



Stjórnarháttayfirlýsing

Lífeyrissjóðs starfsmanna Reykjavíkurborgar

Stjórn og stjórnendur Lífeyrissjóðs starfsmanna Reykjavíkurborgar hafa sett sér það markmið að hafa góða stjórnarhætti að leiðarljósi. Með stjórnarháttayfirlýsingu þessari er verið að uppfylla þær kröfur sem fram koma í 51. gr. reglna um ársreikninga lífeyrissjóða nr. 335/2015. Við mótun stjórnarháttanna hefur stjórn sjóðsins stuðst við leiðbeiningar um stjórnarhætti fyrirtækja sem gefnar voru út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq Iceland og Samtökum atvinnulífsins á árinu 2015. Sjóðurinn vikur þó að hluta frá leiðbeiningunum einkum þar sem efnistöð eiga ekki við um lífeyrissjóði, til að mynda vegna atriða er varða hluthafafundi og hluthafa.

Hlutverk Lífeyrissjóðs starfsmanna Reykjavíkurborgar

Lífeyrissjóðurinn starfar á grundvelli laga um skyldutryggingu lífeyrisréttinda og starfsemi lífeyrissjóða nr. 129/1997 og samþykka sjóðsins. Sjóðnum var lokað fyrir nýja sjóðfélaga 1. júlí 1998.

Hlutverk sjóðsins er að tryggja sjóðfélögum, eftirlifandi mökum þeirra og börnum lífeyri eftir þeim reglum sem fram koma í samþykktum sjóðsins.

Stjórnarhættir

Lífeyrissjóðurinn leitast við að viðhalda góðum stjórnarháttum og fylgja framangreindum leiðbeiningum um stjórnarhætti. Stjórnin hefur sett sér starfsreglur þar sem hlutverk hennar er skilgreint. Í reglunum er fjallað um verksvið stjórnar, boðun stjórnarfunda, reglur um fundarsköp, vanhæfisástæður, hagsmunatengsl og fleira. Starfsreglur stjórnar eru aðgengilegar á vefsíðu sjóðsins.

Frávik frá leiðbeiningum um stjórnarhætti

Í leiðbeiningunum er hvatt til þess að stjórn skipi starfskjaranefnd til að setja sjóðnum starfskjarastefnu og semja við framkvæmdastjóra og aðra starfsmenn um laun og önnur starfskjör. Þar sem sjóðurinn er í umsýslu hjá Brú lífeyrissjóði á hún ekki við hjá sjóðnum.

Þá hvetja leiðbeiningarnar til þess að tilnefningarnefnd sé kosin á aðalfundi en hún á ekki við hjá sjóðnum.

Lög, reglur og tilmæli

Lífeyrissjóðurinn er eftirlitsskyldur aðili sbr. lög nr. 87/1998 um opinbert eftirlit með fjármálastarfsemi. Lög, reglur og tilmæli sem varða starfsemi lífeyrissjóða er hægt að nálgast á heimasíðu Fjármálaeftirlitsins (FME), www.fme.is.

Innri reglur og stefnur sjóðsins eru m.a. eftirfarandi:

- Starfsreglur stjórnar
- Samskipta og siðareglur
- Verklagsreglur um verðbréfiðskipti
- Starfsreglur endurskoðunarnefndar
- Starfsreglur áhættunefndar
- Starfsreglur samstarfsnefndar LsRb
- Fjárfestingarstefna
 - Hluthafastefna
 - Stefna um siðferðisleg viðmið í fjárfestingum
- Áhættustefna
- Stefna um áhættuvilja

Handwritten signature and initials in blue ink, including the letters "RE" and "AC".



- Stefna um upplýsingaöryggi
- Útivistunarstefna

Áhættustýring og innra eftirlit

Áhættustýring

Stjórn hefur sett sjóðnum áhættustefnu með það að markmiði að auka öryggi í rekstri sjóðsins. Stefnan grundvallast á lagafyrirmælum, leiðbeinandi reglum FME og stöðlum. Áhættustýring hefur mótað eftirlitskerfi þar sem áhættur í starfsemi sjóðsins eru greindar, metnar og vaktaðar. Áhersla er lögð á góða yfirsýn stjórnar og stjórnenda á helstu áhættuþáttum í rekstri sjóðsins og að starfsmenn sem starfa fyrir sjóðinn hafi þekkingu á hlutverki sínu hvað það varðar og taki virkan þátt.

Sviðsstjóri áhættustýringar hjá Brú lífeyrissjóði er ábyrgðarmaður með framkvæmd og eftirfylgni með áhættustefnu og áhættustýringu sjóðsins og heyrir hann beint undir framkvæmdastjóra. Til að tryggja honum aukni sjálfstæði í starfi hefur hann beinan og milliliðalausan aðgang að stjórn, áhættunefnd og endurskoðunarnefnd.

Nánari upplýsingar um áhættustýringu er að finna í skýringum í ársreikningi.

Innra eftirlit

Innra eftirlit sjóðsins er skipulagt með það að markmiði að sjóðurinn nái settum markmiðum í starfsemi sinni með kerfisbundnum og öguðum vinnubrögðum ásamt því að fylgjast með að lögum og reglum sé framfylgt. Innri endurskoðun yfirfer árlega virkni innra eftirlits sjóðsins. Að framkvæmd innra eftirlits koma allir starfsmenn sjóðsins með einum eða öðrum hætti. Innra eftirlit sjóðsins byggir meðal annars á verkferlum, starfslýsingum, skýrsluskilum, upplýsingagjöf, aðgreiningu starfa og aðgangsstýringum.

Stjórn

Stjórnin ber ábyrgð á starfsemi sjóðsins og sér til þess að skipulag hans og starfsemi sé jafnan í samræmi við ákvæði laga, reglugerða og samþykktu sjóðsins. Stjórnin tekur stefnumarkandi ákvarðanir er varða hag og starfsemi sjóðsins. Hún mótar og ber ábyrgð á skipulagi og virkni innra eftirlits. Stjórn semur við sjálfstætt starfandi eftirlitsaðila um að annast innri endurskoðun. Jafnframt ræður hún löggiltan endurskoðanda eða endurskoðunarfélag til að annast ytri endurskoðun sem og tryggingastærðfræðing til að sjá um tryggingafræðilega athugun.

Stjórn gerir starfsáætlun fyrir hvert ár og í upphafi starfsárs færir stjórn síðan helstu verkefni sín og áherslur á starfsárinu inn á starfsáætlunina.

Stjórn hefur skipað tvær undirnefndir stjórnar, endurskoðunarnefnd og áhættunefnd.

Endurskoðunarnefnd

Samkvæmt ákvæðum laga um ársreikninga skulu einingar sem tengdar eru almannahagsmunum eins og lífeyrissjóðir starfrækja endurskoðunarnefnd. Stjórn skipar endurskoðunarnefnd sem heyrir beint undir stjórn. Starfsreglur endurskoðunarnefndar má finna á heimasíðu sjóðsins.

Í endurskoðunarnefnd eru Birgir Björn Sigurjónsson formaður, Ása Clausen og Gísli Hlíðberg Guðmundsson.

Á árinu 2019 fundaði endurskoðunarnefnd 10 sinnum.

Hlutverk endurskoðunarnefndar er eftirfarandi:

- Eftirlit með vinnuferli við gerð reikningsskila
- Eftirlit með endurskoðun ársreiknings

Jay
RE
2
ybl



- Eftirlit með fyrirkomulagi og virkni innra eftirlits og áhættustýringar
- Mat á óhæði og eftirlit með störfum endurskoðanda
- Leggja fram tillögu um val á innri og ytri endurskoðanda.

Áhættunefnd

Stjórn setti á legg áhættunefnd á árinu 2019 og skipaði í hana tvo nefndarmenn. Áhættunefnd heyrir beint undir stjórn. Starfsreglur áhættunefndar má finna á heimasíðu sjóðsins. Í áhættunefnd eru Birgir Björn Sigurjónsson, formaður og Halldóra Káradóttir.

Á árinu 2019 fundaði endurskoðunarnefnd 2 sinnum.

Hlutverk áhættunefndar er eftirfarandi:

- er ráðgefandi fyrir stjórn við mótun áhættustefnu og áhættuvilja.
- er ráðgefandi um framkvæmd innleiðingar á áhættustefnu og áhættustýringu sjóðsins.
- tekur þátt í að auðkenna lykiláhættuþætti sjóðsins.
- leggur mat ársfjórðungslega á hvort sjóðurinn starfi innan áhættustefnu og áhættuvilja stjórnar.
- leggur mat á fyrirkomulag og virkni áhættustýringar.
- yfirfer og metur álagspróf og sviðsmyndir.
- yfirfer skýrslu og niðurstöður um eigið áhættumat.

Endurskoðun

Ársreikningar sjóðsins eru endurskoðaðir og áritaðir af löggiltum endurskoðanda. Innri endurskoðun er í höndum sjálfstætt starfandi endurskoðanda. Endurskoðun sjóðsins og innri endurskoðun eru í höndum aðskilinnna endurskoðunarfyrtækja. Endurskoðunarnefnd sjóðsins gerir tillögu um val á bæði innri og ytri endurskoðanda.

Skipan stjórnar og stjórnarmenn

Samkvæmt samþykktum sjóðsins er stjórnin skipuð fimm stjórnarmönnum og jafnmörgum varamönnum. Borgarráð Reykjavíkurborgar skipar þrjá stjórnarmenn, tveir eru skipaðir af Starfsmannafélagi Reykjavíkurborgar. Varamenn eru skipaðir eins og aðalmenn. Skipunartími stjórnarmanna er fjögur ár og tók ný stjórn til starfa í september 2018. Aðalmenn í stjórn sjóðsins frá þeim tíma eru Þórdís Lóa Þórhallsdóttir sem er formaður stjórnar, Ása Clausen, Janus Arn Guðmundsson, Rannveig Ernudóttir og Þórgímur Hallgrímsson.

Sjálfsmat stjórnar

Árið 2019 var framkvæmt árangursmat á störfum stjórnar með utanaðkomandi ráðgjafa. Tilgangur árangursmatsins er að hjálpa stjórnarformanni og stjórn að meta skilvirkni starfa sinna ásamt því að vinna að framþróun og umbótum í störfum stjórnarinnar. Árangursmat á störfum stjórnar er gagnlegt tæki til að gera stjórn betur í stakk búna til að takast á við framtíðarverkefni. Árangursmati er þannig ætlað að bæta vinnubrögð og auka skilvirkni stjórnarinnar. Niðurstöður árangursmatsins sýna að stjórnarmenn hafa metnað í störfum sínum. Mæting á stjórnarfundi var góð og tóku allir stjórnarmenn virkan þátt í störfum stjórnarinnar. Þá verður starfsáætlun komandi starfsárs rýnd sérstaklega og áhersla lögð á að rýna niðurstöður árangursmatsins.

Fjöldi funda og mæting

Á árinu 2019 voru haldnir 12 stjórnarfundir, námskeið um fjárfestingar og siðferðisleg viðmið og námsstofa til að undirbúa stjórnarmenn fyrir hæfispróf FME. Þá fóru stjórnarmenn á 4 daga námskeið hjá Félagsmálaskóla alþýðu til að undirbúa sig fyrir stjórnarsetu og hæfispróf hjá FME en tveir stjórnarmenn fóru í slíkt hæfispróf. Upplýsingar um fundarsókn einstakra stjórnarmanna koma fram í eftirfarandi upplýsingum um hvern og einn stjórnarmann.

RE 3



Stjórnarmenn

Þórdís Lóa Þórhallsdóttir er formaður stjórnar

Þórdís Lóa hefur setið í stjórn sjóðsins frá því í september 2018. Hún er borgarfulltrúi í Reykjavík fyrir Viðreisn, formaður borgarráðs og situr í stjórn Faxaflóahafna og Sambands íslenskra sveitarfélaga. Þórdís Lóa er með BA í félagsfræði og meistaraþróf í rekstrarhagfræði og félagsráðgjöf. Hún hefur sinnt stjórnunarstörfum bæði á opinbera og almenna markaðnum. Þórdís Lóa sat 12 stjórnarfundum á árinu 2019.

Ása Clausen

Ása hefur setið í stjórn sjóðsins frá 2011. Hún var aðalbókari Innkaupastofnunar Reykjavíkurborgar til 2004 og fjármálastjóri Starfsmannafélags Reykjavíkurborgar frá 2004-2019. Starfar í dag sem verkefnastjóri hjá Sameyki. Ása hefur starfað í mörgum nefndum og ráðum fyrir hönd Starfsmannafélags Reykjavíkurborgar í gegnum árin. Ása sat 11 stjórnarfundum á árinu 2019.

Janus Arn Guðmundsson

Janus Arn hefur setið í stjórn frá því í september 2018. Janus Arn er framkvæmdastjóri borgarstjórnarflokks Sjálfstæðisflokksins. Hann er stjórn málafræðingur að mennt. Hann hefur m.a. starfað hjá Háskóla Íslands við eflingu tengsla Háskólans við atvinnulífið. Hann hefur verið virkur í félagsstörfum og setið í mörgum nefndum og ráðum. Janus Arn sat 12 stjórnarfundum á árinu 2019.

Rannveig Ernudóttir

Rannveig hefur setið í stjórn sjóðsins frá því í nóvember 2018. Hún er varaborgarfulltrúi í Reykjavík fyrir Pírata og situr í öldungaráði. Rannveig er með BA í guðfræði og tólmstunda- og félagsmálafræði og stundar diplómanám í öldrunarfræðum. Rannveig er virknipjálfi í þjónustukjarna aldraðra við Dalbraut. Hún hefur verið virk í félagsstörfum og setið í mörgum nefndum og ráðum. Rannveig sat 11 stjórnarfundum á árinu 2019.

Þorgrímur Hallgrímsson

Þorgrímur hefur setið í stjórn frá 2011 en hann er rekstrarstjóri hjá Umhverfis- og skipulagssviði Reykjavíkurborgar. Þorgrímur sat 11 stjórnarfundum á árinu 2019.

Kolbrún Hauksdóttir

Kolbrún er varamaður í stjórn frá árinu 2006 en hún er skrifstofustjóri hjá Borgarbókasafni í Grófinni. Kolbrún sat 2 stjórnarfundum á árinu 2019.

Framkvæmdastjóri annast daglegan rekstur sjóðsins og fer í því efni eftir ákvæðum laga nr. 129/1997, reglugerðum sem settar eru samkvæmt þeim og samþykktum sjóðsins og þeirri stefnu og fyrirmælum sem stjórn sjóðsins hefur gefið. Framkvæmdastjóri fer með atkvæði sjóðsins á fundum hlutafélaga sem sjóðurinn á hluti í, nema stjórn ákveði annað í einstökum tilvikum. Framkvæmdastjóri sjóðsins er Gerður Guðjónsdóttir.

Stjórn Lífeyrissjóðs starfsmanna Reykjavíkurborgar

Reykjavík, 12. febrúar 2020.