
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;

- 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;
- 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.
- Eventuella förändringar av riskaptiter eller Bolagets riskstrategi.
- Synpunkter från styrelsen på rapporter och granskningar.
- Intressekonflikter, medarbetare och ledamöter.
- Övriga frågor.

Vårmöte

På mötet i april ingår dessutom följande punkter:

- Genomgång av eventuellt uppdaterade riktlinjer och instruktioner
- Genomgång av styrelsens lämplighet och kontroll av samlad kompetens

Höstmöte

På mötet i augusti ingår dessutom följande punkter:

- 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
- Respektive granskningsfunktioners riskanalys och årsplan för kommande år.

2.2 Dokumentets beslutsordning

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

