



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2019-01-22

Diarienummer 0002/18

Handläggare

Katrin Gundersen

Telefon: 031-368 55 12

E-post: katrin.gundersen@gotalejon.goteborg.se

Punkt 9 Rapport utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Förslag till beslut i styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon

- anta Rapport utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Sammanfattning

Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska respektive bolagsstyrelse i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärdering samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

Sammanfattningen överförs till årsrapporten.

Ekonomiska konsekvenser

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Barnperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Mångfaldsperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Jämställdhetsperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljöperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Omvärldsperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Bilagor

1. Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Ärendet

Beskrivning av ärendet

Enligt Göteborgs Stads riktlinje för intern styrning och kontroll ska styrelsen årligen utvärdera sitt system för styrning, uppföljning och kontroll för att förbättra effektiviteten. Denna bedömningsmall/rapport är ett stöd för utvärderingen som ska kompletteras med iakttagelser från andra interna och externa uppföljningar och granskningar.

Enligt riktlinjen ska:

§24: Respektive bolagsstyrelse ska årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn.

Bolagets bedömning

Det är bolagets bedömning att de interna systemen för intern styrning och kontroll är betryggande.

Katrin Gundersen

Annika Forsgren

Bolagsjurist

VD



Göteborgs Stad
Försäkrings AB Göta Lejon

Rapport - Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Försäkrings AB Göta Lejon

Innehållsförteckning

| | |
|--|----------|
| 1 Anvisning..... | 3 |
| 1.1 Utgångspunkter..... | 3 |
| 1.2 System och förhållningssätt..... | 3 |
| 1.3 Effektivitet..... | 3 |
| 1.4 Påståenden i mallen | 3 |
| 1.5 Arbetsgång..... | 3 |
| 2 Kommentarer till Frågor | 4 |
| 2.1 Kultur..... | 4 |
| 2.2 Planering och uppföljning..... | 4 |
| 2.3 Riskbaserad styrning..... | 5 |
| 2.4 Åtgärder och förbättringsarbete..... | 6 |
| 3 Sammanfattande bedömning - Till Årsrapporten..... | 8 |

1 Anvisning

1.1 Utgångspunkter

1.2 System och förhållningssätt




1.3 Effektivitet

1.4 Påståenden i mallen

1.5 Arbetsgång




2 Kommentarer till Frågor

2.1 Kultur


| Frågor | Svarsalternativ och kommentar |
|--|--|
| Ledningen på samtliga nivåer visar med sitt personliga agerande att det är en självklarhet att följa förhållningssätt, regelverk och överenskomna arbetssätt. | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none">• Bolaget har avsatt resurser för intern styrning och kontroll, (ISK). Bolaget måste följa lagstiftningen för försäkringsbolag vad gäller ISK. (Solvens II)• VD har regelbundna möten med bolagsjurist och ekonomichef där ISK frågor behandlas.• Bolaget har tre försvarslinjer och uppföljning från dessa sker löpande under verksamhetsåret och presenteras för styrelsen två gånger per år samt vid behov.• Bolaget har ett antal funktioner för intern styrning och kontroll.• Linje 1: Bolagsjurist• Linje 2: Aktuarie, regelefterlevnad och riskkontroll• Linje 3: Internrevision• Styrelsens ordförande är beställansvarig för internrevision.• Samtliga styrelseledamöter samt beställarfunktioner inom bolaget är godkända av Finansinspektionen |
| Ledningen på samtliga nivåer har arbetssätt för att identifiera och skapa en medvetenhet om situationer där det finns risk för oetiskt eller oönskat beteende och vidtar åtgärder för att minska risken för att sådana händelser inträffar. | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none">• Bolaget har upprättat ett styrande dokument som beskriver attestordningen inom bolaget för att minimera risken för oegentligheter. Verktöget för attest säkerställer att attester genomförs korrekt i bolaget.• Bolaget går regelbundet igenom koden för mutor och oegentligheter med samtlig personal.• Bolaget har upprättat en riktlinje för incidenthantering och följer upp dessa avvikelser på ISK möten. |
| Ledningen på samtliga nivåer uppmuntrar till tidig och öppen dialog och verkar därmed för ett gott kommunikativt klimat i organisationen. Det som är betydelsefullt för medarbetarens arbete och förståelse för sammanhanget har en självklar plats i återkopplingen från ledningen. | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none">• Bolaget arbetar aktivt med att alla ska vara delaktiga i budget- och affärsplaneprocessen.• Information hålls på ledningsnivå och på verksamhetsmöte med samtlig personal samt via bolagets intranät.• Utifrån affärsplanen bryts mål ned på enskild medarbetare.• Avstämningssamtal med medarbetare genomförs regelbundet. |



2.2 Planering och uppföljning

| Frågor | Svarsalternativ och kommentar |
|---|---|
| Arbetssätt finns på plats för att nämnden/styrelsen ska erhålla relevant information för att kunna ta sitt ansvar i | <p> Styrka</p> |




| Frågor | Svarsalternativ och kommentar |
|---|--|
| planeringen av verksamheten. | <ul style="list-style-type: none"> • Styrelsen upprättar en års- och tidsplanering för styrelsen. • Presidie möte genomförs inför varje styrelsemöte för att säkerställa handlingarnas kvalitet. • Ordförande har varje månad möte med VD för att diskutera viktiga/strategiska frågor för bolaget. • Information kan enkelt kommuniceras till styrelsen via I pads. Förutom styrelsemöte finns här även tillgång till bolagets styrande dokument, kontinuitetsplan för bolaget samt tidplaner för styrelsens arbete och utbildningsmaterial. |
| <p>Organisationen har systematiska arbetssätt för att identifiera och ta hänsyn till behov och förväntningar hos dem verksamheten riktar sig till. Informationen och insikterna arbetas in i planeringen för nästa period.</p> | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bolaget genomför kundundersökningar och genomför regelbundna kundmöten för avstämning. • Bolaget arrangerar även utbildning och håller riktade konferenser inom aktuella områden. • Bolaget deltar i nätverk inom risk- och försäkring |
| <p>Uppföljningen fokuserar på det som är väsentligt för att bedöma måluppfyllelse och förmåga att utföra grunduppdrag. Rapporteringen från uppföljningen från samtliga nivåer förmedlar på ett tydligt sätt de viktigaste slutsatserna.</p> | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none"> • VD rapport vid varje styrelsemöte avseende den operativa verksamheten. • Processägare följer upp och rapporterar egna mål/aktiviteter och uppföljning sker vid avstämningsmöten med ansvarig chef • Genomgång av måluppfyllelse på styrelsens strategikonferens. • Ledningen genomför en uppföljnings- och strategidag i juni. • Huvudsaklig rapportering i Stratsys kvartalsvis till styrelsen och Staden. |
| <p>Organisationen håller en stringent linje i planering, genomförande, uppföljning och utveckling och påbörjar ny cykel med slutsatser och lärdomar från perioden innan.</p> | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bolaget har en planering både för styrelsen och inom vissa andra strategiska områden bland annat ekonomi, skador m.m. • Uppföljning av rekommendationer kontrollfunktionerna, internrevision, aktuarie, regelefterlevnad och riskkontroll • Måluppföljning sker enligt fastställt årshjul • Rapportering i Stratsys enligt Stadens verktyg: Nulägesanalys, Budget och affärsplan, Intern kontrollplan och Verksamhetsrapport. |


2.3 Riskbaserad styrning

| Frågor | Svarsalternativ och kommentar |
|--|--|
| <p>Ledningen på samtliga nivåer arbetar aktivt med riskhantering utifrån lagar, verksamhetens mål, skyldigheter och uppdrag. Högsta ledningen har urskilt verksamhetens viktigaste risker och tagit fram en samlad riskbild.</p> | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bolaget genomför i samband med budget- och affärsplanering en övergripande riskanalys för verksamhetens risker att nå sina mål. Styrelsen är delaktig i detta arbete och följer upp dessa risker löpande under året. |

| Frågor | Svarsalternativ och kommentar |
|---|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Bolaget genomför en risk- och solvensanalys över katastrofrisker tillsammans med styrelsen för att säkerställa att bolaget har tillräcklig solvens (ERSA) • Interna kontrollfunktioner upprättar årligen granskningsplaner som godkänns av styrelsen och rekommendationer från dessa granskningar följs upp regelbundet. • Bolaget tar årligen fram en kontinuitetsplan, kriskommunikationsplan och krisledningsplan. Dessa antas av styrelsen. • Bolaget har planer för löpande egenkontroll (internkontroll) av verksamheten. |
| Utifrån den samlade riskbilden har organisationen tagit fram en internkontrollplan. Den innehåller ett urval områden, processer och moment som är viktiga att granska för att kunna bekräfta att redan beslutade åtgärder eller kontroller fungerar som det är tänkt. | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bolaget genomför i samband med budget- och affärsplanering en övergripande riskanalys för verksamhetens risker att nå sina mål. Styrelsen är delaktig i detta arbete och följer upp dessa risker löpande under året. • Riskanalysen delas upp i enlighet med Stadens verktyg i en intern kontrollplan och en åtgärdsplan. |
| Utifrån den samlade riskbilden har organisationen tagit fram en åtgärdsplan som innehåller konkreta och realistiska åtgärder (utifrån vad som är påverkbart och vad som går att åstadkomma inom befintliga ramar) för att hantera väsentliga risker. | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se ovan |

2.4 Åtgärder och förbättringsarbete

| Frågor | Svarsalternativ och kommentar |
|--|---|
| Arbetsätt för att hantera allvarliga avvikelser och brister utan dröjsmål är väl förankrade hos medarbetare och chefer. Brister och avvikelser som uppstår rapporteras t.ex. omgående till närmast överordnad eller motsvarande. | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bolaget har en Rutin för incident- och avvikelserapportering och uppföljning sker på ISK möten. • Riktlinje för anmälan av väsentlig händelse till Finansinspektionen framtagen |
| Ledningen på samtliga nivåer säkerställer att organisationen analyserar brister och problem för att förstå och åtgärda grundorsaken till att de uppstått. Högsta ledningen ser till att brister och problem som är särskilt allvarliga, som återkommer eller som förekommer inom flera verksamheter tas om hand i förbättringsarbetet. | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se ovan. |
| Ledningen på samtliga nivåer säkerställer att förbättringsarbete och verksamhetsutveckling bedrivs utifrån behov och upplevelser hos dem verksamheten riktar sig till. | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bolaget genomför kundundersökningar och regelbundna kundmöten för avstämning. • Bolaget arrangerar även utbildning och håller riktade konferenser inom aktuella områden. • Bolaget deltar i nätverk inom risk- och försäkring |

| Frågor | Svarsalternativ och kommentar |
|--|--|
| <p>Organisationen följer uppmärksamt utvecklingsarbete och förbättringar för att effekterna ska bli som det är tänkt. Syftet är att snabbt kunna justera eller komplettera åtgärderna för att få ut större nytta, men också att avsluta det som inte visar sig fungera så snart som möjligt.</p> | <p> Styrka</p> <ul style="list-style-type: none">• Bolaget har löpande uppföljningar inom samtliga kritiska funktioner och arbetar ständigt med ständiga förbättringar.• Avrapportering sker på ISK möten samt på styrelsemöten. |

3 Sammanfattande bedömning - Till Årsrapporten