



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-01-14

Ärendenummer FGL-2025-00005

Handläggare

Petra Willquist

Telefon: 031-368 5514

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

Internrevisionsfunktionens granskningsplan 2025

Förslag till beslut

I styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon:

Styrelsen antar förslag till granskningsplan från internrevision 2025.

Sammanfattning

Styrelsen har att anta plan för internrevisionsfunktionens granskning för 2024. Internrevisionen har föreslagit två granskningar under året avseende Göta Lejons rapportering enligt solvens 2-regelverket. Den första granskningen avser kvalitativa rapporter och den andra kvantitativa rapporter.

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. Internrevisionsfunktionens granskningsplan 2025

Ärendet

Ärendet omfattar internrevisionens granskningsplan 2025.

Beskrivning av ärendet

Internrevisionen ska årligen ge förslag på granskningar som är relevanta för bolaget och presentera dessa för styrelsen. Internrevisionen har föreslagit två granskningar under året avseende Göta Lejons rapportering enligt solvens 2-regelverket. Den första granskningen avser kvalitativa rapporter och den andra kvantitativa rapporter.

Granskningsplanen återfinns i bilaga 1.

Bolagets bedömning

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

Petra Willquist

Annika Forsgren

Bolagscontroller

Vd



Internrevisionens årsplan 2025

Försäkrings AB Göta Lejon

Januari 2025

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 2025.

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 2025

ID	Område	Estimerad tidsåtgång	Preliminär tidsplan
2025:1	Rapportering enligt solvens 2-regelverket (kvalitativa rapporter) Granskning av bolagets kvalitativa rapporter (ERSA, RSR och SFCR) med fokus på att innehållet i rapporterna överensstämmer mot kraven i solvens 2-förordningen (EU2015/35) och i tillämpliga riktlinjer.	30h	Q2
2025:2	Rapportering enligt solvens 2-regelverket (kvantitativa rapporter) Granskning av bolagets kvantitativa rapporter (QRT) med avstämning mot kraven i solvens 2-genomförande förordningen (EU2023/894).	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 Backman

Internrevisor - Utförare

076 640 28 61
my.backman@kpmg.se