# Styrelsens rapportinstruktion samt styrelsens sammankomster

**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**  
Instruktionen 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, delårsrapport och bolagsstyrningsrapport.  
  
**Dokumentets beslutsordning**  
Denna instruktion fastställs av styrelsen och träder i kraft dagen för beslut. Instruktionen ska fastställas och godkännas minst en gång per år även om inga ändringar beslutas.

**Efterlevnad**VD ansvarar för att denna instruktion följs. Ansvarig för att granska verksamhetens efterlevnad av styrande dokument är regelefterlevnadsfunktionen och internrevisionsfunktionen.

**Ordinarie styrelsemöten**VD är ansvarig för att se till att ytterligare relevanta verksamhets- och ekonomirapporter förbereds till styrelsemötena utöver de löpande månadsrapporterna och kvartalsrapporterna.

Stående punkter på dagordningen är

 VD rapporterar

 Övriga rapporter

**Särskild styrelserapportering**VD ska se till att styrelsen erhåller följande särskilda rapporter:

- rapport från riskhanteringsfunktionen, fyra gånger årligen

- rapport från regelefterlevnadsfunktionen, fyra gånger årligen

- rapport från Dataskyddsenheten i Göteborgs Stad

- rapport från internrevisionen, minst en gång årligen

- rapport från aktuariefunktionen, en gång årligen

- rapport från revisorerna, minst en gång årligen

- rapport från lekmannarevisorerna, minst en gång årligen

- senast en vecka före decembermötet, förslag till affärsplan med mål, aktiviteter och budget för närmaste räkenskapsår. Förslag till ERSA och övergripande riskanalys för bolaget ska inkluderas.

- 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.

**Upprättande av finansiella rapporter**

Bolaget ska årligen avge årsredovisning som ska inlämnas till Bolagsverket samt publiceras på bolagets webbplats, goteborg.se.

**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 webbplats, goteborg.se.

**Upprättande av övriga externa rapporter**Bolagets Instruktion för rapportering 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 stadens tidplan**Presidiet och VD ansvarar för att årligen ta fram en årsplanering för styrelsearbetet vad gäller återkommande besluts- och rapporteringspunkter.