



Tjänsteutlåtande
Utfärdat 2019-01-22
Diarienummer

Handläggare
Katrín Gundersen
Telefon: 031-368 55 12
E-post: katrin.gundersen@gotalejon.goteborg.se

Punkt 11 Granskningsplan Internrevisionen 2019-2021

Förslag till beslut i styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon

- anta Granskningsplan för Internrevisionen 2019-2021

Sammanfattning

Revisionsplanen som presenteras i detta dokument innehåller förslag till granskningsområden för perioden 2019-2021 samt omfattningen av dessa och är baserad på de risker som PWC av erfarenhet bedömer vara troliga.

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. Granskningsplan Internrevisionen 2019-2021

Ärendet

Beskrivning av ärendet

Se tidigare

Bolagets bedömning

Det är bolagets bedömning att genomförandet av granskningarna är rimliga och kommer att kunna genomföras med befintliga resurser i bolaget.

Katrin Gundersen

Annika Forsgren

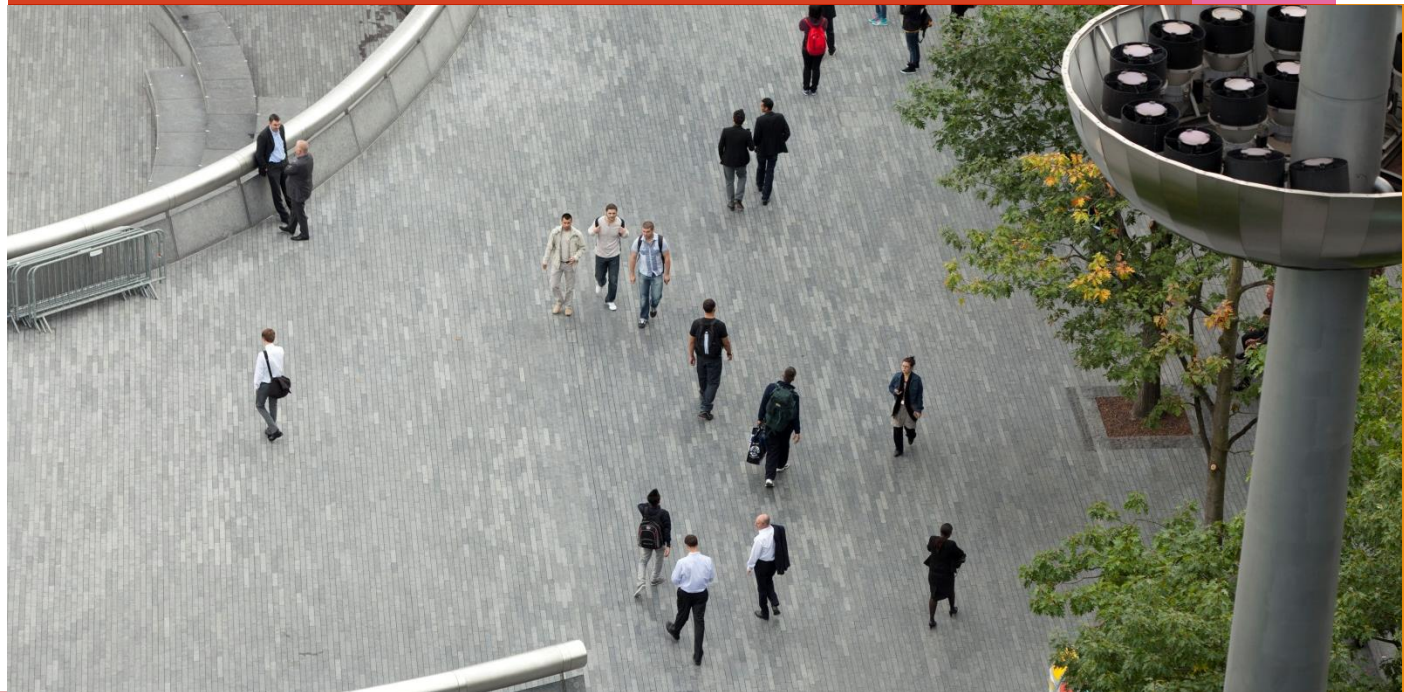
Bolagsjurist

VD

Försäkrings AB Göta Lejon (Göta Lejon)

Internrevisionsplan 2019 - 2021

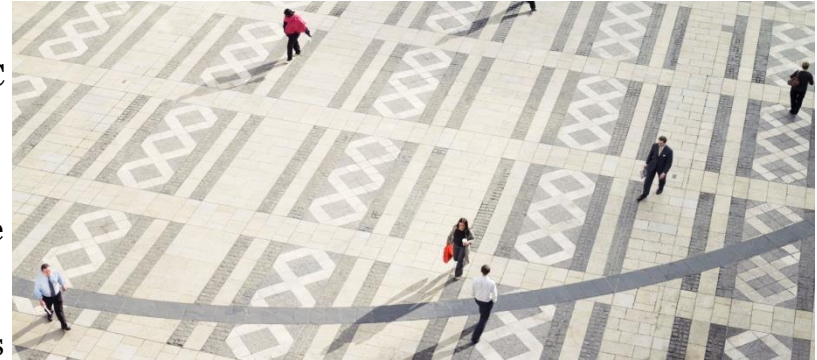
Januari 2019



1. Internrevisionsplan för 2019

Bakgrund och syfte

Under 2015 fattade styrelsen i Göta Lejon beslut om att PwC blir bolagets nya internrevisorer för perioden 2016-2019. Revisionsplanen som presenteras i detta dokument innehåller förslag till granskningsområden för perioden 2019-2021 samt omfattningen av dessa och är baserad på de risker som vi av erfarenhet bedömer vara troliga för er form av verksamhet. Detta dokument kan användas som diskussionsunderlag för ledning och styrelse inför styrelsens beslut av internrevisionsplan för perioden 2019-2021.



Riskanalys

All verksamhet är förknippad med risk. Styrelse och ledning ansvarar för att risker i verksamheten hanteras på ett adekvat sätt. Internrevisionen arbetar i första hand med att utvärdera och testa de existerande systemen för styrning och kontroll. PwC har analyserat de risker som vanligen förekommer i er typ av verksamhet, vilket resulterade i den föreslagna planen.

Rapportering

PwC kommer att skriva en revisionsrapport för varje granskning där vi kommer att kommunicera våra iakttagelser och rekommendationer till ledningen för att få deras svar och åtgärdsplaner. Vi kommer också att sammanfatta våra granskningar i en årsrapport som kommer att presenteras för styrelsen.

Granskningsområden för 2019

Vårt förslag på granskningsområden för perioden 2019-2021 presenteras i kommande avsnitt.

Vi har i planeringen beaktat obligatoriska områden för internrevisionen enligt Förskriftsregeln (2010:2043), operationella områden såsom verksamhetskritiska processer samt regulatoriskt drivna granskningsområden.

Mer detaljer och omfattning presenteras på följande sidor.

4. Internrevisionsplan för Göta Lejon 2019

Granskningsprojekt	Period
Uppföljning av status i tidigare års internrevisionsiakttagelser Genomgång och bedömning av verksamhetens hantering av tidigare iakttagelser.	2019
Granskning av process för hantering av inbetalda premier Granskning av Göta Lejons policies, riktlinjer och övriga styrande dokument. Dessutom kommer vi att granska rutinerna för premiesättning och eventuella rabatter.	2019
Granskning av aktuariefunktionens arbete Granskning av rutiner och kontroller avseende de aktuariella kontroller som utförs av funktionen samt genomgång av spårbarhet avseende funktionens kontrollberäkningar.	2019
Återförsäkringsprocessen Uppdatering av bolagets processbeskrivning/ar, genomgång och bedömning av nyckelkontroller inklusive testning, avser process för alla typer av återförsäkring relaterat till återförsäkringens omfattning, styrdokument, hantering av aggregat etc..	2019
Planering, löpande frågor och rapportering	2019

4. Internrevisionsplan för Göta Lejon 2020

Granskningsprojekt	Period
Uppföljning av status i tidigare års internrevisionsiakttagelser Genomgång och bedömning av verksamhetens hantering av tidigare iakttagelser.	2020
Granskning av ersättningar Granskning av styrande dokument (ersättningspolicy). Fokus kommer att ligga på riskanalys och identifiering av personal, involvering av ersättningskommitté samt beräkning och utbetalning av ersättningar.	2020
Granskning av centrala funktioner Granskning av Göta Lejons centrala funktioner. Granskningen omfattar styrande dokument, planer, rapportering samt organisatorisk placering.	2020
Granskning av outsourcingpartners Granskning avseende riktlinjer samt att dessa efterlevs samt rapporteras enligt avtal.	2020
Planering, löpande frågor och rapportering	2020

4. Internrevisionsplan för Göta Lejon 2021

Granskningsprojekt	Period
Uppföljning av status i tidigare års internrevisionsiakttagelser Genomgång och bedömning av verksamhetens hantering av tidigare iakttagelser.	2021
Granskning av ersättningar Granskning av styrande dokument (ersättningspolicy). Fokus kommer att ligga på riskanalys och identifiering av personal, involvering av ersättningskommitté samt beräkning och utbetalning av ersättningar.	2021
Granskning av process för myndighetsrapportering Granskning av Göta Lejons processer och rutiner vid myndighetsrapportering samt beräkning av kapitalbas och kapitalkrav i enlighet med standardmodellen.	2021
Granskning av process för reservsättning Granskning avseende försäkringstekniskt beräkningsunderlag och försäkringstekniska riktlinjer samt process för beräkning av försäkringstekniska avsättningar	2021
Planering, löpande frågor och rapportering	2021