

Bolagsstyrningsrapport 2014

KPA Pensionsförsäkring AB (publ)



KPA
PENSION



Bolagsstyrning KPA Pensionsförsäkring AB (publ)

Bolagsstyrning inom KPA Pensionsförsäkring AB (publ) utgår från lagstiftning, främst försäkringsrörelselagen samt Finansinspektionens författningssamling i form av föreskrifter och allmänna råd. För verksamheten gäller också interna regler som omfattar, i tillämpliga delar, såväl styrelseledamöter som anställda. Bland de viktigare reglerna kan nämnas KPA Pensions Etiska riktlinjer som reglerar hur företrädare för KPA Pension uppträder i olika situationer.

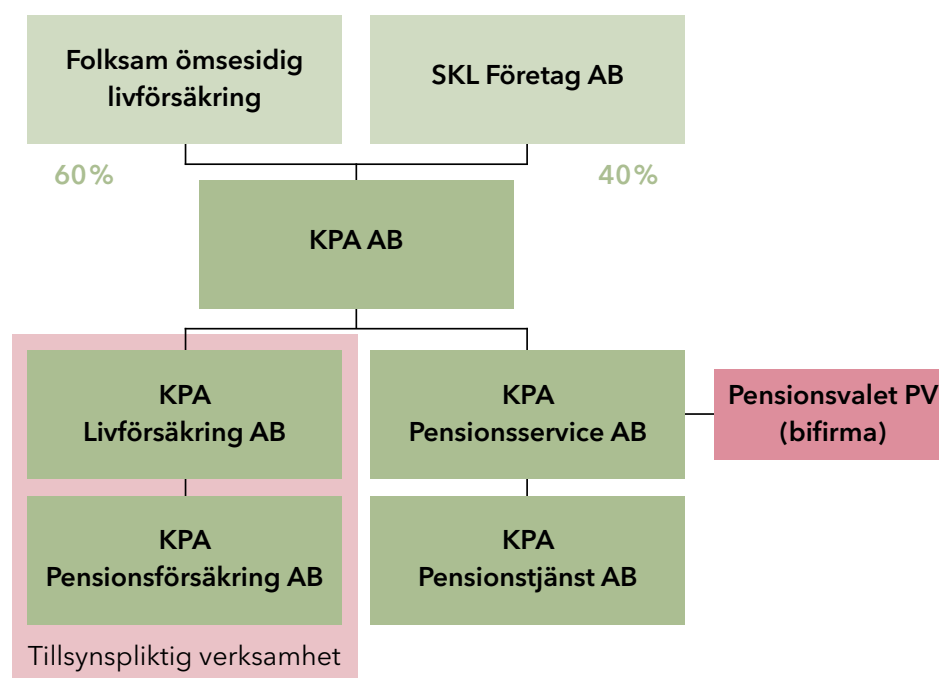
KPA Pensionsförsäkring AB ägs till 100% av KPA Livförsäkring AB (publ). KPA AB äger KPA Livförsäkring AB (publ). KPA AB ägs i sin tur till 60% av Folksam ömsesidig livförsäkring och till 40% av Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, genom SKL Företag AB. Bolagen arbetar under det gemensamma namnet KPA Pension.

Denna bolagsstyrningsrapport har inte varit föremål för revisorernas granskning.

KPA Pensionsförsäkring AB:s tillämpning av svensk kod för bolagsstyrning

KPA Pensionsförsäkring AB är det marknadsledande bolaget för tjänstepensionsavtalen inom kommun- och landstingsområdet. Bolaget har över 1 miljon kunder (försäkrade). Hos dessa försäkrade finns självklart ett stort och berättigat intresse att veta hur bolaget sköts. Det ligger också i KPA Pensionsförsäkrings AB:s intresse och affärsidé att vara så öppna som möjligt mot de försäkrade och andra intressenter i gruppens bolag. KPA Pension har därför valt att tillämpa koden främst för att tillgodose dessa intressen. Koden tillämpas (se avvikelser nedan) för KPA AB och för KPA Pensionsförsäkring AB. För övriga bolag inom gruppen tillämpas den delvis.

Bild över Ägarstruktur



Avvikelser från bolagskoden och skäl för dessa

Eftersom KPA Pensionsförsäkring AB endast har en ägare har det bedömts saknas skäl att inför stämman 2014 inrätta en valberedning. Bolaget har av detta skäl inte heller offentliggjort kallelse till årsstämman på hemsidan.

Revisionsutskottet avskaffades 2008, se vidare sidan 5.

Bolagsstämma

KPA Pensionsförsäkring AB:s styrelse har elva ordinarie stämموالدا ledamöter. Ledamöterna tillsätts enligt bestämmelser i bolagsordningen. En ledamot har avgått under året och tillsättning av ny ledamot sker vid nästa ordinarie bolagsstämma.

En av ledamöterna utses med stöd av bolagsordningen och 11 kapitel 7 § andra stycket försäkringsrörelselagen till ledamot av bolagets styrelse med särskilt uppdrag att tillvarata försäkringstagarnas intressen. Ledamoten utses av Svenska Kommunalarbetsareförbundet. Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning i vilken ingår strategisk dagordning, se vidare under rubriken "Styrelsens arbete 2014".

Bolagsstämman utser också två revisorer med en suppleant för var och en av dem. Till revisor får även registrerat revisionsbolag utses. Dessutom väljs två lekmannarevisorer med suppleanter.

Stämman 2014 hölls den 13 maj.



Styrelsens arbete 2014

Antal sammanträden och närvaro

Under året hölls fyra styrelsemöten. Dessutom har styrelsen, mellan sammanträdena, fått skriftlig information bestående av finansiell information, pressmeddelanden, kundutskick med mera.

Sammanträdestidpunkt	Sammanträdestyp	Frånvarande
21 mars	ordinarie	Eva Fagerberg Anders Knappe
13 maj	konstituerande	Daniel Eriksson Eva Fagerberg Heléne Fritzson Helene Odenjung
30 september	ordinarie	-
5 december	ordinarie	-

Strategisk dagordning

För styrelsen gäller en strategisk dagordning som fastställs varje år i den för styrelsen gällande arbetsordningen. Enligt arbetsordningen som fastställdes vid konstituerande sammanträde den 13 maj ska styrelsen sammanträda minst fyra gånger per år. Vid varje sammanträde ska genomgång av föregående protokoll

ske, öppna frågor från tidigare sammanträden följas upp och vd:n lämna information om vad som skett i verksamheten sedan förra sammanträdet.

Följande ärenden ska årligen behandlas: Fastställande av styrelsens arbetsordning, i förekommande fall utseende av vd och vice vd, fastställande av instruktion för vd, fastställande av anställningsvillkor för vd och vice vd.

Årligen fastställer styrelsen affärsplan och budget. Rapportering sker av prognoser samt kvartals-, halvårs-, och helårsbokslut. Styrelsen behandlar finansrapporter, aktuarierapporter, riskrapporter, compliancerapporter, rapport avseende granskning av ersättningspolicyn och dess tillämpning, interna revisionsrapporter, extern revisionsrapport och bolagsstyrningsrapport. Styrelsen fastställer revisionsplan, riskplan samt complianceplan för kommande år. Avrapportering sker av utlagd verksamhet.

Årligen genomförs en styrelseutvärdering samt en utvärdering av vd. Översyn och fastställande sker regelbundet av instruktioner och övriga regelverk. Sammanträdesplan samt strategisk dagordning fastställs för kommande år.

Utbildning av styrelseledamöter

Under september hölls en utbildning för styrelseledamöter inom KPA Pension omfattande KPA Pensions organisation och verksamhet samt externa och interna regelverk.

En årlig styrelseutbildning hölls även i oktober vilken riktar sig till nyvalda styrelseledamöter inom Folksam.

Styrelseseminarium

Ett årligt styrelseseminarium hålls för ledamöterna i KPA Pensionsförsäkring AB:s styrelse. 2014 års seminarium hölls i samband med årets sista ordinarie sammanträde och behandlade KPA Pensions strategier.

Utvärdering av styrelsearbetet

Utvärdering av styrelsearbetet, i enlighet med svensk kod för bolagsstyrning, skedde första gången 2007. Utvärdering sker varje år och resultatet av 2014 års styrelseutvärdering presenteras för styrelsen på första styrelsemötet, d.v.s. i mars 2015.

Ersättningsutskott

Vid konstituerande styrelsesammanträde den 8 maj 2007 beslutades om att inrätta ett Ersättningsutskott. Ersättningsutskottet ska föreslå principer för ersättning till vd och till vice vd och andra befattningshavare i bolagets ledning och för motsvarande befattningshavare i koncernbolag. Vid konstituerande styrelsesammanträde den 13 maj 2014 utsågs styrelsens ordförande och vice ordförande i KPA AB till ledamöter i utskottet. För utskottet finns en instruktion.

Revisionsutskott

Vid konstituerande styrelsesammanträde den 8 maj 2007 beslutades om att inrätta ett Revisionsutskott. Styrelsen skulle i sin helhet fullgöra arbetet som revisionsutskott. Utskottet hade främst till uppgift att svara för beredningen av styrelsens arbete med att kvalitetssäkra bolagets finansiella rapportering. Vid konstituerande styrelsemöte den 13 maj 2008 beslutade styrelsen att avskaffa utskottet och att dess uppgifter istället ska utföras inom ramen för ordinarie styrelsearbete.

Uppgifter om styrelseledamöter

Styrelseordförande Anders Knappe
Födelseår
1955
Ordförande sedan
2013
Utbildning
Ekonom
Nuvarande yrke/uppdrag
Ordförande SKL och ordförande SKL Företag AB
Arbetslivserfarenhet
Försäljningschef RB Trading AB, Kommunalråd
Övriga uppdrag utanför Folksam
Vice ordförande i Europarådets kongress för lokala och regionala myndigheter samt ordförande i den lokala kammaren. Vice ordförande i EU:s regionkommitté och Europeiska kommunförbundet CEMR. Ledamot i 1a AP-fonden samt i Karlstads kommunfullmäktige. Ordförande i Visit Karlstad.
Övriga uppdrag inom Folksam
Vice ordförande i styrelsen för KPA AB

Styrelseledamot Markus Gustafsson
Födelseår
1951
Ledamot sedan
2001
Utbildning
Fil kand
Nuvarande yrke/uppdrag
Expert
Arbetslivserfarenhet
Arbetat i Svenska Kommunförbundet/SKL sedan 1984, förhandlare, förhandlingschef, direktör

Lenita Granlund (försäkringstagarrepresentant)
Födelseår
1962
Ledamot sedan
2010
Utbildning
Vårdgymnasium
Nuvarande yrke/uppdrag
Avtalssekreterare
Arbetslivserfarenhet
Undersköterska, ombudsman
Övriga uppdrag utanför Folksam
Vice ordförande i Omställningsfonden KOM-KL samt i LO-TCO Rättsskydd AB, Styrelseledamot i Andra AP-fonden, Sunt arbetsliv, Riksbyggen Bospar, AFA:s KL-delegation samt i fastighetsbolaget Polstjärnan, Suppleant i Prevent

Styrelseledamot Lena Dahl
Födelseår
1966
Ledamot sedan
2011
Utbildning
Civilekonom, Uppsala universitet
Nuvarande yrke/uppdrag
Administrativ direktör SKL, Vice Vd SKL Företag
Arbetslivserfarenhet
Controller Vd-stab SKL, Ekonom Tyresö kommun
Övriga uppdrag utanför Folksam
Ordförande i SKL Kapitalförvaltning AB, Styrelseledamot i SKL Pensionsstiftelse, SKL Fastigheter och service AB, Att Veta AB, K-Konsults Fastighets AB samt i SKL Kommentus .

Styrelseledamot Helene Odenjung
Födelseår
1965
Ledamot sedan
2011
Utbildning
Gymnasium och branscuttbildning till skeppsmäklare
Nuvarande yrke/uppdrag
Kommunalråd, Göteborgs stad
Arbetslivserfarenhet
Skeppsmäklare
Övriga uppdrag utanför Folksam
Vice ordförande Förvaltnings AB Framtiden. Ledamot i International School of Gothenburg Region samt i Stiftelsestyrelsen för Chalmers tekniska högskola. Skolinspektionens insynsråd, Göteborgsregionens kommunalförbund

Styrelseledamot Heléne Fritzson
Födelseår
1960
Ledamot sedan
2009
Utbildning
Läroarbetsutbildning
Nuvarande yrke/uppdrag
Ordförande i Kommunstyrelsen Kristianstads kommun
Arbetslivserfarenhet
Kommunalråd, Kristianstads kommun
Övriga uppdrag utanför Folksam
Kommunstyrelsens 2:e vice ordförande i Kristianstads kommun, Vice ordförande i förhandlingsdelegationen SKL samt PACTA, Styrelseledamot i SKL, Omställningsfonden, KKF och KIAB, Business Region Skåne, CEEP, COR EU Regionkommittén i EU, Ledamot i utskottet CIVEX

Styrelseledamot Eva Fagerberg
Födelseår
1963
Ledamot sedan
2011
Utbildning
Socionom
Nuvarande yrke/uppdrag
Kanslichef/1e ombudsman OFR
Arbetslivserfarenhet
Kriminalvårdsinspektör, personalhandläggare, förhandlingschef SSR
Övriga uppdrag utanför Folksam
Ersättare i Kåpan Pensioner och i Omställningsfonden, Ledamot i KL-delegationen på AFA Försäkring

Styrelseledamot Patrik Schinzel
Födelseår
1967
Ledamot sedan
2013
Utbildning
Civilekonom, Lunds Universitet, Executive MBA, Handelshögskolan i Stockholm
Nuvarande yrke/uppdrag
Stabschef, Folksams ordförandekansli
Arbetslivserfarenhet
Chef GRC (Governance, Risk, Compliance) Folksam, Chefscontroller Folksam, Controller Folksam

Styrelseledamot Daniel Eriksson
Födelseår
1969
Ledamot sedan
2012
Utbildning
MBA, INSEAD 1998 LLM, Stockholms Universitet 1994 MSc (Civ.ek.), Handelshögskolan 1993
Nuvarande yrke/uppdrag
Produktdirektör Folksam, 2005- Folksam Koncernledning
Arbetslivserfarenhet
Vice President (Securities Services), Nasdaq OMX, 2003-2005 Vd och strategikonsult, Luminatum, 2001-2003 Strategikonsult, Adcore, 2000-2001 Strategikonsult, Accenture, 1993-1999
Övriga uppdrag utanför Folksam
Styrelseledamot i FIH Erhvervsbank, Styrelse- ledamot i Telge Vind.ek.förening
Övriga uppdrag inom Folksam
Styrelseordförande i Folksam Fondförsäkring

Styrelseledamot Emilie Westholm
Födelseår
1979
Ledamot sedan
2014
Utbildning
Franska Sorbonne universitetet, Ek.mag. Företagsek, Uppsala, Fil. Kand. journalistik, JMK, Stockholms universitet
Nuvarande yrke/uppdrag
Stf chef Ansvarsfullt ägande, Folksam
Arbetslivserfarenhet
Copyskribent/projektledare mediabranschen, Journalist, Bolagsanalytiker Folksam
Övriga uppdrag utanför Folksam
Suppleant i Swesif

Ledamöter som avgått under 2014

Elisabeth Sasse och Roger Mörtvik avgick under året

Styrelsesekreterare

Katrin Röcklinger är styrelsesekreterare i KPA
Pensionsförsäkring AB

Arbetstagarrepresentanter

Några arbetstagarrepresentanter finns inte i KPA
Pensionsförsäkring AB:s styrelse. Arbetstagarre-
presentation finns i KPA AB:s styrelse samt i KPA
Livförsäkring AB:s styrelse

Revisorer och funktioner för intern styrning och kontroll

Externa revisorer

Revisionsbolagen Deloitte och KPMG är valda till revisorer intill 2016 års årsstämma hållits. Stämmodvald huvudansvarig revisor från Deloitte, Göran Engquist, avgick i juni 2014 och ersattes av suppleanten Elisabeth Werneman. Huvudansvarig revisor från KPMG är Magnus Ripa med suppleant Helene Willberg.

Kenneth Strömberg och Eva Åsare är valda till lekmannarevisorer intill det att 2015 års årsstämma hållits. Kjell Henriksson och Lennart Pettersson har valts till suppleanter för samma tid.

Internrevision

Internrevision är en oberoende, objektiv granskings- och rådgivningsverksamhet. Internrevisionen är direkt underställd styrelsen och helt fristående från den verksamhet som ska granskas. Inger Rost är internrevisionschef i KPA-bolagen.

Funktioner för intern styrning och kontroll

Varje chef svarar inom sitt ansvarsområde för den interna styrningen och kontrollen medan styrelsen och vd har det övergripande ansvaret.

Bolaget har en risk manager, Joni Heinonen, och en compliance officer, Anita Parmér, som följer upp att bolaget har en god intern kontroll, det vill säga att bolaget har en tillfredsställande förmåga att identifiera, mäta, övervaka och hantera risker samt efterleva lagar och förordningar, interna regler samt god sed eller standard.

Bolaget har en utsedd chefaktuarie som ansvarar för att samordna och följa upp övergripande aktuella frågor och att bistå vd i hanteringen av dessa. Ansvaret omfattar att följa upp och föreslå åtgärder i syfte att optimera kapitalanvändning samt att bevaka bolagets och dess försäkringstagares ekonomiska intressen. Anders Munk har varit chefaktuarie men har under året slutat inom KPA Pension. Chefaktuarie från och med 1 april 2015 är Bent Malmsjö.

Vd och företagsledning

Uppgifter om verkställande direktör Lars-Åke Vikberg

Födelseår

1966

Vd sedan

2009-09-01

Utbildning

Matematikerlinjen med inriktning mot matematisk statistik.

Tidigare arbetslivserfarenhet:

1990-1996 Chefaktuarie
SparFond Livförsäkrings AB.
1996-1999 Partner Wassum Investment Network.
1999-2009 Vd Vikberg Actuarial Consulting AB.

Övriga uppdrag inom Folksam

Vd i KPA Pensionsförsäkring AB.
Ordförande i KPA Pensionsservice AB, KPA Pensionstjänst AB samt i Reda Pensionsadministration AB.

Företagsledning KPA Pension

Lars-Åke Vikberg, vd, född 1966

Inge Bäckström, affärsområde konsult, född 1956

Mia Liblik, marknadsutveckling, tf chef för vd-stab, född 1969

Henrik Persson, affärsområde försäljning, född 1976

Adjungerade:

Stellan Dahnsjö, IT, Liv & Pension, född 1955

Ninni Wibeck, chef Liv- och pensionservice, född 1973

Principer för ersättning till ledningen

Lönesättningen för anställda inom KPA Pension ska vara marknadsmässig. Anställningsvillkor för vd:ar inom KPA Pensions fastställs av respektive styrelse. Ingen rörlig ersättning utgår till vd:ar eller medlemmar i KPA Pensions företagsledning.

Styrelsens rapport om intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen 2014

Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen, IKFR, är en process som involverar hela KPA Pension, både styrelsen, ledning och medarbetare. Målsättningen med IKFR är att den finansiella rapporteringen ska vara tillförlitlig och i överensstämmelse med lag, gällande redovisningsregler och andra krav som ställs på företaget.

IKFR beskrivs vanligen enligt ett etablerat ramverk framtaget av the Committee of Sponsoring Organizations of the Threadway Commission (COSO) och fördelas på fem områden. Dessa områden beskrivs nedan och omfattar kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation, samt uppföljning och övervakning.

Kontrollmiljö

Kultur och värderingar

Kontrollmiljön utgör grunden för IKFR och är central för hur risker fångas upp och hanteras baserat på den kultur och de värderingar som styrelse och ledning etablerat i KPA Pension.

KPA Pensions kultur och värderingar har sin utgångspunkt i företagets etiska inriktning. Det tar sig uttryck i hur KPA Pension placerar kundernas pensionsmedel samt i företagets etiska riktlinjer som är vägledande i det dagliga arbetet. Styrelsen har beslutat om denna inriktning. Förutom en stark förankring i företagets ledning och styrelse finns ett stort engagemang för den etiska inriktningen hos KPA Pensions medarbetare.

Ansvar och roller

Styrelsen fastställer den övergripande organisationen, finansiella mål för verksamheten och utvärderar vd:s och ledningens prestationer och resultat. Styrelsen arbetar utifrån en fastställd strategisk dagordning. I styrelsens uppdrag ingår att säkerställa den finansiella rapporteringen, bedöma den interna styrningen och

kontrollen samt utvärdera kvaliteten på intern- och externrevision.

Till styrelsen rapporterar chefen för internrevision (sid 9), som leder en oberoende granskningsfunktion som utvärderar den interna styrningen och kontrollen. Det finns också lekmannarevisorer (sid 9) som granskar att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt att den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Vd fastställer riktlinjer för den interna styrningen och kontrollen inom de ramar som styrelsen beslutat. Varje chef i bolaget svarar inom sitt ansvarsområde för den interna styrningen och kontrollen.

Till vd rapporterar chefen för risk och regelefterlevnad som bland annat har i uppgift att sammanställa en saklig bild över de risker som finns i verksamheten samt följa upp riskhantering och regelefterlevnad (sid 9). Inom funktionen för risk och regelefterlevnad finns för varje försäkringsföretag en utsedd compliance officer som är anmäld till Finansinspektionen och som har särskilt ansvar att följa upp regelefterlevnaden inom företagets verksamhet. Därutöver finns det lokala compliance – och risk officers som arbetar med samma frågor inom de affärsområden, enheter och företag som de tillhör.

Därutöver finns en chefaktuarie (sid 9) som samordnar, följer upp övergripande aktuariella frågor och bistår vd i hanteringen av dessa. Chefaktuarien bevakar också företagets och försäkringstagarnas ekonomiska intressen.

Riskbedömning

Risk och riskhantering är en central del av verksamheten i KPA Pension. Riskerna och de beslut som tas för att hantera dem påverkar bolagets ekonomiska ställning och förmåga att nå företagets mål. Genom aktiva, kontrollerade och affärsmässiga beslut om risker skapas förutsättningar att erbjuda kunderna

försäkrings- och sparandelösningar som ger kunderna trygghet.

Risker som däremot innebär att bolaget inte kan följa lagar, redovisningsregler och andra krav som ställs på KPA Pension ska undvikas. Därför är det viktigt att risker hanteras och kontrolleras på ett strukturerat sätt, både i ett kort och ett långt tidsperspektiv.

Halvårsvis genomförs självutvärdering av risker, per bolag, affärsområde och enhet. Risker avseende den finansiella rapporteringen är en del av denna analys. Det är chefen för respektive verksamhetsområde som är ansvarig för att genomföra självutvärderingen med stöd från risk- och regelfterlevnadsfunktionen. Risker identifieras utifrån strategier, affärsplaner och affärs mål, samt ansvarsområden och de arbetsuppgifter respektive organisatorisk enhet ansvarar för. Självutvärdering av risker innebär att en bedömning görs av vilken påverkan en identifierad risk kan få, sannolikheten för att den ska inträffa och vilka åtgärder som behöver vidtas för att hantera risken.

KPA Pension är sedan 2012, och som det första bolaget inom den finansiella sektorn, certifierade enligt ISO 27001:2013. Ledningssystemet för informations-säkerhet är en del av KPA Pensions riskhantering och arbete med intern styrning och kontroll. Det innebär att KPA Pension lever upp till de högt ställda krav på informationssäkerhet som standarden ställer. Genom systematiskt säkerhetsarbete förbättras skyddet av KPA Pensions informationstillgångar löpande, vilket gynnar kunderna genom exempelvis säkrare pensionsutbetalningar.

Kontrollaktiviteter

Riskåtgärder och kontrollaktiviteter

Samtliga identifierade risker tilldelas riskägare och åtgärdsplaner tas fram för att hantera och förebygga riskerna. Åtgärderna kan i de flesta fall likställas med kontrollaktiviteter med syfte att exempelvis säkerställa att regelverk och avtal följs eller att förbättra processer och rutiner.

Ekonomi- och finansservice ansvarar för upprättande av bokslut och finansiella rapporter, myndighetsrapportering och annan extern/intern finansiell rapportering. Några exempel på kontrollaktiviteter för att hantera risker avseende den finansiella rapporteringen är avstämningar av huvudbok mot

försäkringssystem, bankkonton samt andra sidoregister och underlag. Uppföljning, analys och prognoser är andra exempel på kontrollaktiviteter.

Vid sammanställning av de finansiella rapporterna hämtas data från ett antal olika IT-system och aggregeras, det förutsätter kontroller inom respektive system och vid sammanläggning av data. Ytterligare aspekter är vikten av hög tillgänglighet för att kunna leverera rapporter i tid, andra kontrollaspekter är hantering av behörigheter och spårbarhet i systemen av vem som utfört olika aktiviteter.

Andra väsentliga kontrollaktiviteter avseende den finansiella rapporteringen är de som utförs avseende försäkringsersättningar, inköp och driftskostnader där det finns särskilda principer och rutiner som till exempel krav på dualitet, kontroll av större belopp samt slumpvisa utbetalningskontroller.

Styrande regelverk

Ekonomi- och finansservice ansvarar för redovisningsprinciper och att upprätthålla relevanta policyer, riktlinjer och instruktioner som t.ex. för värdering av tillgångar, driftskostnader, attester och utbetalningar. Det finns även en ekonomihandbok som innehåller instruktioner som har betydelse för den löpande redovisningen och bokslut.

Ansvarig aktuarie ansvarar för värderingen av försäkringsåtagandena och riktlinjer för det fastställs i de försäkringstekniska riktlinjerna, riktlinjer för tecknande av försäkring samt reservsättning.

Som stöd för riskhanteringen finns också styrande regelverk såsom riskpolicy och riktlinjer för verksamhetsrisk.

Det finns en etablerad process för att minst årligen uppdatera de styrande regelverken som beslutas av styrelse och vd. De styrande regelverken publiceras därefter på intranätet där även ekonomihandboken finns tillgänglig för alla medarbetare.

Information och kommunikation

För att säkerställa en effektiv och korrekt informationsgivning krävs att alla delar inom verksamheten kommunicerar och utbyter relevant och väsentlig information såväl inom enheterna som till och från ledning och styrelse.

Informationsgivning från styrelsen och ledning till chefer och medarbetare sker bland annat genom de

styrande regelverken samt genom koncernledningen och andra ledningsgrupper i verksamheten. Inom ekonomi- och finansservice finns en regelverksgrupp som håller sig uppdaterad på regelverksförändringar som påverkar den finansiella rapporteringar. Personer i regelverksgruppen ingår även i ett bolagsövergripande nätverk som arbetar med strategiska regelverksfrågor.

Styrelsen får regelbunden återkoppling från verksamheten om intern styrning och kontroll och redovisningsfrågor. Styrelsen har regelbundna möten med bolagets externrevisorer, chefen för internrevision, chefen för risk och regelefterlevnad samt ekonomidirektören.

Övergripande verksamhetsuppföljning sker huvudsakligen genom ekonomiska översikter med kommentarer från vd. Dessa rapporter ger en samlad bild över såväl verksamhetsuppföljning som uppföljning av intern styrning och kontroll och presenteras löpande för styrelse och ledning. Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen ingår som en del i den totala uppföljningen av intern styrning och kontroll.

Uppföljning och övervakning

Uppföljning av intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen görs av funktionen för risk- och regelefterlevnad samt internrevisionen. För en beskrivning av dessa funktioner se avsnitt "kontrollmiljö/ansvar och roller". Om överträdelser skett av styrande regelverk eller att risker eller väsentliga händelser identifierats, sker rapportering till vd, ledning och styrelse. Ett stöd i arbetet med att identifiera risker och väsentliga händelser är det bolagsövergripande incidenthanteringssystemet. I det systemet rapporteras oönskade händelser och verksamheten ska därefter vidta åtgärder för att förhindra att samma sak inträffar igen.

Processen för framtagande och rapportering av finansiell information granskas även årligen av de externa revisorerna, vilka rapporterar till styrelsen. Till stämman sker avrapportering genom avlämnande av revisionsberättelsen. De externa revisorerna har till uppgift att utföra lagstadgad revision. Uppdragets omfattning innebär bland annat att granska styrelsens och vd:s förvaltning, däribland granskning av att styrelsen fullgör det ansvar som åligger dem, inklusive granskning av den interna kontrollen.

Besöksadress: Östgötagatan 90, 10685 Stockholm
Telefon: 08-665 04 00 Org: 556527-7182
Kundtjänst: 020-650 500 www.kpa.se



KPA
PENSION