



## Bolagsstyrningsrapport 2008 - KPA AB

## **Bolagsstyrning KPA AB**

### Inledning

Bolagsstyrning inom KPA AB utgår från lagstiftning, främst aktiebolagslagen. Inom KPA Pension-gruppen finns försäkringsbolag för vilka försäkringsrörelselagen gäller 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.

I december 2004 presenterades en svensk kod för bolagsstyrning, koden. Koden gäller främst aktiemarknadsbolag men anses även kunna tillämpas på andra kategorier av bolag, till exempel sådana med stort allmänintresse. Från och med den 1 juli 2008 har en reviderad kod antagits och KPA Pension följer den.

### KPA ABs tillämpning av svensk kod för bolagsstyrning

Inom KPA Pension-gruppen, där KPA AB är moderbolag, finns KPA Pensionsförsäkring AB som är det marknadsledande bolaget inom det kommunala pensionsavtalet KAP-KL. Bolaget har ca 1 miljon kunder (försäkrade). Hos dessa försäkrade finns självklart ett stort och berättigat intresse att veta hur bolaget sköts. Det ligger också i KPA Pensions 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.

Från och med 2008 ingår styrelsens beskrivning av intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen i bolagsstyrningsrapporten.

### Ägarstruktur

KPA AB ägs till 60 % av Folksam och till 40 % av Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, genom SKL Företag AB.

### Avvikelser från bolagskoden och skäl för dessa

Eftersom KPA AB endast har två ägare, finns inte skäl att inrätta någon Valberedning.

Bolaget kommer av detta skäl inte heller att offentliggöra kallelse till bolagsstämma på hemsidan.

Revisionsutskottet har avskaffats under året, se vidare under rubriken nedan.

## Bolagsstämma

### Tillsättning av styrelse och revisorer

KPA ABs styrelse har sju ordinarie ledamöter inklusive en arbetstagarrepresentant. Ledamöterna tillsätts enligt bestämmelser i aktieägaravtal. Dessutom finns en suppleant för arbetstagarrepresentanten. Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning för sig, vari ingår en så kallad strategisk dagordning, se vidare under rubriken Styrelsens arbete.

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. KPA ABs revisorer väljs för en period om fyra år i taget.

På årsstämma den 8 maj 2007 valdes sex ordinarie styrelseledamöter. Vid årsstämma den 13 maj 2008 omvaldes samtliga ledamöter.

### Presentation av styrelseledamöter

#### Styrelseordförande Anders Sundström

födelseår: 1952  
ordförande sedan: 2004  
utbildning: Samhällsvetare, Umeå universitet  
nuvarande Verkställande direktör Folksam Liv och Folksam Sak  
yrke/uppdrag: Kommunalaråd, Statsråd, Verkställande direktör Sparbanken  
arbetslivs- erfarenhet: Nord  
övriga uppdrag utanför Folksam- koncernen: Styrelseuppdrag i Boliden AB, Vattenfall AB, Luleå Tekniska Universitet, KFO och Försäkringsförbundet  
Övriga uppdrag inom Folksam- koncernen: Ordförande KPA Pensionsförsäkring AB, Förenade Liv Grupp-försäkring AB och KP Fondförsäkring AB och Folksam LO Fondförsäkring

#### Vice ordförande Anders Knape

födelseår: 1955  
ledamot sedan: Årsstämman 2007  
utbildning: Ekonom  
nuvarande Ordförande SKL och ordförande SKL Företag AB  
yrke/uppdrag: Försäljningschef RB Trading AB, Kommunalaråd  
arbetslivs- erfarenhet: Vice ordf Europarådets kongress för lokala och regionala myndigheter, vice ordf i EUs regionkommitté och förste vice

koncernen: ordf i Europeiska kommunförbundet CEMR, ledamot Karlstads kommunfullmäktige, ledamot 1a AP-fonden, Delegationen för mänskliga rättigheter i Sverige, adjungerad till Moderaternas partistyrelse

#### Styrelseledamot Lars Burman

födelseår: 1954  
ledamot sedan: 2001  
utbildning: Maskiningenjör  
nuvarande: Biträdande koncernchef Folksam samt chef för affärsområde  
yrke/uppdrag: kollektivavtalad affär  
arbetslivs-: Metallarbetare, Ombudsman LO, diverse chefsbefattningar i  
erfarenhet: Folksamkoncernen sedan 1985  
övriga uppdrag: Styrelseordförande KPA Livförsäkring AB, Pensionsvalet PV  
inom Folksam- AB, Tre Kronor AB och FOLO Fond AB, styrelseledamot KPA  
koncernen: Pension AB, FOLO Fondförsäkring och Förenade Liv  
gruppförsäkring AB

#### Styrelseledamot Ilmar Reepalu

födelseår: 1943  
ledamot sedan: 2004  
utbildning: Civilingenjör och arkitektexamen  
nuvarande: Kommunalråd Malmö stad  
yrke/uppdrag: Civilingenjör väg och vatten och arkitekt i 16 år  
arbetslivs-: Civilingenjör väg och vatten och arkitekt i 16 år  
erfarenhet: Civilingenjör väg och vatten och arkitekt i 16 år  
övriga uppdrag: Andre vice ordförande i SKL, vice ordförande i SKL Företag  
utanför Folksam- AB, styrelseledamot 4e AP-fonden och styrelseledamot EON  
koncernen: Sverige AB

#### Styrelseledamot Håkan Sörman

födelseår: 1952  
ledamot sedan: 2005  
utbildning: Civilekonom  
nuvarande: Verkställande direktör Sveriges Kommuner och Landsting, SKL  
yrke/uppdrag: Verksamhetschef för Sveriges Kommuner och Landsting  
arbetslivs-: Verksamhetschef för Sveriges Kommuner och Landsting  
erfarenhet: Verksamhetschef för Sveriges Kommuner och Landsting  
uppdrag utanför: Stadsdirektör i Södertälje kommun, Kommundirektör i Täby  
Folksam- kommun, Ekonomidirektör i Södertälje kommun  
koncernen: Dagens samhälle AB, SOS Alarm AB, Statens beredning för  
medicinsk utvärdering (SBU), Rådet för främjande av  
kommunala analyser (RKA), SKL Kapitalförvaltnings AB

#### Styrelseledamot Lena Ludvigsson-Olafsen

födelseår: 1948  
ledamot sedan: Årsstämman 2007  
utbildning: Gymnasieskolans undersköterskeutbildning  
nuvarande: Ordförande miljö- och byggnadsnämnden Smedjebackens  
yrke/uppdrag: kommun  
arbetslivs-: Undersköterska

erfarenhet:  
övriga uppdrag utanför Folksam-koncernen: Kommunfullmäktige, ledamot Svenskt Vatten, ledamot NTF, vice ordf Dala-Demokratens bolagsstyrelse, Bostadskreditnämndens avtalsdelegation, SKLs beredning för Socialpolitik och individomsorg, ledamot av länspolisstyrelsen, ledamot av svenska delegationen i Europarådets kongress

## Arbetstagarrepresentanter

### Ordinarie styrelseledamot Niklas Gillhög

födelseår: 1966  
ledamot sedan: Bolagsstämma den 13 juni 2006  
Utsedd av: KPAs personalförening FTF  
Anställd i KPA: 2001  
Pension:

### Styrelsesuppleant Ylva Forsgren, avgått

födelseår: 1965  
ledamot sedan: Styrelsesammanträde 19 september 2006, avgick juli 2008  
Utsedd av: Jusek/SACO föreningen vid KPA  
Anställd i KPA: 2004  
Pension:

### Styrelsesuppleant Anders Östberg

födelseår: 1972  
ledamot sedan: juli 2008  
Utsedd av: Jusek/SACO föreningen vid KPA  
Anställd i KPA: 2007  
Pension:

Markus Gustafsson har varit adjungerad till styrelsen.

Styrelsens sekreterare har under 2008 varit Johanna Okasmaa Nilsson

## Styrelsens arbete 2008

### Antal sammanträden och närvaro

<i>Sammanträdestidpunkt</i>	<i>Sammanträdestyp</i>	<i>Frånvarande</i>
12 februari	extra sammanträde	Ilmar Reepalu
4 mars	ordinarie sammanträde	Anders Knape
17 april	extra sammanträde (per capsulam)	

13 maj	konstituerande sammanträde	
17 september	ordinarie sammanträde	Lena Ludvigsson-Olafsen
18 november	ordinarie sammanträde	

Dessutom har styrelsen, mellan sammanträdena, fått skriftlig information bestående av pressmeddelanden, kundutskick med mera.

### 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 och Verkställande direktören ska lämna information om vad som skett i verksamheten sedan förra sammanträdet.

Vidare ska följande ärenden behandlas:

<b>Tid</b>	<b>Ärende</b>
Februari - Mars	Årsredovisning Rapport intern kontroll av den finansiella rapporteringen Kvartalsrapport oktober – december Finansrapport Revisionsrapport extern revision Revisionsrapport intern revision Fastställande av revisionsplan för kommande år Fastställande av anställningsvillkor för verkställande direktör och vice verkställande direktör Riskrapport Compliancerapport Översyn och fastställande instruktioner och övriga regelverk med undantag för styrelsens arbetsordning, instruktion för verkställande direktör, regler för attest med mera och instruktion för ekonomisk rapportering
Maj-Juni (Konstituerande sammanträde)	Fastställande av styrelsens arbetsordning för tiden intill nästa konstituerande styrelsesammanträde. I förekommande fall utseende av verkställande direktör och vice verkställande direktör.

Fastställande av instruktion för verkställande direktör  
Fastställa regler för attest med mera  
Fastställa instruktion för ekonomisk rapportering  
Utseende av ledamöter till bolagets revisionsutskott.  
Utseende av ledamöter till bolagets ersättningsutskott.  
Fastställande av delegationsordning till andra funktioner som styrelsen beslutar att inrätta.  
Kvartalsrapport januari – mars  
Finansrapport  
I förekommande fall information om lönerevision för verkställande direktörer i dotterbolag

September – Oktober

Halvårsrapport  
Finansrapport  
Budgetprognos  
Fastställande av verksamhetsplan för det kommande året  
Fastställande av sammanträdesplan för det kommande året

November – December

Kvartalsrapport juli – september  
Finansrapport  
Fastställande av budget för nästkommande år  
Styrelseutvärdering  
Utvärdering av verkställande direktörens arbete

Övriga väsentliga styrelseärenden som behandlats under året

- Avrapporteringar och avslut av Framtidsprogrammet
- Avkastning i KPA Pensionsförsäkring AB och KPA Livförsäkring AB
- Modell för redovisningen av totalavkastningen i KPA Pensionsförsäkring AB
- Ändring av Bolagsordning
- Avskaffande av revisionsutskottet och beslut om att styrelsen istället utför uppgifterna som tillkom utskottet inom det ordinarie styrelsearbetet
- Förändrat miljökriterium
- Organisationsförändring KPA Pension
- Förändring av bolagsstruktur
- Avgift KAP-KL
- Översyn gemensamma funktioner i Folksamgruppen

- Synpunkter och rekommendationer med anledning av konsultfirmas analys av Finansavdelningens val av placeringsstrategier

### Utbildning av styrelseledamöter

KPA Pension håller årligen en utbildning för nytillkomna styrelseledamöter. Under 2008 gjordes en större utbildningsinsats för samtliga styrelseledamöter i alla KPA Pensions bolag. Utbildningen inleddes med en kort genomgång av bolagsrättsliga regler. Därefter följde presentationer av olika delar av KPA Pensions verksamhet, bland annat pensionsskuldenhetens arbete och arbetet med förvaltning av försäkringskapital.

### Utvärdering av styrelsearbetet

Utvärdering av styrelsearbetet i enlighet med svensk kod för bolagsstyrning skedde första gången 2007. En ny utvärdering skedde under 2008. Samtliga styrelser inom KPA Pension-gruppen genomförde utvärderingen och med ett bra resultat.

### Verkställande direktör Bertil Repfennig

födelseår: 1950  
Vd sedan: 2001  
utbildning: Fil kand  
tidigare arbetslivs- erfarenhet: Regionchef SPP (nuv Alecta) 1981-1992, Vd Trygg-Hansa stiftelseservice 1992-1994, Svenska Pensionsbolaget 1995-2001, Vd i bolaget från och med 1997

### Principer för ersättning till ledningen

Lönesättningen för anställda inom KPA Pension ska vara marknadsmässig. Anställningsvillkor för de verkställande direktörerna inom KPA Pension fastställs av respektive styrelse. Ingen rörlig ersättning utgår.

### Ersättningsutskott

Vid konstituerande styrelsesammanträde den 8 maj 2007 beslutades om att inrätta ett Ersättningsutskott. Ersättningsutskottet ska föreslå principer för ersättning till verkställande direktör och till vice verkställande direktör och andra befattningshavare i bolagets ledning och för motsvarande befattningshavare i koncernbolag. Styrelsen bemyndigade Anders Sundström och Anders Knappe att utgöra utskottet. Vid konstituerande styrelsesammanträde den 13 maj 2008 bemyndigades de på nytt att utgöra utskottet.

### 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 skulle utföras inom ramen för ordinarie styrelsearbete.

## Revisorer

Revisorer är revisionsbolaget KPMG som utsågs vid ordinarie bolagsstämma den 30 juni 2005 för tiden intill 2009 årsstämma hållits med Per Bergman som ansvarig revisor och Anders Bäckström som suppleant. Dessutom utsågs vid årsstämma den 8 maj 2007 revisionsbolaget Ernst & Young för tiden intill 2009 års årsstämma hållits. Magnus Fagerstedt utsågs till ansvarig revisor och Anna Peyron till suppleant.

## Lekmannarevisorer

Nya Lekmannarevisorer utsågs vid årsstämma den 8 maj 2007 för tiden intill 2011 års årsstämma hållits. Ordinarie lekmannarevisorer är Inga Arnell Lindgren och Kenneth Strömberg. Suppleanter för dessa är Eva Åsare respektive Hans Aronsson. Fram till årsstämman var Berith Grönqvist och Göran Hammarsjö ordinarie lekmannarevisorer och suppleanter för dessa var Sven-Bertil Persson respektive Håkan Nilsson.

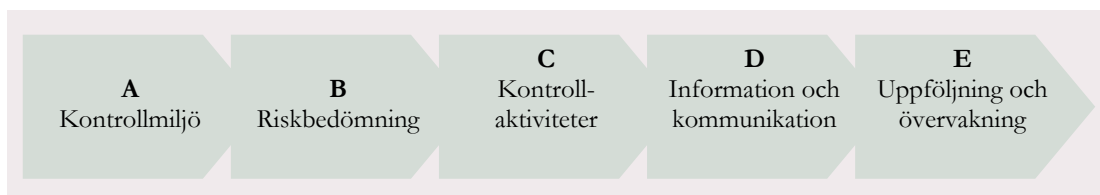
Denna bolagsstyrningsrapport har inte varit föremål för revisorernas granskning.

# Styrelsens beskrivning av intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen - KPA Pension 2008<sup>1</sup>

## Inledning

KPA Pensions interna kontroll stödjer KPA-bolagen i att kunna uppfylla övergripande mål och uppdraget från ägarna. KPA Pension använder COSO-ramverket som stöd för att styra, förbättra och följa upp den interna kontrollen. Ramverket innehåller fem huvudområden.

### *COSO-ramverkets delar*



<sup>1</sup> Avsnittet är framtagen utifrån vägledningen till Svensk kod för bolagsstyrning (17 oktober 2005), version anpassad till svensk kod för bolagsstyrning gällande från 1 juni 2008, som framtagits av FAR och Svenskt Näringsliv. Detta innebär att denna rapport inte är en del av de formella årsredovisningarna för KPA AB eller dess dotterbolag, att avsnittet inte har granskats av bolagets revisorer

## A) Kontrollmiljö

Grunden för den interna kontrollen är kontrollmiljön. För KPA Pension finns följande delområden.

### *Integritet och etiska värderingar*

KPA Pensions varumärke bygger på etiska värderingar, som tar sig uttryck i hur KPA Pension placerar kundernas pensionsmedel samt i våra etiska riktlinjer, som vägleder den dagliga verksamheten. Styrelsen har beslutat om denna inriktning. Förutom en stark förankring i ledningen och styrningen av bolaget finns ett stort engagemang hos medarbetare för KPA Pensions etiska inriktning. Denna etiska inriktning ställer även krav på att chefer och medarbetare arbetar utifrån KPA Pensions kärnvärden: Trygghet, Kompetens och Samhällsansvar. Arbete med kärnvärden har skett under tidigare år med samtliga chefer och i olika grupperingar med medarbetare.

### *Styrelsens roll och betydelse*

Styrelsen i KPA AB och KPA Pensionsförsäkring AB har representanter från de två ägargrupperna. Styrelserna beslutar om KPA Pensions strategiska inriktning och styrning av verksamheten vilket innefattar: arbetsordning för styrelser, beslut om strategier och övergripande mål, placeringsriktlinjer, beslut om Vd-instruktion, delegationsordning till andra funktioner, fastställande av regler för attest, samt årlig översyn av övriga styrelsebeslutade regelverk (inkl. riktlinjer för intern kontroll). Beslut tas även om årlig verksamhetsplan och budget, tidplan för ekonomisk rapportering, utseende av ledamöter till ersättningsutskott, rapportering av risker, revisionsplan internrevision samt revisionsrapporter från interna och externa revisorer. Beslut som berör dotterbolagen tas även i respektive dotterbolags styrelse.

I syfte att ständigt utveckla styrelsearbetet gör styrelsen en årlig utvärdering av det egna arbetet.

### *Ledningens roll och betydelse*

KPA Pensions Företagsledning och den verkställande direktören har en central ställning som beslutande organ i alla väsentliga frågor rörande den löpande driften för samtliga bolag. KPA Pensions ledningsgrupp är gemensam för alla bolags verksamheter. I Företagsledningen ingår, förutom Vd för KPA AB (tillika Vd för KPA Livförsäkring AB, KPA Pensionsförsäkring AB och KPA Fondförsäkring AB<sup>2</sup>), även Vd för KPA Pension AB samt cheferna för KPA Pensions affärs- och verksamhetsområden. För Företagsledningen finns ett av styrelsen antaget regelverk som beskriver de olika ledningsfunktionerna i KPA Pension, samt respektive ledningsfunktionens ansvar och uppgift. Ledningen har möten var fjortonde dag (eller vid behov). Mötena protokollförs och varje möte har ett fokusområde.

### *Regelverk*

KPA Pensions regelverk antas i huvudsak av styrelse och Vd. KPA har cirka 50 regelverk. För styrning av regelverksarbetet finns en Complianceansvarig. Regelverken finns tillgängliga via intranät för samtliga medarbetare. Årligen genomförs utbildningar av nyanställda i de mest relevanta regelverken. All personal har utbildats i gällande regelverk under 2006. Förändringar i regelverken kommuniceras på lämpligt sätt.

---

<sup>2</sup> KPA Fondförsäkring har under i slutet av 2008 fusionerats med KPA Pensionsförsäkring AB.

### *Organisationsstruktur*

Organisationsstrukturen beslutas av Vd. Större organisationsförändringar beslutas av styrelsen. KPA Pensions operativa organisation är indelad i följande i affärsområdena: Arbetsgivare och Individ. Som stöd för affärsområdena finns verksamhetsområdena: Affärsstöd, IT/Utveckling, Strategisk affärsutveckling och Vd-stab.

### *Ansvar och befogenheter*

Ansvar och befogenheter utgår ifrån den operativa organisationen. I instruktionen för ledningsorganisationen finns angivet vad som ingår i ansvaret för respektive affärs- och verksamhetsområde samt vilka befogenheter som följer av detta.

### *Övergripande mål och strategier*

Övergripande mål fastställs årligen av styrelsen. Övergripande mål och strategier kommuniceras årligen till chefer och medarbetare vid flera olika tillfällen.

### *Budget och prognos*

Årligen fastställer respektive bolagsstyrelse en budget tillsammans med verksamhetsplan och övergripande mål. I samband med detta beslut tas en ekonomisk bedömning fram som sträcker sig över de kommande fem åren (inkl. budgetåret).

## **B) Riskbedömning**

Riskerna utgår från KPA Pensions övergripande mål och det uppdrag som KPA-bolagen har från ägarna.

Riskernas delas in i finansiella risker, försäkringsrisker, operativa risker och strategiska risker. Årligen görs en total översyn inom varje affärs- och verksamhetsområde av sina risker. Dessa riskgenomgångar kompletteras med riskgenomgångar med Företagsledningen samt stabsfunktioner/specialister (aktuarier, juridik, IT-säkerhet, compliance, etc). Varje risk värderas i sannolikhet och bedömning av påverkan i kronor. För varje risk finns en riskägare och åtgärder som vidtas för att hantera risken. Den totala riskbilden kommuniceras till och prioriteras av Företagsledningen. Uppföljning av riskerna sker sedan tre gånger per år. Styrelsen tar årligen del av riskerna för det enskilda bolaget och för verksamheten som helhet. Till stöd för riskarbete finns en risksamordnare för KPA Pension.

Finansiella risker och försäkringsrisker följs upp genom det s k Trafikljussystemet.

För att hantera kris-, katastrof, och avbrottsrisker finns kontinuitetsplaner.

## **C) Kontrollaktiviteter**

### *Kontroller på processnivå*

Väsentliga processer är kapitalförvaltningen, reservsättningen, utbetalning av pensioner och försäkringsersättningar, förmedling av individers pensionsval samt fakturering av premier och administrativa avgifter. Viktigt är även hantering av kundernas grunduppgifter (löne- och anställningshistorik), värde- och prognosbesked, styrning uppföljning av driftskostnader samt rutiner för framtagande och kvalitetssäkring av finansiella rapporter.

För processer/rutiner finns kontroller som görs som naturlig del i dagliga rutiner och kontroller som sker i efterhand. För processer/rutiner som är starkt beroende av IT-stöd finns inbyggda kontroller i systemen. Därtill kommer generella IT-kontroller, se nedan.

För den finansiella rapporteringen finns kontroller i form av månatliga och/eller dagliga avstämningar. KPA Pension arbetar med månadsbokslut. Jämförelse görs månatligen av Controlleravdelningen mellan budget och utfall samt jämförbar period föregående år. Detta i syfte att fånga eventuella felaktigheter, avvikelser och trender.

#### *Kontroller för uppdragsavtal*

I avtal avseende verksamhet som har "outsourcats" följer dessa de av styrelsen fastslagna riktlinjerna för uppdragsavtal. Beslut om att lägga ut delar av verksamheten tas alltid av styrelsen. Krav ställs på uppföljning och kontroll i uppdragsavtalen och berörig beställare finns inom KPA Pensions organisation. KPA Pension har aktie- och ränteförvaltningen och datordriften utlagd enligt uppdragsavtal.

#### *Generella IT-kontroller*

Programutveckling och ändring styrs genom standardiserade rutiner för utveckling och test av programvara. Åtkomst till systemen styrs genom behörighetskontroller samt loggning av händelser. Drift och underhåll styrs främst via avtal.

KPA Pension har en Informationssäkerhetsansvarig vars uppgift bland annat är att tillhandahålla stöd för verksamhetens risk- och sårbarhetsanalyser. Åtgärder som tas fram i samband med risk- och sårbarhetsanalyserna prioriteras på ett affärsmässigt sätt tillsammans med övriga förändringar inom verksamheten.

KPA Pension har också en informationssäkerhetspolicy. Till stöd för arbetet med KPA Pensions informationssäkerhetspolicy har Företagsledningen ett Säkerhetsråd där Informationssäkerhetsansvarig är ordförande. Utbildningar inom informationssäkerhetsområdet genomförs regelbundet såväl för samtliga medarbetare som för specifika grupper. Under 2008 har KPA Pension fokuserat på säkerhetsutbildning för systemutvecklare.

#### *Styrkort, process- och aktivitetsmål*

KPA Pension använder styrkort för att målsätta och följa upp verksamheten. Årligen sätts mål för alla affärs-/verksamhetsområden. Till varje mål finns aktiviteter kopplade som bidrar till att måltalen uppnås. Uppföljning sker kvartalsvis på enhetsnivå och i Företagsledningen.

Arbete pågår även inom KPA Pension att kartlägga, mäta, målsätta och utveckla verksamhetsprocesserna utifrån ett funktionsöverskridande perspektiv.

#### *Skalskydd*

För att styra säkerhet kring lokaler och tillträde till lokaler har KPA Pension till och med årsskiftet 2008/2009 haft en Säkerhetsansvarig. Från och med\* 2009 köps denna tjänst från Folksam.

#### *Personkontroll*

I samband med rekrytering av personal finns rutiner kring personkontroll.

### **D) Information och kommunikation**

Intern och extern kommunikation är central för att uppnå en väl fungerande intern kontroll. Extern kommunikation styrs med mediapolicy. Styrelseledamöter som tillträder under kalenderåret erhåller introduktionsutbildning.

Intern kommunikation av regelverk, risker, mål, incidenter och ledningsbeslut etc. kommuniceras främst via chefer och/eller intranät. Ledningen håller löpande chefsmöten för samtliga KPA Pensions chefer. Årlig konferens för chefer hålls. För medarbetare hålls stormöten vid flera tillfällen under ett kalenderår. Återkoppling av måluppfyllelse för de övergripande målen sker kvartalsvis till samtliga medarbetare via intranätet.

Ansvar för brister och/eller avvikelser i interna kontroller finns reglerat i riktlinjerna för intern kontroll.

För att förstå och åtgärda synpunkter från kunder finns särskilda rutiner och riktlinjer avseende kundklagomål.

### **E) Uppföljning**

#### *Styrelserapportering*

Förutom kvartalsvis ekonomisk rapportering (utfall, budget, prognos) tar styrelsen årligen del av kapitalförvaltningsrapport, aktuarierapport, compliancerapport, riskrapport, revisionsrapporter (interna och externa) samt uppföljning av övergripande mål. Till den kvartalsvisa ekonomiska rapporteringen och de övergripande målen finns skriftliga analyser och förklaringar till avvikelser jämfört med budget, prognos och föregående år.

#### *Ledningsrapportering*

På de s.k. rapportmötena i Företagsledningen tas rapporter upp från samtliga affärs- och verksamhetsområden, inklusive ekonomiska rapporter, kapitalförvaltningsrapport, aktuarierapport, riskrapportering, personalrapport, juristrapport samt compliancerapport. Ledningen får månadsvis en s.k. Ledningsrapport där alla väsentliga nyckeltal ingår.

#### *Compliance*

Compliancefunktionen ansvar för att följa upp regelefterlevnaden. Löpande utbildning sker av nyanställda och årlig fördjupningsutbildning för övrig personal kommer att införas. I samband med utbildningen sker en uppföljning av kännedomen avseende regelverken. Till stöd för Compliancearbetet finns incidentrapporteringen samt samarbete med Risksamordnaren. Därutöver finns även ett Complianceråd med representanter från samtliga verksamhetsområden.

#### *Incidentrapportering*

Incidentrapportering är sedan ett antal år införd. I denna rapporteras löpande de incidenter som sker i verksamheten. Ansvar för att hantera incidenter finns inom respektive affärs-/verksamhetsområde. Centralt följs incidenterna löpande upp av Complianceansvarig, Säkerhetsansvarig och Informationssäkerhetsansvarig och vid behov av Risksamordnare, för att se mönster och brister i den interna kontrollen. Incidenter rapporteras till ledning och styrelse.

#### *Internrevision*

KPA Pension upphandlar internrevisionstjänster från Folksam. Internrevision arbetar på uppdrag av respektive bolagsstyrelse. Årligen sker avrapportering till styrelsen av resultatet av det gångna årets granskningar och plan för kommande års granskningar. Samtliga revisionsrapporter besvaras av ansvariga personer och svaren samlas upp centralt och delges Vd. Internrevisionen baserar sina insatser på KPA Pensions risker.

### **Inriktning arbete med intern kontroll**

Syftet med arbetet med den interna kontrollen är att enklare och tydligare kunna säkerställa och redovisa att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och effektivt sätt, med beaktande av gällande lagar och regler samt tillförlitlighet i finansiell rapportering.

Arbetet med intern kontroll involverar olika funktioner och kompetenser i KPA Pension (se bild nedan). Arbetet med intern kontroll syftar till att stödja KPA Pension i att uppfylla: tillförlitlig finansiell rapportering, ändamålsenlig och effektiv verksamhet samt efterlevnad av lagar och regler (röd pil 1). Den interna kontrollen är en del i verksamhetens processer (röd pil 2). Det är sedan resultatet i verksamhetens processer som bidrar till att KPA Pensions övergripande mål uppnås (röd pil 3).

Under 2008 har arbetet med en central process fortsatt, vilket innebär att fler enheter och kompetenser involveras i arbetet. Ny mall/metod för hantering av operativa och strategiska risker har införts. Översyn och förändringar har införts avseende attest- och betalningsrätt. Utveckling i styrning och uppföljning av verksamhet som lagts ut på uppdragsavtal pågår. Styrande dokument har även anpassats till de förändringar som gjorts i KPA Pensions operativa organisation under året. Arbetet med intern kontroll medför att metoder och verktyg för strukturering och anpassning vidareutvecklas.

Bild över KPA Pensions organisation av intern kontroll

