



Beslutsunderlag

Utfärdat 2024-01-16

Diarienummer 0008/24

Handläggare: Petra Willquist

Telefon: 031-368 55 14

E-post: petra.willquist@gotalejon.goteborg.se

Granskningsplan internrevision 2024

Förslag till beslut

I styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon:

Styrelsen antar förslag till granskningsplan från internrevision 2024

Sammanfattning

Interrevisionen har gett förslag till granskningsplan 2024. Det är bolagets bedömning att granskningarna som ska genomföras är rimliga och nödvändiga för bolaget.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Ingen samverkan har genomförts.

Bilagor

1. Granskningsplan internrevision 2024

Ärendet

Ärendet omfattar internrevisionens granskningsplan 2024.

Beskrivning av ärendet

Internrevisionen ska årligen ge förslag på granskningar som är relevanta för bolaget och presentera dessa för styrelsen. Internrevisionen har föreslagit två större granskningar under året avseende Göta Lejons skaderegleringsprocess samt underwritingprocess.

Granskningsplanen återfinns i bilaga 1.

Bolagets bedömning

Det är bolagets bedömning att granskningarna som ska genomföras är rimliga och nödvändiga för bolaget.



Internrevisionens årsplan 2024

Försäkrings AB Göta Lejon

Januari 2024

Introduktion

Syftet med internrevisionsplanen

Syftet med internrevisionsplanen är att prioritera och dokumentera företagets huvudsakliga risker för att ge en helhetsbild och presentera förslag på revisionsområden för 2024.

Syfte med internrevision

Internrevision är en oberoende bestyrkandefunktion som följer en riskbaserad, årligen granskad revisionsplan som beslutas av styrelsen. Internrevisionsfunktionen granskar även obligatoriska områden enligt Finansinspektionen (FI). Internrevisionsfunktionen hjälper organisationen att nå sina mål genom strukturerade och systematiska genomgångar av processer, strukturer och rutiner samt föreslår förbättringar för att öka effektiviteten och stärka den interna kontrollen i företaget. Ansvaret för den interna kontrollen ligger ytterst på ledningen för företaget.

Internrevisionsfunktionens roll kan beskrivas som den "tredje försvarslinjen", där verksamheten är första försvarslinjen och kontrollfunktionerna som compliance och riskkontroll är den andra försvarslinjen.

Internrevisionsförordning - EU2015/3

Internrevisionsfunktionens skyldigheter och aktiviteter beskrivs och listas i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/35. Internrevisionsfunktionen bör till exempel:

- upprätta, implementera och upprätthålla en revisionsplan som anger det revisionsarbete som ska utföras under de kommande åren, med hänsyn tagen till alla aktiviteter och hela förvaltningssystemet för försäkrings- eller återförsäkringsföretaget
- ha ett riskbaserat förhållningssätt vid prioritering av revisionsverksamhet
- rapportera revisionsplanen till förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorganet
- utfärda rekommendationer baserade på resultatet av utfört arbete och lämna en skriftlig rapport om resultat och rekommendationer till förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorganet minst en gång per år
- kontrollera efterlevnaden av de beslut som fattats av förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorganet på grundval av de rekommendationer som avses ovan.

Förslag på granskningsområden 2024

ID	Område	Estimerad tidsåtgång	Preliminär tidsplan
2024:1	Skaderegleringsprocess Granskning av bolagets skaderegleringsprocess med fokus på de etablerade och dokumenterade rutiner som finns för att säkerställa adekvata skadeutredningar.	30h	Q1
2024:2	Underwriting process Granskning av bolagets processer och rutiner för underwriting med fokus på försäkringsrisker, nyckelkontroller, roller & ansvar och rapportering.	30h	Q3
	Planering, möten och uppföljning Upprättande av årlig revisionsplan, deltagande i styrelsemöten och möten med ledningen. Administration och rapportering.	15h	Q1-Q4
Total		75h	



[kpmg.se](https://www.kpmg.se)

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Confidential



Olof Arwinge

Huvudansvarig internrevisor

076 876 96 16

Olof.arwinge@kpmg.se



Björn Widing

Internrevisor - Utförare

073 583 61 96

bjorn.widing@kpmg.se



My Bungerfeldt

Internrevisor - Utförare

076 640 28 61

My.bungerfeldt@kpmg.se



Diana Halladgi Naghadeh

Internrevisor - Utförare

073 703 13 34

Diana.halladgi.naghadeh@kpmg.se