



Punkt 8: Styrelsens rapportinstruktion samt styrelsens sammankomster

Förslag till beslut i styrelsen

att anta Styrelsens rapportinstruktion samt styrelsens sammankomster



FÖRSÄKRINGS AB GÖTA LEJON	Styrelsens rapportinstruktion samt styrelsens sammankomster	Rättslig grund	
		Försäkringsrörelselagen 2010:2043, Aktiebolagslagen 2005:551, riktlinjer och direktiv för Göteborgs Stads bolag samt i förekommande fall ägardirektiv, bolagsordning eller annan relevant lagstiftning.	
Dokumentnamn	Antagen datum	Löpnummer	Version
Styrelsens rapportinstruktion samt styrelsens sammankomster	2016-06-09	B680A00076	Version: 4
Dokumenttyp	Publiceras	Dokumentansvarig	Operativt ansvarig
Riktlinjer	Intranätet	Styrelsen	Ansvarig för funktionen inom Försäkrings AB Göta Lejon

Bakgrund och syfte

Styrelsen ska fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation. VD ska enligt **VD-instruktionen** se till att styrelsen löpande erhåller rapportering om utvecklingen av bolagets verksamhet, resultat, ställning och information om viktiga händelser. Rapporteringen ska vara av sådan beskaffenhet att styrelsen tillåts göra en välgrundad bedömning.

Rapportering bör om inte det inte särskilt anges vara med utgångspunkt från bolagets redovisning. Bolagets redovisning ska vara upprättad enligt s.k. lagbegränsad IFRS. Om redovisningen är baserad på andra värderingsregler bör detta särskilt anges.

Omfattning och avgränsningar

Riktlinjen omfattar de krav som styrelsen ställer på intern rapportering för att kunna göra bedömningar av verksamheten, men även för att kunna lämna uttalanden om t ex. bolagets interna kontroll och externa redovisning i form av årsredovisning och delårsrapport.

Dokumentets beslutsordning

Denna riktlinje fastställs av styrelsen och träder i kraft dagen för beslut. Riktlinjen ska fastställas och godkännas minst en gång per år även om inga ändringar beslutas.

Efterlevnad

VD ansvarar för att denna riktlinje följs. Ansvarig för att granska verksamhetens efterlevnad av riktlinjen är regelefterlevnadsfunktionen och internrevisionsfunktionen.

Definitioner och terminologi

Begrepp	Definition
IFRS	International Financial Reporting Standards/ Internationell redovisningsstandards som ska tillämpas i koncernredovisning.
Lagbegränsad IFRS	IFRS i den mån det är tillåtet enligt svensk lag. Ska tillämpas på redovisning i juridisk person

VD rapporterar

1. Försäkring
2. Kunder
3. Återförsäkring
4. Skador
5. Skadeförebyggande arbete
6. Solvens II
7. FI:s författningssamling (FFFS) - se lista och pärm
8. Inkomna handlingar från KS, KF, Stadsledningskontoret och övrig post – se lista och pärm

Ordinarie styrelsemöten

VD är ansvarig för att se till att ytterligare relevanta verksamhets- och ekonomirapporter förbereds till styrelsemötena utöver de löpande månadsrapporterna och uppföljningsrapporterna

Stående punkter på dagordningen är

- VD rapporterar
- Övriga rapporter

Särskild styrelserapportering

VD ska se till att styrelsen erhåller följande särskilda rapporter:

- rapport från riskkontroll, fyra gånger årligen
- rapport från regelefterlevnadsfunktionen, fyra gånger årligen
- rapport från internrevision, minst en gång årligen
- rapport från aktuarie, en gång årligen
- rapport från externrevision, minst en gång årligen
- rapport från lekmannarevisorerna
- senast en vecka före oktobermötet, förslag till affärsplan med mål, aktiviteter och budget för närmaste räkenskapsår
- senast fyra veckor före ordinarie bolagsstämma efter utgången av varje räkenskapsår, förslag till årsredovisning för det gångna räkenskapsåret

Avvikelser

VD ska rapportera till styrelsen om myndighetspåpekanden av väsentlig karaktär.

Ekonomichef ska rapportera till VD eventuella överträdelser/avvikelser i rapportering till myndigheter eller försenade rapporter/deklarationer så att VD kan rapportera till styrelsen. Se bolagets **instruktion för rapportering** i verksamhetshandboken.

Upprättande av finansiella rapporter

Bolaget ska årligen avge årsredovisning som ska inlämnas till Bolagsverket samt publiceras på bolagets hemsida.

Årsredovisning

Årsredovisning ska upprättas i enlighet med s.k. lagbegränsad IFRS. I tillägg ska även tillämpas

- lag om årsredovisning i försäkringsföretag
- Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd för årsredovisning i försäkringsföretag

Bolaget ska årligen publicera årsredovisning på bolagets hemsida.

Upprättande av övriga externa rapporter

Bolagets Instruktion för rapportering Försäkrings AB Göta Lejon innehåller samtliga externa rapporter som bolaget ska lämna.

Redogörelse över ersättningar

Styrelsen ska inför det möte som ska behandla årsredovisning erhålla en rapport om resultatet av granskningen av efterlevnaden av riktlinjen för ersättningar som utförts av en kontrollfunktion.

Förslag på agenda och årsplanering för styrelsearbetet enligt bolagsordningen med bilagor:

Månad	Rapport	Besluts punkter
Januari Ordinarie styrelsemöte, årsbokslutsmöte	VD rapporterar inklusive årsrapport och årsredovisning Rapport över förmånstagarregister Återförsäkringsprogram Rapport från granskningsfunktionerna Övriga rapporter enligt dagordning	Bokslutsdispositioner Återförsäkringsprogram Fastställande av rapport till Staden, ”Rappet”
Februari Ordinarie styrelsemöte, kompletterande årsbokslutsmöte	VD rapporterar inklusive årsredovisning Lekmannarevisorernas granskningsredogörelse Övriga rapporter enligt dagordning Genomgång av externrevisorns iakttagelser	Bokslut Styrelsens förslag till bolagsstämman
Mars/April Konstituerande styrelsemöte efter bolagsstämman	VD rapporterar Val av ordförande för mötet Anmälan av val av styrelse Utseende/anteckning beträffande tecknande av bolagets firma Anmälan av nyval av revisor, ändring av bolagsordningen eller andra beslut som fattats av bolagsstämman och som bör komma till styrelsens kännedom Fastställande av Arbetsordning för styrelsen i Försäkrings AB Göta Lejon Fastställande av VD-instruktion Försäkrings AB Göta Lejon Fastställande av styrelsens rapportinstruktion samt styrelsens sammankomster för Försäkrings AB Göta Lejon	Konstituering av den nya styrelsen Firmateckning Bolagsstämmobeslut enligt bolagsordningen Val av ordförande Val av vice ordförande Fastställande av Arbetsordning för styrelsen i Försäkrings AB Göta Lejon Fastställande av VD-instruktion Försäkrings AB Göta Lejon Fastställande av styrelsens rapportinstruktion samt styrelsens sammankomster för Försäkrings AB Göta Lejon

April Delårsboksluts- möte	VD rapporterar Delårsredovisning Styrande dokument Rapport över förmånstagarregister Rapport kundklagomål Redovisning av intressekonflikter	Fastställande av delårsbokslut Styrande dokument
Juni	VD rapporterar Styrande dokument	Styrande dokument
September Strategimöte	VD rapporterar Delårsrapport augusti inkl. Rappet Rapport Systematiskt arbetsmiljöarbete Rapport Intern kontrollplan - avvikelser Förslag till inriktningsdokument för kommande år Övriga rapporter enligt dagordning Styrande dokument Förslag till scenarior för ERSA	Fastställande av delårsrapport inklusive Rappet Fastställande av strategiskt inriktningsdokument Styrande dokument Fastställa avvikelser Intern kontrollplan Attest- och utanordningsinstruktion Anteckna rapport Systematiskt arbetsmiljöarbete. Beslut om scenarior för ERSA-arbetet
Oktober Budgetmöte	VD rapporterar Rapport över förmånstagarregister Övriga rapporter enligt dagordning Affärsplan och budget	Antagande av budget för kommande år Antagande av affärsplan för kommande år
December Ordinarie styrelsemöte	VD rapporterar ERSA-rapport Riskanalys av bolagets risker Slutrapport Intern kontrollplan Övriga rapporter enligt dagordning Intern kontrollplan	Beslut om ERSA-rapport till Finansinspektionen Intern kontrollplan Återförsäkringsprogram prel Regelefterlevnads- och riskkontrollplan för kommande år samt plan internrevision