsentlighet kraven från regelverken med endast få undantag. I praktiken torde möjligheten för Finansinspektionen att bedriva tillsyn av den outsourcade verksamheten inte utgöra ett reellt problem. Att leverantören ska ha riktlinjer avseende jäv och intressekonflikter är vidare något som kan kontrolleras genom att kontakta uppdragstagaren.</p> <p>En tillfällig lösning kan vara att få den saknade informationen bekräftad av uppdragstagaren i e-mail (ex. DocuSign) eller brevlades för att sedan när det är dags för omförhandling/nyteckning av avtalen föra in den saknade texten. En fullständig lösning kräver ett skriftligt (tilläggs)avtal med signaturer.</p>	1	Regelefterlevnad rapport Q3-2016	Klart	Q2 2017	AF	<p>När nya avtal skrivs är Upphandlingsbolaget behjälpliga för att säkerställa att formalia finns med. Nytt avtal ska upprättas med Leasingbolaget under 2017 och vi kommer då att säkerställa att allt väsentligt finns med. Nytt avtal kommer även att upprättas för IT.</p>
11	<p>Även om det inte framgår av Riktlinjerna för Outsourcing att uppföljningen av den utlagda verksamheten ska presenteras för styrelsen så kan det vara en idé att ta den till protokollet när den genomförts. I syfte att hålla styrelsen uppdaterad.</p>	1	Regelefterlevnad rapport Q3-2016	Klart		KK	<p>Avtalen protokollförs i styrelsen</p>

## Riskkontroll

Nummer	Rekommendationer	Rapport/ styrelse-behandlad	Status	Klart	Ansvarig	Kommentarer
1	De externa skaderegleringsföretagen behöver förbättra sin rapportering av klagomål	Årsrapport 2015	Klart		KK	Kommer att tas upp i samband med externa avstämningsmöten
2	Bolaget behöver förtydliga vice vd:s mandat i olika frågor, till exempel i form av en instruktion motsvarande den som finns för vd.	Årsrapport 2015	Klart		AF	Behövs ej enligt Aon. Räcker med befattningsbeskrivning.
3	Utvärdering av årets FLAOR arbete ska göras	Årsrapport 2015	Klart		BW	Viss utvärdering är gjord. Klar.
4	Checklista riskhanteringssystemet	Årsrapport 2015	Klart		BW	Del av implementeringsarbetet för S2
5	Riktlinje företagsövergripande kontroller	Årsrapport 2015	Klart		BW	Behövs ej enligt Aon.
6	Riktlinje Ledningssystemet	Årsrapport 2015	Klart		BW	Delarna finns i riktlinjen för Riskhantering och Intern kontroll
7	Kontinuitetsplan	Årsrapport 2015	Klart		KK	
8	Riktlinje standardformeln	Årsrapport 2015	Klart		BW	klart i och med årets ERSA
9	Instruktionen för rapportering och riktlinjen för användarstyrda IT-applikationer måste skrivas om	Rapport kvartal 1 2016	Klart		BW	Se nedan. Ingår i Nummer 15 och 18.
10	Riskkontrollfunktionen rekommenderar att i förmånsrättsregistret förtydliga huruvida de försäkringstekniska avsättningarna (FTA) är enligt bästa skattningen och risk marginal.	Rapport kvartal 2 2016	Klart		BW	Förmånsrättsregistret har uppdaterats med denna information. FTA beräknas från och med 2016-12-31 enligt bästa skattningen och riskmarginal. Se även punkt 16.
11	Riskkontrollfunktionen rekommenderar bolaget att utifrån försäkringsrörelselagen kap 6. Investeringar dokumenterar i sina riktlinjer hur bolaget lever upp till delarna som berör akksamhet och riskspridning.	Rapport kvartal 2 2016	Klart		BW	Bolaget har uppdaterat sin finansiella anvisning med skrivningar om akksamhet och riskspridning.
12	Riskkontrollfunktionen rekommenderar att bolaget ser över sina definitioner för att beräkna soliditet och solvens så att de är konsekventa och anpassade efter det nya regelverket och uppdatera bolagets riktlinjer.	Rapport kvartal 2 2016	Klart		BW	Bolaget har uppdaterat sina försäkringstekniska riktlinjer enligt det nya regelverket.
13	Riskkontrollfunktionen rekommenderar bolaget att tillsammans med bolagets aktuarie dokumentera vilka principer och metoder av "Best estimates" och risk marginalen som används och uppdaterar sina riktlinjer med detta	Rapport kvartal 2 2016	Klart	Q2 2017	BW	VD har godkänt Försäkringstekniskt beräkningsunderlag (FTB) från aktuarien
14	Då bolagets återförsäkringskontraktet för "spårvagn kasko" med Zurich Insurance plc (Irland), filial Sverige är upprättat som ett försäkringsåtagande med bolaget Bolaget bör omgående upprätta ett korrekt kontrakt för att spegla det återförsäkringsförhållande som gäller parterna sinsemellan.	Rapport kvartal 2 2016	Klart		MJ	Upphandlingen för 2017 är klar och därmed har ett nytt återförsäkringskontrakt för "Spårvagn kasko" upprättats.
15	Riktlinjen för aktuariefunktionen beskriver aktuariens uppgifter och ansvar gällande datakvalité och rapporteringsprocesser. Det är av största betydelse att riktlinjen som finns efterlevs och aktuariefunktionen utfärdar rekommendationer om interna rutiner för att förbättra datakvaliteten. Vår bedömning är att bolagets rutiner och interna regler allt väsentligt motsvarar de krav som ställs i europadirektivet, dock finns idag ingen detaljerad processbeskrivning. Riskkontrollfunktionen rekommenderar att bolaget upprättar en skriftlig processbeskrivning som innehåller de arbetsflöden som omfattar utförandet av myndighetsrapportering. Processbeskrivning ska innefatta de processer och rapporteringsrutiner som bolaget har inrättat för att följa tillämpliga lagar, föreskrifter och andra författningar.	Rapport kvartal 2 2016	På gång	Q4 2017	BW	Arbetet har påbörjats. Diskussion med aktuarien och riskkontroll pågår.
16	Riskkontrollfunktion rekommenderar att bolaget dokumenterar i sina instruktioner för förmånsrättsregister att vilka principer som gäller för värdering av försäkringstekniska avsättningarna som täcks i registret	Rapport kvartal 3 2016	Klart	Q2 2017	BW	Ändring görs i instruktionen våren 2017. De försäkringstekniska avsättningarna ska beräknas enligt bästa skattningen samt riskmarginal. Tas på styrelsemöte i juni.
17	I förmånsrättsregistret 2016-06-30 det är svårt att identifiera och spåra de tillgångarna som används för att täcka försäkringstekniska avsättningarna. Riskkontrollfunktion rekommenderar att bolaget förtydligar detta.	Rapport kvartal 3 2016	Klart		BW	Förmånsrättsregistret har förtydligats enligt rekommendation från riskkontrollfunktion.

18	Riskkontrollfunktionen rekommenderar att bolaget upprättar en skriftlig processbeskrivning som innehåller de arbetsflöden som omfattar utförandet av myndighetsrapportering. Processbeskrivning ska innefatta de processer och	Rapport kvartal 3 2016	Klart	Q2 2017	BW	En riktlinje för myndighetsrapportering har tagits fram och beslutats i styrelsen.
----	--	------------------------	-------	---------	----	--

Internrevision

Nummer	Prioritet	Rekommendationer	Rapport/Styrelse-behandlad	Nästa steg	Status	Ansvarig
1	1	Kontrollfunktionernas arbets sätt: Internrevisionens avvikelser och rekommendationer från 2013 års granskning vad gäller dokumenterad riskanalys och detaljerad tidsplan har inte åtgärdats vad gäller riskkontrollfunktionen och endast delvis vad gäller regelefterlevnadsfunktionen. Utan en tydlig koppling mellan riskinventeringen och årsplanen finns en risk att särskilt riskkontrollfunktionen inte på ett effektivt sätt fokuserar sina insatser mot de mest väsentliga riskerna. Angelägenhetsnivån är HÖG.	Internrevisionens årsrapport 2015	Försäkrings AB Göta Lejon har uppdragit åt PWC att ta fram ett verktyg för att enkelt kunna följa upp riskerna och tillsammans med kontrollfunktionerna (internkontroll, regelefterlevnad och riskkontroll) genomföra riskanalyserna 1 gång per år med start under hösten 2016. Denna riskanalys är också grunden för riskkontroll- och regelefterlevnadsfunktionens plan för kommande år.	Klart	KK
2	2	I ersättningspolicyn bör det definieras hur företaget identifierar vilka anställda som kan påverka bolagets risknivå.	Internrevisionens rapport 2016	Görs under Q2 2017. Riktlinjen uppdateras.	Klart	BW
3	1	Styrelsen bör fortsättningsvis ta beslut om ledande befattningshavares ersättningar.	Internrevisionens rapport 2016		Klart	AF

4	2	Ersättningspolicyn bör uppdateras så att det istället för funktion för regelefterlevnad framgår att det är funktion för internrevision som årligen granskar Göta Lejons ersättningspolicy.	Internrevisionens rapport 2016	Görs under Q2 2017. Riktlinjen uppdateras.	Klart	BW
5	2	Följande information bör inkluderas i kommande årsredovisning eller separat rapport avseende ersättningar: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beslutsgången för ersättningspolicyn.</li> <li>• Den riskanalys som ligger till grund för hur ersättningspolicyn utformats.</li> <li>• Det senaste räkenskapsårets kostnadsfördatotalbelopp för avgångsvederlag och garanterade rörliga ersättningar.</li> <li>• Det senaste räkenskapsårets kostnadsfördatotalbelopp för ersättningar fördelat på kategorierna anställda i ledande positioner respektive övriga anställda som påverkar företagets risknivå och alla anställda</li> </ul> Det bör även förtydligas att ingen rörlig ersättning utgår till någonav	Internrevisionens rapport 2016	Görs i årets årsredovisning.	Klart	BW
6	1	Granskningsinsatserna i Riskkontroll & Compliances framtida treårsplaner bör tilldelas ett preliminärt år för när de planeras att genomföras.	Internrevisionens rapport 2016		Klart	BW/KK

7	2	Funktionen för riskkontroll bör så snart som möjligt presentera en plan för resterande del av 2016, som styrelsen antar. Fortsättningsvis bör detta göras under hösten, så att de årliga granskningsinsatserna är fastställda i god tid innan årets början.	Internrevisionens rapport 2016		Klart	BW
8	2	Styrelsen bör i framtiden fastställa funktionen för regelefterlevnads årsplan.	Internrevisionens rapport 2016	Beslutad i styrelsen varje år	Klart	KK
9	1	Åtgärder bör vidtas för att säkerställa aktuariefunktionens oberoende och därmed möjlighet att utföra kontroller.  En alternativ lösning är att inrätta årlig validering av kontrollfunktionens arbete.	Internrevisionens rapport 2016	En validering kommer att göras i feb 2017. Vid upphandling av aktuariefunktionen under 2017 kommer GL att ta hänsyn till denna rekommendation.	Klart	BW
10	2	Dokumenterade kontroller avseende datakvalitet bör tas fram i samråd med ekonomifunktionen och aktuarien för att formulera fungerande kontroller.	Internrevisionens rapport 2016	Ett arbete tillsammans med aktuarien och riskkontroll kommer att göras under året.	På gång	BW
11	1	Göta Lejon bör vidta åtgärder för att minimera risken för personberoende avseende de aktuariella arbetsuppgifterna.	Internrevisionens rapport 2016	Bolaget ska utvärdera detta under Q2 2017.	Klart	BW



12	1	Återförsäkring. Framtagandet av processbeskrivning bör prioriteras och slutföras.	Internrevisionens rapport 2016	Q3 2017	Klart	BW
13	2	Göta Lejon bör i framtiden tillse att samtliga återförsäkringsavtal undertecknas av vid tillfället behörig firmatecknare hos Göta Lejon samt att rutinen tas med i den processbeskrivning som håller på att upprättas.	Internrevisionens rapport 2016	Åtgärdas under Q1 2017.	Klart	AF
14	1	Enligt EU-kommissionens delegerade förordning 2015/35 skall det i ersättningspolicyn framgå att ersättningsvillkoren gentemot tjänsteleverantör ej får uppmuntra till överdrivet risktagande i förhållande till företagets riskhanteringsstrategi. Detta saknas för närvarande i bolagts ersättningspolicy.	Internrevisionens rapport 2017	Uppdatering kommer att genomföras 2018	Klart	BW
15	1	Enligt EU-kommissionens delegerade förordning 2015/35 skall det organ i företaget som faställer ersättningspolicyn också vara det som ansvarar för att kontrollera genomförandet. För närvarande framgår det i ersättningspolicyn att internrevisionsfunktionen ansvarar för att granska efterlevnaden. Det framgår dock ej att styrelsen ansvarar för att kontrollera genomförandet.	Internrevisionens rapport 2017	Uppdatering kommer att genomföras 2018	Klart	BW

16	1	Vi har noterat att företaget hänvisar till FFFS 2016:21 som rättslig grund i ersättningspolicyn. Detta allmänna råd omfattar inte längre försäkringsbolag.	Internrevisionens rapport 2017	Uppdatering kommer att genomföras 2018	Klart	BW
17	1	Vid genomfört test av premiebetalningar avseende VDs pensionsavsättning har det noterats att inbetalningarna ej har attesterats av styrelsens ordförande. Vi har noterat att Göta Lejon har vidtagit åtgärder för att ordföranden framgent ska attestera dessa inbetalningar	Internrevisionens rapport 2017	Uppdatering kommer att genomföras 2018	Klart	BW
18	1	Vi har i samband med vår genomgång av skadeprocessen blivit informerade om Göta Lejons samarbete med den kommunala leverantören GSL. Bolaget reglerar och hanterar sina egna skador på uppdrag av Göta Lejon. Det föreligger en intressekonflikt och en ryktesrisk då upplägget inte följer samma kriterier som gäller för provatägda leverantörer.	Internrevisionens rapport 2017	Uppdatering kommer att genomföras 2018	Klart	BW
19	1	Försäkringsrörelselagen kap. 10 tillsammans med EIOPAS utfärdade riktlinjer kring företagsstyrningssystemet berör hur ett försäkringsbolags företagsstyrningssystem ska vara utformat. Vi har under föregående år upprättat en gapanalys för att belysa vilka åtgärder som Göta Lejon bör vidta för att i allt väsentligt efterleva lagkraven samt EIOPAS riktlinjer. Vi har noterat att vissa åtgärder vidtagits under 2017	Internrevisionens rapport 2017	Uppdatering kommer att genomföras 2018	Pågår	BW

## Auktoriserade revisorerna (EY)

Nummer	Rekommendationer	Rapport/Styrelse-behandlad	Prioritet	Nästa steg	Status	Klart
1	Vissa datakvalitetsbrister bör åtgärdas	2016	1	Diskuteras med bolagets aktuarie	Ej startad	Q3 2018
2	IBNR för återförsäkrarnas andel av skadereserv bör eventuellt införas	2015	1	Kommer att genomföras i årets årsredovisning	Klar	ÅR 2016
3	Dokumentation av processen återkrav mot återförsäkrarna bör dokumenteras	2015	2	Ingår i projektet Verksamhetsutveckling Skador	Klar	Q2 2017
4	Uppdatering av attestinstruktion	2015	1	Uppdatering sker till hösten, oklart vad EY avser	Klar	Q4
5	Kryptering av betalningsfil	2015	2	EA System utreder	På gång	Q3 2018
6	Utveckling av checklista för bokslut	2015	1	Förbättrad. Arbete pågår kontinuerligt	Klar	Q2
7	Hantering av semesterlöneskuld	2015	1	Bokas enligt Bokksus	Klar	Q2
8	Vi rekommenderar att checklistan för bokslut fortsätter att utvecklas samt att involverade i bokslutsprocessen godkänner checklistan formellt, t.ex. med en signatur.	2016	2	Översyn av checklistan så att den blir avprickningsbar.	Klar	Q4
9	Vi rekommenderar att bolaget säkerställer att skriftliga avtal finns med sina leverantörer.	2016	2	Följa Göteborgs Stads regler. Ta fram en rutin för hur uppföljning av leverantörer ska ske.	Klar	Q1 2017
10	Vi noterar att ändringar av grunddata i lönesystemet Personec inte godkänns av två personer i förening. Bolaget har ingen kompletterande kontroll för att hantera risken att ej godkända uppgifter finns i Personec.	2016	1	Vi måste ta fram en rutin för hur vi gör detta	Klar	Q1 2017

11	Vi rekommenderar bolaget att utveckla och dokumentera processen för att ställa krav mot bolagets återförsäkrare och särskilt säkerställer dualitet vid framtagande och förmedling av skadestatistik till återförsäkrarna.	2017			Klar	
12	Vi rekommenderar att bolaget i processdokumentationen tydliggör rutinerna vid nyanställning och avvikelserapportering.	2017			Klar	
13	Vi rekommenderar att bolaget säkerställer att VD:s avvikelserapport godkänns av överordnad.	2017			Klar	

### Företagsstyrningssystemet (Internrevision)

Nummer	Rapport	Rekommendationer	Prioritet	Status	Ansvarig
1	Företagsstyrningssystemet 2016	Beskriv företagets risktolerans med ett annat mått än bara solvenskvoten.	1	Ej startad	BW
2	Företagsstyrningssystemet 2016	FLAOR-rapporten innehåller ett avsnitt avseende affärsstrategi. Detta avsnitt bör innehålla liknande information som beskrivs under rubriken "Verksamhetsplanens/Affärsplanens innehåll" i den skriftliga PwC rapporten.	1	Pågår	BW
3	Företagsstyrningssystemet 2016	Uppllys om minimikapitalkrav.	1	Ej startad	BW
4	Företagsstyrningssystemet 2016	Ta hänsyn till de två sista styckena i FRL 10 kap. 11 § i ORSA-rapporten.	1	Ej startad	BW
5	Företagsstyrningssystemet 2016	Integrera ORSA-bedömningen i verksamhetsplanen.	1	Ej startad	AF
6	Företagsstyrningssystemet 2016	Uppskattat antal anställda och ett schema över företagets organisation.	2	Ej startad	AF
7	Företagsstyrningssystemet 2016	Företagets styrningssystem enligt 10 kap. 1 § försäkringsrörelselagen.	1	Ej startad	AF
8	Företagsstyrningssystemet 2016	Grundprinciper för avgiven och mottagen återförsäkring.	1	Ej startad	AF
9	Företagsstyrningssystemet 2016	Vilka poster i primärkapitalet som motsvarar minimikapitalkravet enligt 8 kap. 13–21 §§ försäkringsrörelselagen.	1	Ej startad	AF

10	Företagsstyrningssystemet 2016	Uppskattade kostnader för att bygga upp en administration och övriga nödvändiga företagsfunktioner samt för ändamålet avsatt kapital.	1	Ej startad	AF
11	Företagsstyrningssystemet 2016	Det huvudsakliga innehållet i de styrdokument och riktlinjer som företaget ska ha för verksamheten.	1	Ej startad	AF
12	Företagsstyrningssystemet 2016	Solvensbalansräkning enligt 5 kap. 1 § försäkringsrörelselagen.	1	Ej startad	AF
13	Företagsstyrningssystemet 2016	Intäkter och kostnader för direkt försäkring samt för mottagen och avgiven återförsäkring.	1	Ej startad	AF
14	Företagsstyrningssystemet 2016	Solvenskapitalkravet enligt 8 kap. 1–11 §§ försäkringsrörelselagen <b>och</b> uppgifter om företaget använt; den standardformel som avses i 8 kap. 5 § försäkringsrörelselagen, förenklade beräkningar enligt 8 kap. 11 § försäkringsrörelselagen, eller en intern modell enligt 9 kap. försäkringsrörelselagen.	1	Ej startad	AF
15	Företagsstyrningssystemet 2016	Göta Lejon bör utvärdera huruvida skaderevision vart tredje år är en lämplig frekvens.	1	Klart	KK
16	Företagsstyrningssystemet 2016	Göta Lejon bör åtgärda problematik vad gäller personberoende i aktuariella arbetsuppgifter samt brister i oberoende gällande aktuariefunktionen.	1	Klart	BW

17	Företagsstyrningssystemet 2016	Vi rekommenderar att Göta Lejon säkerställer att intern kontroll ej åsidosätts/blir lidande med anledningen att en person innehar flera roller i samma process. Tydliga motåtgärder bör formuleras och dokumenteras delvis för att identifiera gap men främst för att säkerställa att självgranskningshot avseende aktiviteter i den interna kontrollen ej föreligger.	1	Klart	AF
18	Företagsstyrningssystemet 2016	Vi vill påpeka en mindre felskrivning i riktlinjen avseende intressekonflikter. Under punkt 1.3 står det att VD ansvarar för att uppdatera riktlinjen. Under punkt 4.2 står det att det är styrelsen som ansvarar för att uppdatera riktlinjen.	1	Klart	KK
19	Företagsstyrningssystemet 2016	För att schema över rapporteringsvägar ska bli komplett bör det framgå vem som utser riskkontroll.	1		BW
20	Företagsstyrningssystemet 2016	Vad gäller aktuariefunktionen har vi noterat brister i oberoendet på grund av att aktuariefunktionen och operativ aktuarie är samma person. Vår rekommendation är att Göta Lejon prioriterar att ta fram en lösning vad gäller aktuariefunktionens oberoende.	1	Klart	BW
21	Företagsstyrningssystemet 2016	Vi har gått igenom Göta Lejons samtliga avtal avseende utlagd verksamhet. Vi har noterat att samtliga avtal behöver genomlysas enligt bifogad kravlista över vad ett uppdragsavtal minst måste innehålla.	1	Klart	KK

Stadsrevisionen

Nummer	Rekommendationer	Prioritet	Rapport/Styrelse-behandlad	Nästa steg	Status	Ansvarig	Deltagare
1	<p><b>IT säkerhet:</b> Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att säkerställa att identifierade brister i systemet Lejonet åtgärdas eller att kompenserade kontroller införs. Lekmannarevisorena rekommenderar styrelsen att säkerställa att kontinuitetsplaner finns på plats som inkluderar aktiviteter vid ett eventuellt långvarigt avbrott i Lejonet.</p>	1	Stadsrevisionens årsrapport 2015	PM framtaget som beskriver hur man kan begränsa bristerna i den interna kontrollen avseende informationssäkerheten i systemet Lejonet. Ligger hos Annika för beslut. Se även särskilt dokument I:\S1 Styrning och Ledning\1. Intern styrning och kontroll\Stadsrevisionen\IT-revision Stadsrevisionen 2015/Uppföljning Stadsrevisionen 2015 IT	Klart	BW	KK, BW, LB
2	Lekmannarevisorena rekommenderar styrelsen att säkerställa framtagande och etablering av rutiner för uppföljning av informationssäkerhetsnivån.	1		En klassning av informationen ska göras samt avstämning mot stadens riktlinjer.	Pågår	BW	
3	Lekmannarevisorena rekommenderar styrelsen att säkerställa att kontinuitetsplaner finns på plats som inkluderar aktiviteter vid ett eventuellt långvarigt avbrott i Lejonet.	1			Klart		



4	<b>Offentlighet och sekretess:</b> Lekmannarevisorerna rekommenderar bolaget att säkerställa att handlingar i skaderegleringsärenden hanteras i enlighet med gällande lagstiftning och att det framgår i bolagets dokumenthanteringsplan hur dessa handlingar ska omhändertas. Rekommendation från 2014	1	Stadsrevisionens årsrapport 2015	Avvaktar belysning om gallring från Arkivnämnden. Dokumenthanteringsplan framtagen men ej godkänd. Klassificeringsstruktur ska vara klar till sommaren 2017. Planen klar 2017-12-31. Gallringsbeslut gällande skador klart under våren Q2-2017.	Klart	KK	Konsult
5	Bolagets handlingar på stadens hemsida. Lekmannarevisorerna kommer att följa upp bolagets arbete med att publicera dagordningar, handlingar och protokoll på stadens hemsida.	1	Stadsrevisionens årsrapport 2015	Kommer att publiceras från och med styrelsemötet den 9 juni 2016. Eventuellt lägga in övriga möten från 2016?	Klart	KK	SA
6	Registrering av styrelseledamöten och styrelsesuppleanter i aktiebolsagsregistret.	1	Stadsrevisionens årsrapport 2015	Registrering skall ske genast, dvs så snart bolagsstämma där styrelseledamöter och styrelsesuppleanter utsetts har hållits. Brister i ansökan förekom.	Klart	KK	SA
7	Lekmannarevisorerna noterar att styrelsen i sitt mål- och inriktningsdokument listat rubrikerna för fullmäktiges mål sist i dokumentet. Samtliga mål som inte faller på specifik verksamhet är angivna av styrelsen.	1	Stadsrevisionens årsrapport 2016	Kommer att ses över vid nästa strategikonferens med styrelsen.	Klart	AF	
8	Lekmannarevisorerna notera också att verksamhetens mål och inriktningar inte har brutits ned och anpassats till den egna verksamheten	1	Stadsrevisionens årsrapport 2016	Kommer att ses över vid nästa strategikonferens med styrelsen.	Klart	AF	
9	Framgår ej hur styrelsen ska bidra till god målluppfyllelse ur ett hela staden perspektiv.	1	Stadsrevisionens årsrapport 2016	Kommer att ses över vid nästa strategikonferens med styrelsen.	Klart	AF	

10	I bolagets budget- affärsplan konkretiseras de av styrelsen angivna fullmäktigemålen utifrån bolagets uppdrag att arbeta med stadens försäkringslösningar och skadeförebyggande. Det klargörs dock ej hur bolaget ska samverka och föra dialog med processägare och andra relevanta förvaltningar och bolag. Inga processägare anges trots att de är utsedda av fullmäktige	1	Stadsrevisionens årsrapport 2016	Kommer att ses över vid nästa strategikonferens med styrelsen.	Klart	AF	
11	Lekmannarevisorena kommer att 2017 följa upp bolagets följsamhet mot Arbetsmiljöverkets föreskrift om organisatorisk och social arbetsmiljö	1	Stadsrevisionens årsrapport 2016	Handlingsplan	Klart	AF	EB
12	Rapport om bisyssla har skickats till styrelsen för beaktande	1	Stadsrevisionens årsrapport 2016	Skickad till styrelsen men vet inte vad som hände sedan.	Klart	AF	
13	Inköp, förtydliga vad som gäller		Stadsrevisionens årsrapport 2017	Rutiner framtagna och informerade.	Klart	KK	