



**Beslutsunderlag**  
Utfärdat 2020-10-12

Handläggare  
Katrín Gundersen  
Telefon: 031-368 55 12  
E-post: [katrin.gundersen@gotalejon.goteborg.se](mailto:katrin.gundersen@gotalejon.goteborg.se)

## Riktlinje för revisionsutskottet

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

- anta Riktlinje för revisionsutskottet

### Sammanfattning

För att säkerställa att frågor om intern styrning och kontroll samt externrevision hanteras på vederbörligt sätt, ska det finnas ett revisionsutskott. Målet med revisionsutskottet är att vissa av styrelsens ledamöter ska bereda ärenden för styrelsens beslut i specificerade områden, och att dessa ledamöter ska få tid att fördjupa diskussionen och förbättra analyser inom vissa områden. Delegering av vissa av styrelsens övervakande uppgifter till utskottet innebär inte att styrelsen undgår ansvar för de i denna instruktion delegerade uppgifterna.

Ledamöterna ska tillsammans ha relevant praktisk erfarenhet från finansmarknaden eller ha tillräcklig yrkesmässig erfarenhet kopplad till aktiviteter på finansmarknaden. Minst en ledamot ska ha redovisnings- eller revisionskompetens och minst en ledamot ska ha kunskap om internkontrollprocesser.

Styrelsen har utsett Carina Österborg, Göran Thomte och Anna-Karin Larsson till ledamöter i revisionsutskottet.

### Bilagor

1. Riktlinje för revisionsutskottet

Katrín Gundersen  
Bolagsjurist

Annika Forsgren  
VD

---

## Instruktioner för revisionsutskott

### 1.1 Bakgrund och syfte

Företag av allmänt intresse ska ha ett revisionsutskott (enl. Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 537/2014). Delar eller hela styrelsen kan utgöra revisionsutskott och ska då fullgöra de uppgifter som anges i Aktiebolagslagen 8 kap.

### 1.2 Mål och omfattning

För att säkerställa att frågor om intern styrning och kontroll samt externrevision hanteras på vederbörligt sätt, ska det finnas ett revisionsutskott. Målet med revisionsutskottet är att vissa av styrelsens ledamöter ska bereda ärenden för styrelsens beslut i specificerade områden, och att dessa ledamöter ska få tid att fördjupa diskussionen och förbättra analyser inom vissa områden. Delegering av vissa av styrelsens övervakande uppgifter till utskottet innebär inte att styrelsen undgår ansvar för de i denna instruktion delegerade uppgifterna.

Ledamöterna ska tillsammans ha relevant praktisk erfarenhet från finansmarknaden eller ha tillräcklig yrkesmässig erfarenhet kopplad till aktiviteter på finansmarknaden. Minst en ledamot ska ha redovisnings- eller revisionskompetens och minst en ledamot ska ha kunskap om internkontrollprocesser.

## 2.0 Ansvar och arbetsuppgifter

Revisionsutskottets uppgifter består av följande:

Övervaka effektiviteten i Bolagets interna kontroll, internrevision och riskhantering;

- hålla sig informerad om revisionen av årsredovisningen;
- vid behov ge styrelsen råd om Bolagets riskaptit och riskstrategi. Detta gäller särskilt vid förändring av riskaptiter eller övergripande strategi och riskpolicy;
- övervaka den finansiella rapporteringen samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet;
- informera styrelsen om resultatet av externrevisionen, dess tillförlitlighet, m.m.;
- övervaka revisorns opartiskhet, särskilt beträffande icke-revisionstjänster som externrevisor tillhandahåller till Bolaget;
- bistå styrelsen avseende att övervaka ledningens genomförande av Bolagets mål och strategi;
- bistå vid upprättande av ersättningspolicy och ersättningspraxis;
- ge styrelsen råd vid tillsättande av externa konsulter som anlitas av styrelsen för rådgivning eller stöd;
- vara involverad i scenarioanalyser och stresstester;
- ha uppsikt över Bolagets inrättande av redovisningsprinciper;
- granska och godkänna omfattningen av den externa revisionen;
- granska årsplaner från funktionerna för regelefterlevnad, riskkontroll och internrevision;

- granska revisionsrapporter från kontrollfunktionerna inklusive rapporteringsformat, innehåll och frekvens samt
- kontrollera att styrelsen vidtar relevanta åtgärder vid konstaterad bristande kontroll, brott mot interna och externa regler och andra av revisorerna konstaterade problem.

Revisionsutskottet ska ha en rådgivande roll i relation till Göta Lejons styrelse.

## 2.1 Mötesfrekvens och rapportering

Revisionsutskottet sammanträder vid behov, dock minst två gånger per år. Företrädesvis sker detta under april månad samt augusti. Huvudpunkter vid respektive sammanträde framgår av nedan samt bilaga 3.0 till denna Instruktion.

Protokoll ska föras och undertecknas vid revisionsutskottet sammanträden.

Revisionsutskottet ska efter varje möte, företrädesvis på nästa ordinarie styrelsemöte, rapportera till styrelsen om utskottets arbete och de frågor som behandlas i utskottet.

### Följande punkter tas alltid upp:

- Protokoll från föregående möte.
- Rapport från respektive granskningsfunktion kring genomförda granskningar och rapporter sedan föregående möte samt eventuella åtgärder, inklusive rapporteringsformat och frekvens.
- Uppföljning av effektiviteten i Bolagets interna kontroll, internrevision och riskhantering.
- Genomgång av respektive granskningsfunktion över planerade granskningar innevarande år.
- Eventuella förändringar av riskaptiter eller Bolagets riskstrategi.
- Eventuell finansiell redovisning (halvår- helårsredovisning).
- Synpunkter från styrelsen på rapporter och granskningar.
- Övriga frågor.

### Vårmöte

På mötet i april ingår dessutom följande punkter:

- Externrevisionens rapport över årsredovisningen.
- Genomgång av Bilaga 3.0 och rapport från externrevisionen, inklusive opartiskhet.
- Respektive granskningsfunktionens riskanalys och årsplan för kommande år.
- Genomgång av eventuellt uppdaterade riktlinjer och instruktioner

### Höstmöte

På mötet i augusti ingår dessutom följande punkter:

- Externrevisionens plan för revisionen innevarande år.
- Genomgång av Företagsstyrningsmanualen
- Genomgång av eventuellt uppdaterade riktlinjer och instruktioner
- Genomgång av Bolagets riskaptit och riskstrategi. Detta gäller särskilt vid förändring av riskaptiter eller övergripande strategi och riskpolicy
- Genomgång och vara involverad i scenarioanalyser och stresstester

## 2.2 Dokumentets beslutsordning

Denna instruktion ska revideras och fastställas av styrelsen en gång per år.

### 3.0 Bilaga

<b>Ansvar enligt 8 kap 49 b § Aktiebolagslagen</b>	<b>Exempel dokumentering av utfört arbete</b>
1. Övervaka bolagets finansiella rapportering samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet,	<i>Utskottet har tagit del av bolagets finansiella rapportering under året. Det omfattar delårsrapportering och årsredovisningen.  Utöver rekommendationer från bolagets kontrollfunktioner samt externrevisorerna har inga rekommendationer lämnats.</i>
2. med avseende på den finansiella rapporteringen övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll, internrevision och riskhantering,	<i>Utskottet har tagit del av rapporteringen från bolagets funktioner för compliance, internrevision och riskkontroll samt externrevisorerna.</i>
3. hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen samt om slutsatserna av Revisorsnämndens kvalitetskontroll,	<i>Utskottet har tagit del av rapporteringen från bolagets externa revisor.</i>
4. informera styrelsen om resultatet av revisionen och om på vilket sätt revisionen bidrog till den finansiella rapporteringens tillförlitlighet samt om vilken funktion utskottet har haft,	<i>Delar av styrelsen utgör revisionsutskottet och avrapporterar utfört arbete till styrelsen under ordinarie styrelsemöte.</i>
5. granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och då särskilt uppmärksamma om revisorn tillhandahåller bolaget andra tjänster än revision, och	<i>Revisionsbolag XX AB har inte tillhandahållit andra tjänster än utförd revision.  XX AB har avlämnat intyg om ovan och bedöms därmed vara opartiska och självständiga.</i>
6. biträda vid upprättandet av förslag till bolagsstämans beslut om revisorsval. Om bolaget har en valberedning som aktieägarna har ett betydande inflytande i, får bolaget ge valberedningen i uppgift att lämna ett förslag till val av revisor.	<i>Ej tillämpligt. Nyval av revisorer sker genom Göteborgs Stadshus.</i>