

Till: Styrelsen  
Kopia: Staffan Eklund, Sofia Berg-Horner, FL  
Upprättad: 2020-01-24      Version: 3      Ersätter version: 2

## Konsekvensanalys av att anta *Svensk kod för styrning av kooperativa och ömsesidiga företag*

### Bakgrund

Paraplyorganisationen Svensk Kooperation har under våren 2019 för första gången utvecklat och fastslagit en kod för styrning av kooperativa och ömsesidiga företag (härefter kallad *den kooperativa koden*). Koden är branschöverskridande och ska kunna tillämpas av kooperativa och ömsesidiga företag med olika storlek, organisation och verksamhet. Koden är uppbyggd på generella principer istället för regler och med principen *följ och förklara* vad avser rapportering. Det är frivilligt att anta koden, och det beslutas av de kooperativa och ömsesidiga företagen på sina respektive stämmor. Ambitionen är att koden successivt ska utvecklas genom återkoppling på rapporter och uppdaterade vägledningar.

Riksbyggen har idag en verksamhetsspecifik kod för styrning av Riksbyggen ekonomisk förening (härefter kallad *föreningskoden*), antagen av Riksbyggens fullmäktige 2007. Den anger, baserat på gällande lagar och stadgar, mer detaljerade anvisningar av hur ägarstyrningen bör ske. Föreningskoden är en frivillig självreglering och den bygger på principen *följ eller förklara*, där styrelsen i en särskild föreningsstyrningsrapport i samband med årsredovisningen ska förklara eventuella avvikelser från föreningskoden.

Riksbyggen behöver därmed ta ställning till om den nya kooperativa koden ska antas och det är styrelsens ansvar att lämna ett förslag till fullmäktige om detta. Riksbyggen har i sitt remissvar vid beredningen av förslag till koden ställt sig positiv till utvecklingen av en gemensam kooperativ kod. Att anta den kooperativa koden innebär att anta koden utan förändringar av innehållet. Denna promemoria redovisar en översiktlig analys av de konsekvenser antagandet av koden får i termer av beslut som kan behöva fattas för att koden ska följas på ett ändamålsenligt sätt. Konsekvensanalysen utgår från att ett beslut om att anta den kooperativa koden fattas vid Riksbyggens fullmäktige i maj 2020, och att förslag till beslut och beslutsunderlag presenteras för företagsledningen senast den 10 januari 2020.

### Den kooperativa koden i förhållande till nuvarande föreningskod

Ett beslut om att anta den kooperativa koden behöver kombineras med ett beslut om att nuvarande föreningskod ska upphöra, då det inte är önskvärt att ha två olika koder för ägarstyrning parallellt. Samtidigt är den nya kooperativa koden skriven på en betydligt mer övergripande nivå än föreningskoden, med åtta allmänt hållna principer.

I den analys som gjorts av föreningskoden så har innehållet i föreningskoden fördelats i tre olika kategorier:

- Paragrafer som inte är nödvändiga då de följer av lag, stadgar eller annan reglering
- Paragrafer som med fördel kan flyttas till andra existerande eller planerade beslutsdokument, t.ex. instruktioner till valberedning, förtroendevalda revisorer, arbetsordning för styrelsen etc
- Paragrafer som kvarstår och där en bedömning behöver ske om och isåfall hur de ska inkluderas i ägarstyrningen.

Utifrån en sådan analys är det vår slutsats att det i dagsläget inte är motiverat att ta fram specifika riktlinjer för hur Riksbyggen ska tillämpa den kooperativa koden. Däremot kan det arbete som ska ske i samband med framtagandet av den första årliga styrningsrapporten leda till önskemål eller behov av sådana riktlinjer. Därför bör behovet av eventuella specifika riktlinjer behandlas i styrelsen samband med beslut om den styrningsrapport som ska ingå i årsredovisningen för 2020.

### **Behov av förändringar i styrdokument med anledning av den kooperativa koden**

Innehållet i den kooperativa koden innebär vissa skillnader mot föreningskodens innehåll och nuvarande praxis inom Riksbyggen, vilka föranleder behov av justeringar i sak kring ägarstyrningen av Riksbyggen. Underlaget till styrelsen bör inkludera en genomgång av varje princip med en övergripande tolkning av hur vi lever upp till innehållet i de enskilda principerna. Nedan finns ett utkast till sådan genomgång där eventuella behov av sakmässiga förändringar har identifierats i förhållande till de enskilda principerna.

#### Princip 1: Syfte och medlemsnytta

Styrelsen ska bl.a. lägga fast riktlinjer för företagets uppträdande i samhället och ange vilka regelverk och principer som företaget följer. Idag finns inga särskilda styrdokument kring detta fastslagna av styrelsen, men vissa regelverk och principer brukar anges i hållbarhetsrapporteringen i samband med årsredovisningen. Styrelsen bör ta ställning till om detta krav kan tolkas som att det räcker med att en beskrivning av hur Riksbyggen arbetar med denna fråga ska inkluderas i hållbarhets- och/eller styrningsrapporten i samband med årsredovisningen, eller om styrelsen bör lägga fast sådana riktlinjer i ett separat styrdokument. Vår bedömning är att den förstnämnda tolkningen är rimlig inledningsvis.

I denna del saknas i praktiken riktlinjer i nuvarande föreningskod.

Förslag till beslut: -

#### Princip 2: Demokratiska processer

Innehållet i principen fångas upp dels genom lag- och stadgebundna processer, såsom fullmäktige, men även genom informella processer i form av olika forum för ägardialog.

I denna del saknas i praktiken riktlinjer i nuvarande föreningskod.

Förslag till beslut: -

### Princip 3: Medlemmarnas deltagande i företagets värdeskapande

Innehållet i principen fångas upp i begreppen ägarrelation (utdelning på andelsägande, dialogforum) och affärsrelation (återbäring, RB-ledamot).

I denna del saknas i praktiken riktlinjer i nuvarande föreningskod.

Förslag till beslut: -

### Princip 4: Stämman

Här finns en nyhet som skiljer mot nuvarande praxis: ”På stämman ska väljas en eller flera personer med uppdrag att granska verksamheten ur ett medlemsperspektiv och lägga fram en granskningsrapport till stämman.” Idag utses två förtroendevalda revisorer men med ett delvis annorlunda uppdrag och utan att lägga fram en egen granskningsrapport. Vårt förslag är att låta de förtroendevalda revisorerna utgöra dessa personer och att en särskild instruktion tas fram för detta uppdrag, som ska genomföras utanför den ordinarie revisionen. Vi bedömer att det inte krävs någon förändring av stadgarna för ett sådant förfarande.

I föreningskoden finns det några enstaka paragrafer kring stämman som inte kan strykas eller naturligt flyttas till andra styrdokument och där en bedömning behöver ske om och isåfall hur de ska inkluderas i ägarstyrningen. Det gäller bl.a. information om stämman. Vår bedömning är att dessa paragrafer kan utgå utan att det skulle påverka ägarstyrningen.

Förslag till beslut:

- Instruktion för medlemsgranskning

### Princip 5: Valberedningen

Stadgarna anger idag endast att val av valberedning ska ske på fullmäktige, men i övrigt specificeras inget om antal eller uppdrag. Detta sker istället i föreningskoden. I många ekonomiska föreningar reglerar stadgarna frågor om antalet i valberedningen. Detta borde övervägas även i Riksbyggen.

I principen står även att ”varje valberedning ska ha riktlinjer för sitt uppdrag”. Idag finns vissa riktlinjer i föreningskoden men inga specifika riktlinjer lämnas till valberedningen i övrigt. Det är brukligt i många ekonomiska föreningar och företag att ge särskilda instruktioner till valberedningen, beslutade av fullmäktige, och vi föreslår att även Riksbyggen bör göra så. Ett tillkommande krav i koden är att valberedningen ska överväga om det finns behov av externa ledamöter i styrelsen (finns i princip 6). Detta bör ingå i instruktionen.

De delar om valberedningen som återfinns i nuvarande föreningskod bör flyttas över till den föreslagna instruktionen.

Förslag till beslut:

- Stadgeändring med text om antal i valberedningen och om instruktion till valberedningen
- Fullmäktiges instruktion till valberedningen

### Princip 6: Styrelsen

Inga förändringar behövs utifrån den kooperativa koden, förutom att valberedningen ska överväga om det finns behov av externa ledamöter i styrelsen (se ovan).

De delar om styrelsen som återfinns i nuvarande föreningskod bör flyttas över till förslaget till arbetsordning för styrelsen. Här bör man dock vara medveten om att beslutsnivån därmed flyttas från fullmäktige till styrelsen för dessa delar. Vi bedömer dock att innehållet är sådant att det är rimligt att styrelsen kan fatta beslut om detta, med ett undantag. I föreningskoden återfinns under 4.4.1 följande text: *Om ordföranden lämnar sitt uppdrag under mandattiden skall styrelsen inom sig välja ordförande för tiden fram till nästa fullmäktigesammanträde.* Vi föreslår istället att texten i stadgarnas § 7 ändras från Styrelsen utser vid inom sig vice ordförande och övriga funktionärer till Styrelsen skall inom sig utse vice ordförande och vid behov övriga funktionärer. Motsvarande text förekommer i stadgarna för bl.a. KF och HSB.

Förslag till beslut:

- Reviderad arbetsordning & vd-instruktion (styrelsebeslut)
- Stadgeändring där styrelsen skall utse vice ordförande.

#### Princip 7: Ersättning till ledande befattningshavare

Här tillkommer ett nytt krav: ”Principer om ersättningar till ledande befattningshavare ska beslutas av stämman. Företagets revisorer ska granska hur principerna har tillämpats och lämna ett skriftligt yttrande till stämman.” Riksbyggen saknar idag ett sådant förfarande men ett förslag till sådana principer finns framtaget och bör lämnas till fullmäktige 2020.

De delar om ersättning till ledande befattningshavare som återfinns i nuvarande föreningskod bör flyttas över till de föreslagna Principerna och ett tillägg bör göras i fullmäktiges dagordning för denna punkt.

Förslag till beslut:

- Fullmäktigebeslut om Principer om ersättningar till ledande befattningshavare

#### Princip 8: Revision, risk och intern kontroll

Här sägs bl.a. att ”Styrelsen ska etablera ett ramverk och processer för riskhantering och intern kontroll”. Det finns idag anvisningar kring detta i föreningskoden och det finns vissa skrivningar i styrelsens arbetsordning. Det är också ett område där externrevisorerna angett att det finns utvecklingspotential. Det senare handlar dock mer om utveckling av praxis än brister i gällande styrdokument. Därutöver sägs i koden att ”Styrelsen ska inrätta ett revisionsutskott eller själv fullgöra uppgiften”. Detta fullgörs idag av styrelsen själv.

De delar om revision, risk och intern kontroll som återfinns i nuvarande föreningskod återspeglas till viss del i nuvarande arbetsordning för styrelsen och vårt förslag är att föra över relevanta delar av föreningskoden till arbetsordningen för att där samla styrningen som avser revision, risk och intern kontroll.

Förslag till beslut:

- Reviderad arbetsordning & vd-instruktion (styrelsebeslut)

#### **Övriga behov av förändringar**

### Rapportering

Nuvarande årlig rapport enligt Riksbyggens föreningskod, som redovisas i samband med årsredovisningen, behöver förändras och utvecklas för att möta kraven på rapportering enligt den kooperativa koden. Kraven utgår från principen ”följa och förklara”, dvs att rapporten ska redovisa hur man i praktiken har följt var och en av de åtta principerna. Detta innebär sannolikt ett mer omfattande arbete första året rapporteringen ska ske, men därefter kommer merarbetet att vara begränsat.

Rapporteringen ska enligt den kooperativa koden ”vara företagsspecifik och informativ, samt dessutom beskriva vilka åtgärder företaget planerar och vad som ska åstadkommas framöver i förhållande till koden.” Det senare innebär en förskjutning från idag där rapporteringen i huvudsak är tillbakablickande.

Förslag till beslut: -

### **Sammanfattning av förslag till beslut**

Att styrelsen föreslår Riksbyggens fullmäktige 2020

- att anta svensk kod för styrning av kooperativa och ömsesidiga företag (den kooperativa koden)
- att besluta att nuvarande kod för styrning av Riksbyggen ekonomisk förening (föreningskoden) samtidigt upphör,
- att anta förslag till stadgeförändring avseende valberedningen, enligt bilaga 1
- att anta förslag till instruktion till valberedningen, enligt bilaga 2
- att anta förslag till instruktion för medlemsgranskning, enligt bilaga 3
- att anta förslag till principer om ersättningar till ledande befattningshavare, enligt bilaga 4

Att styrelsen innan fullmäktige 2020

- antar förslag till arbetsordning samt vd-instruktion, enligt bilaga 5, under förutsättning att fullmäktige 2020 godkänner styrelsens förslag att anta den kooperativa koden och att nuvarande föreningskod samtidigt upphör.

Bilagor:

- 1) Förslag till stadgeförändring avseende valberedningen
- 2) Förslag till instruktion till valberedningen
- 3) Förslag till instruktion för medlemsgranskning
- 4) Förslag till principer om ersättningar till ledande befattningshavare
- 5) Förslag till arbetsordning samt vd-instruktion
- 6) Kooperativ kod

Till: Fullmäktige

Kopia:

Upprättad: 2020-04-14

Version: 2

Ersätter version: 3

## Förslag till ändring av stadgarna för Riksbyggen ekonomisk förening

Två förändringar föreslås i stadgarna.

### § 6 Styrelse

En ny mening föreslås tillföras stadgarna angående styrelsen, sist i andra stycket:

*Styrelsen skall inom sig utse vice ordförande och vid behov övriga funktionärer.*

### Kommentar

*Om ordföranden lämnar sitt uppdrag under mandattiden skall styrelsen inom sig välja ordförande för tiden fram till nästa fullmäktigesammanträde.*

återfinns i Föreningskoden, som nu föreslås upphöra, liksom i Koden för svensk bolagsstyrning. För att behålla möjligheten för styrelsen att fortsätta bedriva styrelsearbetet - och även bedöma om extra fullmäktigesammanträde är påkallat eller ej - när ordförande lämnar sitt uppdrag under mandatperioden så föreslås denna mening istället läggas in i stadgarna.

### Ny paragraf om valberedning

En ny paragraf föreslås tillföras stadgarna angående valberedningen, enligt följande:

### §9 Valberedning

*Vid ordinarie fullmäktigesammanträde utses årligen minst tre (3) ledamöter varav en till ordförande för valberedningen.*

*Valberedningen ska under året arbeta utifrån den instruktion som antagits av fullmäktige.*

### Kommentar

Även om inte lagen om ekonomisk förening ställer krav på detta så är det brukligt att förekomsten av valberedning och minsta antal ledamöter i valberedningen regleras i stadgarna. Det är också brukligt att stämman fattar beslut om instruktion till valberedningen.

Förslaget till antalet ledamöter (minst 3) följer den tidigare föreningskodens formulering. Praxis under senare år har emellertid varit att välja fyra ledamöter. Vi

bedömer att formuleringen ”minst 3” ger en större flexibilitet, som kan vara önskvärd om det skulle uppstå oväntade situationer vid valet.

Till: Styrelsen  
Kopia: Christian Bengtzeliuss, Sofia Berg-Horner  
Upprättad: 2019-12-20 Version: 1 Ersätter version: [Nr]

## Instruktion för Riksbyggens valberedning

*Valberedningens ledamöter ska tillvarata företagets och medlemmarnas intresse. Samtliga val, till styrelse, revisor och till andra förtroendeuppdrag, ska ske transparent och vara förberedda genom en strukturerad valberedningsprocess. Valberedningen ska också lämna förslag till arvoden för förtroendevalda.*

### Val av valberedning

Vid Riksbyggens ordinarie fullmäktigesammanträde utses årligen minst tre ledamöter, varav en till ordförande för valberedningen. Förslag till val av ledamöter i valberedningen, inklusive ordförande, bereds och föreslås av styrelsen. Förslaget ska presenteras i samband med kallelsen till fullmäktigesammanträde, tillsammans med en redovisning av samtliga vid detta tillfälle inkomna nomineringar till valberedningen. Riksbyggens andelsägare kan dock nominera ledamöter för tiden fram till och med nästa ordinarie stämma.

Valberedningen väljs till och med nästa ordinarie fullmäktigesammanträde. Frånträder ledamot sitt uppdrag under mandattiden ska styrelsen utse ersättare efter förslag från valberedningen.

Riksbyggen ska ha en valberedning som representerar Riksbyggens andelsägare. Styrelseledamöter, verkställande direktören eller annan person från företagsledningen ska inte vara ledamot av valberedningen.

### Information om valberedningen

Uppgift om namnen på ledamöterna i valberedningen ska i god tid, dock senast sex månader före fullmäktige, lämnas på Riksbyggens hemsida. På hemsidan ska även uppgift lämnas om hur andelsägare kan lämna förslag till valberedningen avseende nominering av kandidater till olika uppdrag inom Riksbyggen. Om ledamot lämnar valberedningen eller ny ledamot utses ska information om detta lämnas på hemsidan.

### Valberedningens uppgifter

Valberedningen ska lämna förslag till

- a) ordförande, övriga ledamöter samt ersättare i styrelsen,
- b) styrelsearvode uppdelat mellan ordförande, arbetstagarrepresentanter, övriga ledamöter och ersättare i styrelsen samt eventuell ersättning för utskottsarbete,
- c) val och arvodering av revisorer,



- d) arvodering av valberedning,
- e) val av ordförande, protokolljusterare och rösträknare vid fullmäktige.
- f) senaste tidpunkt för att till valberedningen inkomma med nomineringar till personval inför kommande fullmäktige.

Samtliga förslag, förutom protokolljusterare och rösträknare vid fullmäktige, ska presenteras i samband med kallelsen till fullmäktigesammanträde och på Riksbyggens hemsida.

### **Valberedningens beredning av förslag**

Beredningen av förslag till styrelseledamöter inkluderar att valberedningen ska

- a) bedöma om styrelsens kompetens är anpassad till verksamhetens komplexitet och omfattning samt i vilken grad den nuvarande styrelsen uppfyller de krav som kommer att ställas på styrelsen till följd av Riksbyggens läge och framtida inriktning, bland annat genom att ta del av resultatet av den utvärdering av styrelsen som årligen sker,
- b) fastställa kravprofiler för den eller de nya ledamöter som enligt denna bedömning behöver rekryteras,
- c) genomföra en systematisk procedur för att söka kandidater till de styrelseposter som ska fyllas, varvid förslag som inkommit från medlemmarna ska beaktas,
- d) kontrollera att de nominerade är behöriga och att de accepterar nomineringen,
- e) genomföra en lämplighets- och vandelsprövning av de nominerade,
- f) vid behov föreslå externa ledamöter som tillför styrelsen ytterligare kompetens.

### **Riktlinjer för beredningen av förslag**

- a) Styrelsen ska ha en med hänsyn till Riksbyggens verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund i övrigt.
- b) En jämn könsfördelning i styrelsen ska eftersträvas.
- c) Ingen inom Riksbyggens ledning ska vara ledamot av styrelsen.
- d) Styrelseledamot ska inte inneha så många andra uppdrag att ledamoten inte kan ägna styrelseuppdraget i Riksbyggen erforderlig tid och omsorg.
- e) Till ordförande på fullmäktigesammanträde ska inte styrelsens ordförande eller annan styrelseledamot utses.
- f) Till protokolljusterare på fullmäktigesammanträde ska utses fullmäktige, vilken inte är styrelseledamot eller anställd i Riksbyggen.
- g) Förtroendevald revisor ska ha förmåga att vid sidan om den lagstiftade revisionen även utföra sådana uppgifter som framgår av instruktionen för medlemsgranskning.

**Information om valberedningens förslag**

Valberedningens förslag ska presenteras i samband med kallelsen till fullmäktigesammanträde och på Riksbyggens hemsida tillsammans med en redogörelse för valberedningens arbete. Samtliga nominerade kandidater ska presenteras för fullmäktige.

För styrelseledamot och ersättare som föreslås för nyval eller omval anges följande:

- a) ålder samt huvudsaklig sysselsättning,
- b) uppdrag i Riksbyggen och andra väsentliga uppdrag,
- c) vid omval, vilket år ledamoten invaldes i styrelsen samt
- d) övriga uppgifter som kan vara av betydelse för andelsägarna vid bedömningen av den föreslagna ledamotens kompetens och lämplighet.

Valberedningen ska på fullmäktigesammanträdet presentera och motivera sina förslag samt lämna en redogörelse för hur valberedningens arbete har bedrivits. Särskild motivering ska ges om ingen förnyelse av styrelsen föreslås.

Valberedningsledamot som inte är fullmäktigeledamot har närvaro- och yttranderätt vid fullmäktige.

Person, föreslagen för inval i styrelsen eller som revisor, skall, såvitt möjligt, närvara på fullmäktigesammanträdet för att kunna presentera sig och svara på frågor.

**Förslag till  
ARBETSORDNING  
FÖR  
RIKSBYGGEN EKONOMISK FÖRENING,  
org nr 702001-7781**

**Antagen av styrelsen i Riksbyggen Ekonomisk förening den 2020-04-07**

## INLEDNING

Styrelsen i Riksbyggen har upprättat denna arbetsordning och instruktion för verkställande direktören (vd) avseende arbetsfördelning mellan styrelsen och vd samt formerna för ekonomisk rapportering. Arbetsordningen och instruktionen utgör komplement till lag (1987:667) om ekonomiska föreningar, Riksbyggens stadgar och den av Riksbyggen antagna ”Svensk kod för styrning av kooperativa och ömsesidiga företag (”Den kooperativa koden”).

Styrelsens instruktioner i form av arbetsordning och vd-instruktion skall vara anpassade till Riksbyggens förhållanden och vara så tydliga, utförliga och konkreta att de kan tjäna som styrdokument för styrelsens arbete. Ett exemplar av denna arbetsordning och instruktion skall tillställas envar styrelseledamot och styrelsesuppleant samt Riksbyggens vd och revisorer.

## A. ARBETSORDNING

### 1. STYRELSENS UPPGIFTER

För att fullgöra sina uppgifter för föreningens medlemmar skall styrelsen ägna särskild omsorg åt att

- a. fastställa de övergripande målen för Riksbyggens verksamhet och besluta om Riksbyggens strategi för att nå målen,
- b. fortlöpande utvärdera Riksbyggens operativa ledning och vid behov tillsätta eller entlediga vd,
- c. tillse att det finns effektiva system för uppföljning och kontroll av Riksbyggens verksamhet och ekonomiska ställning mot de fastställda målen, inklusive att fortlöpande håller sig informerad om och utvärdera hur Riksbyggens system för intern kontroll fungerar,
- d. tillse att Riksbyggens externa informationsgivning präglas av öppenhet och saklighet med hög relevans för de målgrupper den riktar sig till,
- e. tillse att det finns tillfredsställande kontroll av Riksbyggens efterlevnad av lagar och andra regler som gäller för Riksbyggens verksamhet samt
- f. tillse att erforderliga etiska riktlinjer fastställs för Riksbyggens uppträdande.

Styrelsen skall tillse att dess arbete årligen utvärderas genom en systematisk och strukturerad process.

### 2. STYRELSENS LEDAMÖTER

Styrelseledamot skall inte inneha så många andra uppdrag att ledamoten inte kan ägna styrelseuppdraget i Riksbyggen erforderlig tid och omsorg.

Styrelseledamot skall självständigt bedöma de ärenden styrelsen har att behandla och föra fram de uppfattningar och göra de ställningstaganden detta föranleder. Styrelseledamot skall begära den kompletterande information som ledamoten anser nödvändig för att styrelsen skall kunna fatta väl underbyggda beslut.

Styrelseledamot är skyldig att tillägna sig den kunskap om Riksbyggens verksamhet, organisation, marknad m.m. som erfordras för uppdraget.

Ny styrelseledamot skall genomgå introduktionsutbildning om Riksbyggen, dess verksamhet, organisation, marknad m.m. samt den utbildning i övrigt som styrelseordföranden och ledamoten gemensamt finner lämplig.

### **3. STYRELSENS ORDFÖRANDE**

Styrelsens ordförande skall tillse att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åligganden. Ordföranden skall särskilt

- a. organisera och leda styrelsens arbete, uppmuntra en öppen och konstruktiv diskussion i styrelsen, i vilken samtliga ledamöter deltar, och skapa bästa möjliga förutsättningar för styrelsens arbete,
- b. tillse att styrelsen fortlöpande uppdaterar och fördjupar sina kunskaper om Riksbyggen och dess verksamhet samt i övrigt får den utbildning som krävs för att styrelsearbetet skall kunna bedrivas effektivt,
- c. ta emot synpunkter från medlemmarna och förmedla dessa inom styrelsen,
- d. vara talesman för Riksbyggen i frågor om utseende och entledigande av vd,
- e. hålla fortlöpande kontakt med och fungera som diskussionspartner och stöd för bolagets verkställande direktör,
- f. efter samråd med vd fastställa förslag till dagordning för styrelsens sammanträden,
- g. tillse att styrelsen erhåller tillfredsställande information och beslutsunderlag,
- h. kontrollera att styrelsens beslut verkställs, samt
- i. tillse att styrelsen årligen utvärderar sitt arbete och att valberedningen informeras om resultatet av utvärderingen.

### **4. STYRELSENS ARBETSFORMER**

Styrelsen skall minst en gång per år göra en prövning av denna arbetsordning och vd-instruktion – och eventuella andra instruktioners – relevans och aktualitet.

Styrelsen kan inom sig inrätta särskilda utskott för att bereda ärenden inom mer avgränsade områden. Inrättande av utskott får inte leda till att styrelsen förlorar överblicken och kontrollen över verksamheten eller att informationen till styrelsen försämras. Det skall framgå vilka arbetsuppgifter och vilken beslutsrätt styrelsen har delegerat till utskotten samt hur utskotten skall rapportera till styrelsen. Utskotten skall protokollföra sina möten och protokollen skall delges styrelsen.

Styrelsen skall fortlöpande utvärdera vd:s arbete. Minst en gång per år skall styrelsen särskilt behandla denna fråga, varvid ingen person från företagsledningen skall närvara.

### **5. STYRELSENS SAMMANTRÄDEN**

#### **5.1 Konstituerande styrelsesammanträde**

Konstituerande styrelsesammanträde skall hållas i omedelbar anslutning till ordinarie fullmäktige eller, om styrelsen valts vid extra fullmäktige, i omedelbar anslutning härtill. Vid konstituerande styrelsesammanträde skall åtminstone följande ärenden upptas till behandling:

- a) Sammanträdet öppnande

- b) Godkännande av dagordningen
- c) Val av protokolljusterare
- d) Utseende av firmatecknare
- e) Fastställande av datum för styrelsesammanträden under tiden fram till nästa ordinarie fullmäktige

## 5.2 Övriga ordinarie styrelsesammanträden

Styrelsen skall, inkluderande konstituerande styrelsesammanträde, hålla minst fem ordinarie styrelsesammanträden per år om ej annat överenskommes. Därutöver skall extra styrelsesammanträden äga rum om och när så erfordras.

Extra styrelsesammanträde kan, då så befinner lämpligt, hållas per telefon eller genom videokonferens. Beslut fattade i sådan ordning skall protokollföras på sedvanligt sätt.

Styrelsesammanträde kan likaså avhållas per capsulam, varvid protokoll, innefattande förslag till beslut, dokumenteras och därefter cirkuleras eller utsänds till var och en av ledamöterna. Protokollet skall undertecknas av styrelseledamöterna.

## 5.3 Kallelse och underlag

Till styrelsesammanträdena skall samtliga styrelseledamöter kallas. Kallelse med dagordning och skriftligt underlag för beslut och rapporter skall utsändas senast en vecka före styrelsesammanträdet.

Vd skall i god tid dessförinnan avge förslag till dagordning till styrelsens ordförande.

I brådskande fall må dock styrelsesammanträde hållas och styrelsematerial tillhandahållas med kortare varsel.

## 5.4 Styrelsesuppleanternas deltagande i styrelsearbetet

Styrelsesuppleanterna skall kallas till styrelsesammanträdena. De äger närvarorätt och yttranderätt på sammanträdena, men får inte delta i omröstning till beslut om de inte tjänstgör i frånvarande styrelseledamots ställe.

Suppleanternas inträde i frånvarande styrelseledamots ställe regleras i Riksbyggens stadgar.

## 5.5 Dagordning

Dagordning till ordinarie styrelsesammanträde bör i huvudsak utformas i enlighet med bifogad principdagordning, Bilaga 1.

## 5.6 Strategi och utvärdering

Vid något av styrelsens sammanträden under året skall följande frågor behandlas:

- a) Strategidiskussion,
- b) Utvärdering av vd:s prestationer i jämförelse med fastställda lång- och kortsiktiga mål, varvid ingen i företagsledningen skall vara närvarande,
- c) Utvärdering av styrelsens arbetsformer och beslutsrutiner med genomgång och fastställande av eventuellt ändrad arbetsordning jämte instruktioner för vd och avseende ekonomisk rapportering,
- d) Fastställande av placeringsriktlinjer,

- e) Fastställande av rapporteringsinstruktion, i vilken skall anges när och hur sådana uppgifter som behövs för styrelsens fortlöpande bedömning av Riksbyggen och koncernens ekonomiska situation skall sammanställas och rapporteras till styrelsen,
- f) Utvärdering av den interna kontrollen i den finansiella rapporteringen,
- g) Utvärdering av behovet av internrevision samt i rapporten över den interna kontrollen motivera sitt ställningstagande,
- h) Fastställande av attestordning.

### **5.7 Årsredovisning**

Vid något styrelsesammanträde under årets första fyra månader skall utöver återkommande föredragningspunkter särskilt behandlas:

- a) Godkännande av årsredovisning
- b) Förslag till vinstdisposition
- c) Genomgång av revisorsrapport
- d) Styrningsrapport

### **5.8 Budget**

Senast vid årets sista styrelsesammanträde skall beslut fattas om budget för nästkommande år.

### **5.9 Protokoll**

Ordföranden ansvarar för att det vid varje styrelsesammanträde förs protokoll. Av protokollet skall följande framgå:

- a) Vilka ärenden som behandlas
- b) Fattade beslut
- c) Det underlag, muntligt och skriftligt, som har varit av betydelse för beslutet

Protokollet skall undertecknas av sekreteraren och justeras snarast möjligt efter upprättande av ordförande och utsedda justerare.

Det åligger vd att tillse att kopior av protokollen med bilagor tillställs samtliga styrelseledamöter, suppleanter och revisorer efter justering. Protokollet ska vara utsänt senast tre veckor efter sammanträdesdagen.

### **5.10 Revisorer**

Styrelsen skall minst en gång per år, utan närvaro av vd eller annan person från Riksbyggens ledning, träffa revisorerna.

Därutöver skall revisor vara närvarande vid styrelsesammanträden så snart så behövs. Revisor skall alltid vara närvarande i samband med styrelsens behandling av Riksbyggens bokslut.

## **6. SEKRETESS**

All information som lämnas styrelsens ledamöter och suppleanter om Riksbyggen och som ej offentliggjorts skall behandlas som strikt konfidentiell och får inte avslöjas för tredje person.

Eventuellt offentliggörande av styrelsebeslut och offentliga uttalanden skall handhas av verkställande direktören eller styrelsens ordförande. Samtliga pressmeddelanden skall för kännedom tillställas styrelseledamöterna och styrelsesuppleanterna före offentliggörande.

Styrelseledamöter och suppleanter skall, med undantag för styrelsens ordförande, undvika att göra offentliga uttalanden om Riksbyggen och dess verksamhet utan att samtycke först inhämtats från styrelsens ordförande.

## 7. JÄV

Styrelseledamot får enligt lag inte handlägga en fråga om:

- a) avtal mellan styrelseledamoten och Riksbyggen,
- b) avtal mellan Riksbyggen och tredje man om styrelseledamoten i frågan har ett väsentligt intresse som kan strida mot Riksbyggens, eller
- c) avtal mellan Riksbyggen och en juridisk person som styrelseledamoten ensam eller tillsammans med någon annan får företräda.

Undantag från punkt c) ovan gäller om Riksbyggens motpart är en juridisk person i samma koncern.

Utöver ovan angivna formella jäv kan även andra former av jäv förekomma utan att dessa uttryckligen är förbjudna enligt lag. I syfte att agera förtroendefullt, såväl inom styrelsen som mot omvärlden, ska styrelsen i alla jävsituationer sträva efter en lämplig hantering av dessa jävssituationer. I situationer då jäv föreligger får styrelseledamot inte närvara vid behandling och beslut av aktuell fråga.

Det åligger styrelseledamot att informera styrelsen om förhållande och engagemang som kan medföra att ledamoten betraktas som jävig.



## **B. INSTRUKTION FÖR ARBETSFÖRDELNING MELLAN STYRELSE OCH VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR**

### **1. STYRELSEN**

#### **1.1 Allmänt**

Styrelsen skall utöva tillsyn över att den verkställande direktören fullgör sina åligganden.

Styrelsen har det övergripande ansvaret för att Riksbyggens organisation är ändamålsenlig, varför styrelsen fortlöpande skall utvärdera Riksbyggens organisation, riktlinjer för förvaltning och placering av bolagets medel.

Styrelsen skall fastställa målsättningar, väsentliga policies och strategiska planer för bolaget och koncernen samt fortlöpande övervaka såväl efterlevnaden av dessa som att de, efter rapport från verkställande direktören, blir föremål för uppdatering och översyn.

#### **1.2 Frågor underställda styrelsen**

Verkställande direktören skall förelägga styrelsen ärenden för beslut enligt vad som anges i punkterna a-f nedan.

- a) Förvärv och avyttring av bolag eller rörelsedelar. Styrelsen kan besluta att godkänna förvärv eller avyttring av bolag eller rörelse och befullmäktiga verkställande direktören att genomföra transaktionen och underteckna erforderliga avtal inom de ramar som styrelsen fastställer.
- b) Bildande av dotterbolag och kapitalökning i dotterbolag.
- c) Beslut om lön och andra anställningsvillkor för vd (förslag framläggs av styrelseordföranden efter överläggning med vd).
- d) Ersättning och övriga anställningsvillkor till Riksbyggens ledande befattningshavare beslutas av vd i samråd med styrelsens ordförande och avrapporteras till styrelsen.
- e) Inledande av processer av stor omfattning samt uppgörelse av tvister av väsentlig betydelse i eller utom domstol.
- f) Andra frågor av väsentlig ekonomisk betydelse.

#### **1.3 Markförvärv och byggande**

Riksbyggen förvärvar löpande exploateringsmark för affärsområde Bostad. På denna mark uppförs bostäder som Riksbyggen säljer till av Riksbyggen bildade bostadsrättsföreningar, kooperativ hyresrättsförening eller som egna hem. För igångsättning av bostadsrättsprojekt skall förhandsavtal ha träffats om minst 20 procent av de aktuella bostadsrätterna/projektets totala produktionskostnad (exklusive marginal) och riskanalys samt projektspecifika säljkrav skall ha fastställts av företagsledningen. För igångsättning av egna hem förutsätts att minst 50 procent villkorade kontrakt har tecknats.

Vd kan, efter bedömning av särskilda omständigheter i varje enskilt fall, besluta om igångsättning även om inte samtliga förutsättningar ovan är uppfyllda. Vd skall rapportera sådant beslut till styrelsen.

Rapport över riskexponering av osålda lägenheter i igångsatta projekt lämnas vid varje sammanträde till styrelsen.

Riksbyggen förvärvar löpande exploateringsmark för affärsområde Fastigheter. På denna mark uppförs hyresfastigheter som Riksbyggen säljer till finansiär. För igångsättning krävs att det finns bindande avtal med köpare. Om sådan fastighet ska utgöra förvaltningsfastighet i Riksbyggen skall detta beslutas av styrelsen.

Förvärv och försäljning av förvaltningsfastighet skall underställas styrelsen för beslut.

## **2. VERKSTÄLLANDE DIREKTÖREN**

### **2.1 Löpande förvaltning**

Vd svarar för Riksbyggens löpande förvaltning med iakttagande av lag, Riksbyggens stadgar, svensk kod för styrning av kooperativa och ömsesidiga företag samt denna arbetsordning och instruktioner och i övrigt i enlighet med styrelsens anvisningar.

Riksbyggen har en vice verkställande direktör som utses av styrelsen. Vid förfall för vd skall vice vd tjänstgöra som vd.

Vd svarar för anställning av befattningshavare i företagsledningen i samråd med styrelsens ordförande.

### **2.2 Styrelsearbete**

Vd skall fullgöra uppgiften som föredragande och därvid avge motiverade förslag till beslut. Då så befinner lämpligt, äger vd delegera uppgiften som föredragande i enskilt ärende till annan person underställd vd.

### **2.3 Rapportering**

Vd skall tillse att styrelsens ledamöter löpande tillställs information som behövs för att följa Riksbyggens ställning, likviditet och utveckling samt i övrigt uppfylla sin rapporteringsskyldighet avseende ekonomiska förhållanden.

### **2.4 Övrigt**

Vd ansvarar för att förpliktelse, avtal eller annan rättshandling som Riksbyggen ingår eller företar blir dokumenterad på ett ändamålsenligt sätt. Vd skall vidare övervaka efterlevnaden av de målsättningar, policier och strategiska planer för Riksbyggen som styrelsen fastställt samt tillse att sådana målsättningar, policier och planer vid behov underställs styrelsen för uppdatering och översyn.

Vd skall också till styrelsen årligen rapportera företagsledningens löner och villkor samt sina egna och företagsledningens eventuella styrelseuppdrag utanför Riksbyggen. Styrelsen skall godkänna vd:s väsentliga uppdrag utanför Riksbyggen.

## Principdagordning

1. Sammanträdets öppnande
2. Godkännande av dagordningen
3. Protokolljusterare
4. Genomgång av föregående protokoll samt kvarvarande frågor från föregående och tidigare protokoll
5. Vd:s verksamhetsrapport, utformad i enlighet med styrelsens instruktioner
6. Andra rapporter i förekommande fall i enlighet med styrelsens instruktioner
7. Beslutsärenden
  - Allmänna beslutsfrågor
    - Stadgefrågor
    - Föreningsfrågor
    - Utnämningar
    - Andelsteckning
    - Borgensförbindelser
    - Viktiga remisser
  - Budget/Bokslut/Delårsbokslut/Prognoser
  - Affärsengagemang
  - Andra beslutsärenden
8. Sammanträdets avslutande

Till: Styrelsen  
Kopia: Staffan Eklund, Sofia Berg-Horner, FL  
Upprättad: 2020-01-24 Version: 2 Ersätter version: 1

## **Förslag till principer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare inom Riksbyggen ekonomisk förening**

Riksbyggens fullmäktige föreslås fastställa att avtal om ersättning och andra anställningsvillkor för verkställande direktör (vd) och företagsledning ska vara i överensstämmelse med nedanstående principer. Riksbyggens revisorer ska granska hur principerna har tillämpats och lämna ett skriftligt yttrande till ordinarie fullmäktigesammanträde.

Avtal om lön och andra anställningsvillkor för vd beslutas av styrelsen, efter förslag från ordförande. Avtal om lön och andra anställningsvillkor för övriga i företagsledningen beslutas av vd i samråd med styrelsens ordförande, med avrapportering till styrelsen.

### **Lönesättning**

Lönesättningen ska vara konkurrenskraftig och medverka till att verksamheten bedrivs effektivt och rationellt men koncernen ska inte vara löneledande i branschen eller i sin storleksklass. Lönespridningen bland cheferna inom Riksbyggen ska återspegla befattning, ansvar, kompetens, prestation och erfarenhet. Lönebildningen skall vara differentierad och individuell. Lön ska ges i form av fast ersättning för såväl vd som övriga i företagsledningen. Rörlig resultatbaserad lön ska inte tillämpas och eventuell personalpremie utgår därför inte till företagsledningen.

### **Pension**

För såväl vd, vice vd och övrig företagsledning gäller 65 års pensionsålder med en årlig pensionsavsättning om 30 procent av årslönen, exklusive eventuella förmåner. Pensionsåtagandet ska omfatta ålders-, familje- och sjukpension.

### **Uppsägning och avgångsvederlag**

Vd har en uppsägningstid från företagets sida om sex månader och därutöver 12 månaders avgångsvederlag. Vice vd och övriga företagsledningen har en uppsägningstid från företagets sida om 18 månader, vilken kan omvandlas till ett avgångsvederlag med avräkningskyldighet för annan inkomst under uppsägningstiden. Vid uppsägning från arbetstagarens sida gäller en uppsägningstid om sex månader. Ny lön från annan anställning eller ersättning från eget företag avräknas. Uppsägningstid och omfattning av avgångsvederlag kan sammanlagt aldrig

överstiga tiden fram till pension. Arbetsgivaren äger rätt att med omedelbar verkan häva avtal om befattningsinnehavaren grovt åsidosatt sina åligganden i befattningen och därvid utgår varken lön under uppsägningstid eller avgångsersättning.

I det fall Riksbyggen beslutar att arbetskyldighet inte föreligger under uppsägningstiden, ersätts uppsägningslönen med avgångsvederlag. I detta fall avslutas anställningen och avgångsvederlaget utbetalas månadsvis om annan överenskommelse inte träffas. Avgångsvederlaget för de arbetsfria månaderna ska i kronor motsvara den aktuella fasta kontanta månadslönen. Avgångsvederlaget är pensionsgrundande enbart för allmän pension. Uppsägningslön eller avgångsvederlag kan inte utgå för fler månader än vad som återstår till dess arbetstagaren fyller 65 år.

### **Intressekonflikter och sekretess**

För att undvika olika former av intressekonflikter bör sådana i rimlig omfattning beaktas och regleras i det enskilda anställningsavtalet liksom sekretess och konkurrensregler.

Till: Styrelsen  
Kopia: Christian Bengtzeliuss, Sofia Berg-Horner  
Upprättad: 2019-12-27 Version: 1 Ersätter version: [Nr]

## Förslag till instruktion för medlemsgranskning

Enligt *Svensk kod för styrning av kooperativa och ömsesidiga företag* (härefter kallad *den kooperativa koden*) ska stämman årligen välja en eller flera personer med uppdrag att granska verksamheten ur ett medlemsperspektiv och lägga fram en granskningsrapport till stämman. Denna instruktion anger fullmäktiges riktlinjer för detta uppdrag.

För Riksbyggen ekonomisk förening är det de förtroendevalda revisorerna som väljs direkt av fullmäktige och som vanligtvis inte utgör auktoriserade yrkesrevisorer, som vid sidan om den lagstadgade revisionen även ska genomföra en granskning av verksamheten utifrån ett medlemsperspektiv samt till fullmäktige avge en rapport om detta.

### Medlemsgranskningens innehåll

Utgångspunkten för medlemsgranskningen är att granska på vilket sätt principerna för den kooperativa koden tillämpats i verksamheten under verksamhetsåret. En obligatorisk del av uppdraget ska utgöra en granskning av innehållet i styrelsens föreningsstyrningsrapport. Granskningen ska fokusera på att rapporten i allt väsentligt speglar de verkliga förhållandena i företaget.

Granskarna kan därtill välja att genomföra en fördjupad medlemsgranskning av ett eller flera specifika sakområden som är relevant för tillämpningen av de kooperativa principerna eller av tillämpningen av en specifik princip. Motiven till granskningens inriktning samt valda frågeställningar ska anges i rapporten som lämnas till fullmäktige.

Granskningens omfattning ska vara rimlig i förhållande till det arvode som utgår för icke-auktoriserade revisorer.

### Genomförande av uppdraget

För att kunna agera självständigt med integritet ska medlemsgranskarna ha tillgång till relevant information om verksamheten och utbildning. Nyvalda förtroendevalda revisorer ska därför tidigt genomgå en introduktionsutbildning om Riksbyggens verksamhet, om den kooperativa koden och sitt uppdrag som medlemsgranskare och en orientering om yrkesrevisorernas roll och revisionens innehåll.

För ett bra genomförande krävs god planering och att tillräckligt med tid sätts av för uppdraget. En skriftlig granskningsplan ska upprättas årligen och lämnas till styrelsen

och vd för kännedom. För att alla väsentliga områden ska bli granskade över tid bör tidigare planer och genomförda granskningar beaktas.

Som underlag för granskningen kan ligga protokoll, policys och andra styrdokument, intervjuer med ledande befattningshavare och andra representanter för Riksbyggen, men även medverka vid olika forum för ägardialog. I granskningsrapporten ska inkluderas ett uttalande om styrelsens föreningsstyrningsrapport är upprättad enligt Koden. Granskningen av föreningsstyrningsrapporten kan med fördel följa de riktlinjer för rapportering som anges i den kooperativa koden.

Styrelsen och vd ska se till att personer som väljs för att granska verksamheten ur ett medlemsperspektiv ges full insyn i och tillgång till relevant information om verksamheten samt har ett reglerat samarbete med yrkesrevisorerna. Medlemsgranskarna har å sin sida ansvar för att hantera informationen så att Riksbyggen ekonomisk förening inte skadas och att sekretessbelagd information inte röjs. Uppdraget omfattas av Riksbyggens Ansvarsförsäkring enligt gällande försäkringsavtal.

Styrelsen, eller styrelsens revisionsutskott om ett sådant utsetts, bör träffa yrkesrevisorerna och de som valts för granskning av verksamheten ur ett medlemsperspektiv minst en gång per år utan att företagsledningen är närvarande. Detta för att säkerställa ett fullödigt informationsutbyte mellan styrelsen, yrkesrevisorerna och de som valts för granskning av verksamheten ur ett medlemsperspektiv.

## **Rapportering**

Förtroendevalda revisorer ska avge en medlemsgranskningsrapport till nästkommande ordinarie fullmäktigesammanträde. Rapporten ska innehålla övergripande beskrivning av den granskning som genomförts, betydelsefulla frågor som behandlats under året samt ett uttalande om styrelsens föreningsstyrningsrapport har upprättats enligt den kooperativa koden. Rapporten ska lämnas i så god tid att den kan bifogas övriga fullmäktigehandlingar.

Förutom den skriftliga granskningsrapporten är granskarna fria att kommunicera iakttagelser och slutsatser muntligt i möten med revisorskollegiet, styrelsen och företagsledningen samt fullmäktige.

Därutöver ska förtroendevalda revisorer tillsammans med yrkesrevisorerna till ordinarie fullmäktigesammanträdet avge en revisionsberättelse i enlighet med lagstadgad revision samt ett yttrande om hur principerna för ersättning till ledande befattningshavare har tillämpats.

## Bilaga 6

### Kod för styrning av Riksbyggen ekonomisk förening ("Föreningskoden")

– med kommentarer om hur nuvarande texter föreslås hanteras om den ersätts av den kooperativa koden

1. INLEDNING .....	3
1.1 Kodens syfte .....	3
1.2 Följ eller förklara .....	3
1.3 Andelsägare, medlemmar.....	3
2. FULLMÄKTIGESAMMANTRÄDE .....	4
2.1 Kallelse m m .....	4
2.2 Styrelsens, ledningens och revisorers närvaro .....	4
2.3 Genomförande .....	4
2.4 Protokoll .....	5
3. TILLSÄTTNING AV STYRELSE OCH REVISORER .....	5
3.1 Valberedning .....	5
3.2 Tillsättning av styrelse .....	6
3.3 Tillsättning av revisorer .....	7
4. STYRELSE .....	7
4.1 Uppgifter .....	7
4.2 Styrelsens sammansättning m m.....	8
4.3 Styrelsens ledamöter .....	8
4.4 Styrelsens ordförande .....	9
4.5 Styrelsens arbetsformer .....	10
4.6 Finansiell rapportering .....	11
4.7 Internkontroll och internrevision .....	11
4.8 Arbete med redovisnings- och revisionsfrågor .....	12
5. FÖRETAGSLEDNING.....	12
5.1 Verkställande direktörens uppgifter .....	12
5.2 Ersättning till företagsledningen .....	13
6. INFORMATION OM FÖRENINGSTYRNING .....	13



6.1 Föreningsstyrningsrapport .....	13
6.2 Information på hemsidan .....	14

## 1. INLEDNING

### 1.1 Kodens syfte

Några vägledande principer för Föreningskoden är

1.1.1 att skapa goda förutsättningar för utövande av en aktiv och ansvarstagande ägarroll,

1.1.2 att skapa en väl avvägd maktbalans mellan andelsägare, styrelse och verkställande ledning för att bland annat säkerställa ägarnas möjlighet att hävda sina intressen gentemot Riksbyggens ledningsorgan,

1.1.3 att skapa tydlig roll- och ansvarsfördelning mellan olika lednings- och kontrollorgan samt

1.1.4 att skapa transparens gentemot ägare, kreditmarknad och samhälle i övrigt.

**Kommenterad [ES1]:** Ersätts av syftesbeskrivning i kooperativa koden (1.2)

### 1.2 Följ eller förklara

Föreningskoden är en självreglering och den bygger på principen följ eller förklara. Detta innebär att avvikelser från enskilda regler kan ske. Avvikelserna skall dock förklaras med angivande av skälen till varje avvikelse. Samtliga regler i Föreningskoden måste inte alltid följas och det innebär således inte något brott mot Föreningskoden att avvika från en eller flera enskilda regler. Det avgörande är vilket motiv som finns för avvikelsen. Det ankommer på styrelsen att utforma motivering för eventuella avvikelser. Dessa skall redovisas i föreningsstyrningsrapporten. I Föreningskoden används genomgående ordet "skall" i de olika reglerna. Detta innebär ingen avvikelse från det ovan angivna.

**Kommenterad [ES2]:** Den kooperativa koden följer istället principen följa och förklara (se kapitel 1). Den kooperativa koden har mer övergripande principer som ska följas men där man i en styrningsrapport också ska beskriva hur man följer respektive princip.

### 1.3 Andelsägare, medlemmar

I Föreningskoden används både beteckningen medlemmar och andelsägare för Riksbyggens medlemmar. Detta har sin grund i att föreningar som är medlemmar i Intresseförening eller Lokalföreningar också är medlemmar i Riksbyggen om de lånat ut pengar för köp av andelar i Riksbyggen. Denna medlemskategori har dock inte samma rättigheter som andelsägare.

**Kommenterad [ES3]:** Enbart förklarande text med grund i stadgarnas (§2 Medlemskap).

## 2. FULLMÄKTIGESAMMANTRÄDE

*Medlemmarnas inflytande i Riksbyggen utövas vid fullmäktigesammanträde, som är Riksbyggens högsta beslutande organ.*

### 2.1 Kallelse m m

2.1.1 Riksbyggen skall senast 6 månader före ordinarie fullmäktigesammanträde offentliggöra när och på vilken ort sammanträdet kommer att hållas.

2.1.2 Riksbyggen skall på sin hemsida i samband med offentliggörande enligt punkt 2.1.1 informera om medlemmarnas förslags- och motionsrätt med angivande av att motioner till ordinarie fullmäktigesammanträde skall vara styrelsen tillhanda senast den 1 februari närmast före fullmäktigesammanträdet.

**Kommenterad [ES4]:** Täcks delvis av den kooperativa koden. I vägledande kommentar till den kooperativa koden anges att företaget på webbplats lämnar information om tid och plats för stämman samt information om när en motion senast ska ha lämnats. Däremot framgår det inte i föreslagna styrdokument att det ska ske senast 6 månader före ordinarie fullmäktigesammanträde. Förslag: Texten kan utgå, även om praxis kring tidpunkt bör fortgå.

### 2.2 Styrelsens, ledningens och revisorers närvaro

2.2.1 Vid fullmäktigesammanträde skall en beslutsför styrelse vara närvarande. Vid ordinarie fullmäktigesammanträde skall, såvitt möjligt, hela styrelsen vara närvarande. Styrelsens ordförande, verkställande direktören och, i den mån det finns behov därav, andra personer i företagsledningen skall närvara vid fullmäktigesammanträdet.

2.2.2 Minst en av Riksbyggens auktoriserade revisorer – ordinarie eller suppleant – och minst en av de förtroendevalda revisorerna skall vara närvarande vid ordinarie fullmäktigesammanträde.

### 2.3 Genomförande

2.3.1 Till ordförande på fullmäktigesammanträde skall inte styrelsens ordförande eller annan styrelseledamot utses.

2.3.2 Till justerare skall utses fullmäktige, vilken inte är styrelseledamot eller anställd i Riksbyggen.

2.3.3 Fullmäktigesammanträde skall hållas på svenska och allt material skall vara på svenska. Fullmäktigesammanträdes ordförande skall se till att fullmäktige ges möjlighet att ställa frågor på fullmäktigesammanträde.

### 2.4 Protokoll

2.4.1 Protokoll från fullmäktigesammanträde skall vara slutjusterat senast två veckor efter sammanträdet.

2.4.2 Protokoll från fullmäktigesammanträde skall finnas tillgängligt på Riksbyggens hemsida.

2.4.3 Protokoll skall kostnadsfritt skickas till medlem som begär det.

## 3. TILLSÄTTNING AV STYRELSE OCH REVISORER

*Förfarandet för nominering, val och arvodering av styrelseledamöter och revisorer skall styras av andelsägarna samt vara strukturerat och transparent.*

### 3.1 Valberedning

3.1.1 Riksbyggen skall ha en valberedning som representerar Riksbyggens andelsägare. Fullmäktigesammanträde skall utse ledamöter eller ange hur ledamöter i valberedningen skall utses. Beslutet skall innefatta förfarande för att vid behov ersätta ledamot som lämnar valberedningen innan dess arbete är slutfört.

3.1.2 Valberedningen skall ha minst tre ledamöter, varav en skall vara ordförande. Majoriteten av valberedningens ledamöter skall inte vara styrelseledamöter. Verkställande direktören eller annan person från företagsledningen skall inte vara ledamot av valberedningen. Styrelsens ordförande eller annan styrelseledamot skall inte vara valberedningens ordförande.

3.1.3 Riksbyggen skall senast sex månader före ordinarie fullmäktigesammanträde redovisa namnen på valberedningens ledamöter. Om ledamot av valberedningen ersatts, skall detta offentliggöras och information om den nya ledamoten lämnas. Informationen skall återfinnas på Riksbyggens hemsida, där det också skall anges hur medlem kan lämna förslag till valberedningen.

### 3.2 Tillsättning av styrelse

3.2.1 Valberedningen skall lämna förslag till ordförande samt övriga ledamöter i styrelsen samt styrelsearvode uppdelat mellan ordförande, övriga ledamöter och eventuell ersättning för utskottsarbete.

**Kommenterad [ES5]:** Täcks i stort av vägledande kommentarer till den kooperativa koden: "Vd och styrelseordförande och en beslutsför styrelse samt revisorerna och de personer som valts att granska verksamheten ur ett medlemsperspektiv är närvarande på stämman."

**Kommenterad [ES6]:** Flyttas till Instruktion valberedning.

**Kommenterad [ES7]:** Flyttas till instruktion för valberedningen

**Kommenterad [ES8]:** Täcks inte av övriga föreslagna styrdokument, då det saknas naturlig plats i dessa. Förslag: Inte nödvändigt att ha med, även om praxis bör fortsätta.

**Kommenterad [ES9]:** Följer av lag. Förslag: ta bort.

**Kommenterad [ES10]:** Av lag följer att protokollet ska vara slutjusterat inom tre veckor. Vi har idag svårt att klara kortare tid än tre veckor och föreslår att detta krav upphör. Förslag: ta bort.

**Kommenterad [ES11]:** Täcks inte av övriga föreslagna styrdokument. I lagen om ekonomiska föreningar sägs att protokollet ska hållas tillgängligt hos föreningen för medlemmarna, däremot inte hur det ska hållas tillgängligt. Förslag: Det är inte nödvändigt att reglera detta i särskilt styrdokument, även om praxis bör fortsätta.

**Kommenterad [ES12]:** Täcks inte av övriga föreslagna styrdokument. Förslag: Det är inte nödvändigt att reglera detta i särskilt styrdokument, även om praxis bör fortsätta.

**Kommenterad [ES13]:** Första meningen flyttas till Instruktion Valberedning. Mening 2-3 ersätts av nytt förslag i Instruktion Valberedning.

**Kommenterad [ES14]:** Ersätts av stadgeändring.

**Kommenterad [ES15]:** Ersätts av ny delvis reviderad text i Instruktion valberedning, där det föreslås att styrelseledamöter inte ska vara ledamot av valberedningen.

**Kommenterad [ES16]:** Ersätts av Instruktion valberedning

**Kommenterad [ES17]:** Ersätts av Instruktion valberedning

### 3.2.2 Som underlag för sina förslag skall valberedningen

- bedöma i vilken grad den nuvarande styrelsen uppfyller de krav som kommer att ställas på styrelsen till följd av Riksbyggens läge och framtida inriktning, bland annat genom att ta del av resultatet av den utvärdering av styrelsen som årligen sker,

- fastställa kravprofiler för den eller de nya ledamöter som enligt denna bedömning behöver rekryteras samt

- genomföra en systematisk procedur för att söka kandidater till de styrelseposter som skall fyllas, varvid förslag som inkommit från medlemmarna skall beaktas.

**Kommenterad [ES18]:** Ersätts av Instruktion valberedning, med kompletterande text för att täcka motsvarande krav i den kooperativa koden.

3.2.3 Valberedningens förslag skall presenteras i samband med kallelsen till fullmäktigesammanträde och på Riksbyggens hemsida. I anslutning till att kallelsen utfärdas skall på Riksbyggens hemsida lämnas en redogörelse för valberedningens arbete samt för styrelseledamot som föreslås för nyval eller omval anges följande:

- ålder samt huvudsaklig sysselsättning,

- uppdrag i Riksbyggen och andra väsentliga uppdrag,

- vid omval, vilket år ledamoten invaldes i styrelsen samt

- övriga uppgifter som kan vara av betydelse för andelsägarna vid bedömningen av den föreslagna ledamotens kompetens och lämplighet.

**Kommenterad [ES19]:** Ersätts av Instruktion valberedning

3.2.4 Valberedningen skall på fullmäktigesammanträdet presentera och motivera sina förslag, varvid särskild motivering skall ges om ingen förnyelse av styrelsen föreslås. Valberedningen skall också lämna en redogörelse för hur dess arbete har bedrivits.

**Kommenterad [ES20]:** Ersätts av Instruktion valberedning

3.2.5 Person, föreslagen för inval i styrelsen, skall, såvitt möjligt, närvara på fullmäktigesammanträdet för att kunna presentera sig och svara på frågor.

**Kommenterad [ES21]:** Ersätts av Instruktion valberedning

3.2.6 På fullmäktigesammanträdet skall beslut fattas om styrelsearvode och samtliga övriga ersättningar för styrelsearbetet med uppdelning mellan ordförande och övriga ledamöter i styrelsen samt eventuell ersättning för utskottsarbete.

**Kommenterad [ES22]:** Ersätts av Instruktion valberedning, med delvis förändrad text (inkl arvode arbetstagarrepresentanter).

### 3.3 Tillsättning av revisorer

3.3.1 Valberedningen skall lämna förslag till val och arvodering av revisorer. Förslaget skall presenteras i samband med kallelsen till fullmäktigesammanträde och på Riksbyggens hemsida.

3.3.2 Valberedningen skall på fullmäktigesammanträdet presentera och motivera sina förslag samt lämna en redogörelse för hur valberedningens arbete har bedrivits.

3.3.3 Föreslagna revisorer skall, om möjligt, närvara på fullmäktigesammanträde för att kunna presentera sig och svara på frågor.

**Kommenterad [ES23]:** Ersätts av Instruktion valberedning

## 4. STYRELSE

### 4.1 Uppgifter

Styrelsens övergripande uppgift är att för medlemmarnas räkning förvalta Riksbyggens angelägenheter på ett sådant sätt att medlemmarnas ekonomiska intressen tillgodoses på bästa möjliga sätt.

4.1.1 För att fullgöra sina uppgifter för föreningens medlemmar skall styrelsen ägna särskild omsorg åt att

- fastställa de övergripande målen för Riksbyggens verksamhet och besluta om Riksbyggens strategi för att nå målen,

- fortlöpande utvärdera Riksbyggens operativa ledning och vid behov tillsätta eller entlediga verkställande direktör,

- tillse att det finns effektiva system för uppföljning och kontroll av Riksbyggens verksamhet och ekonomiska ställning mot de fastställda målen,

- tillse att Riksbyggens externa informationsgivning präglas av öppenhet och saklighet med hög relevans för de målgrupper den riktar sig till,

- tillse att det finns tillfredsställande kontroll av Riksbyggens efterlevnad av lagar och andra regler som gäller för Riksbyggens verksamhet samt

- tillse att erforderliga etiska riktlinjer fastställs för Riksbyggens uppträdande.

4.1.2 Styrelsen skall tillse att dess arbete årligen utvärderas genom en systematisk och strukturerad process.

#### 4.2 Styrelsens sammansättning m m

4.2.1 Styrelsen skall ha en med hänsyn till Riksbyggens verksamhet, utvecklingsskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning, präglad av mångsidighet och bredd avseende ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund i övrigt.

4.2.2 En jämn könsfördelning i styrelsen skall eftersträvas.

4.2.3 Inom Riksbyggens ledning får endast verkställande direktören vara ledamot av styrelsen.

#### 4.3 Styrelsens ledamöter

*En styrelseledamot har en sysslomannalikhande ställning i förhållande till Riksbyggen. Det innebär att ledamoten är skyldig att ägna uppdraget den tid och omsorg och ha den kompetens som erfordras för att på bästa sätt tillvarata Riksbyggens och dess medlemmars intressen.*

4.3.1 Styrelseledamot skall inte inneha så många andra uppdrag att ledamoten inte kan ägna styrelseuppdraget i Riksbyggen erforderlig tid och omsorg.

4.3.2 Styrelseledamot skall självständigt bedöma de ärenden styrelsen har att behandla och föra fram de uppfattningar och göra de ställningstaganden detta föranleder. Styrelseledamot skall begära den kompletterande information som ledamoten anser nödvändig för att styrelsen skall kunna fatta väl underbyggda beslut.

4.3.3 Styrelseledamot är skyldig att tillägna sig den kunskap om Riksbyggens verksamhet, organisation, marknad m m som erfordras för uppdraget.

**Kommenterad [ES24]:** Ersätts av motsvarande text i Arbetsordning

**Kommenterad [ES25]:** Ersätts av delvis ny text i Instruktion valberedning: Ingen inom Riksbyggens ledning ska vara ledamot av styrelsen.

**Kommenterad [ES26]:** Ersätts av Instruktion valberedning.

**Kommenterad [ES27]:** Ersätts av motsvarande text i både Instruktion valberedning och Arbetsordning.

4.3.4 Ny styrelseledamot skall genomgå introduktionsutbildning om Riksbyggen, dess verksamhet, organisation, marknad m m samt den utbildning i övrigt som styrelseordföranden och ledamoten gemensamt finner lämplig.

**Kommenterad [ES28]:** Ersätts av motsvarande text i Arbetsordning.

#### 4.4 Styrelsens ordförande

*Styrelsens ordförande har en särställning inom styrelsen med ett särskilt ansvar för att styrelsens arbete är väl organiserat och drivs effektivt och att styrelsen fullgör sina uppgifter.*

4.4.1 Styrelsens ordförande skall väljas på fullmäktigesammanträde. Om ordföranden lämnar sitt uppdrag under mandattiden skall styrelsen inom sig välja ordförande för tiden fram till nästa fullmäktigesammanträde.

**Kommenterad [ES29]:** Ersätts av ändring i stadgarna §7 "Styrelsen skall inom sig utse vice ordförande och vid behov övriga funktionärer".

4.4.2 Styrelsens ordförande skall tillse att styrelsens arbete bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åligganden. Ordföranden skall särskilt

- organisera och leda styrelsens arbete, uppmuntra en öppen och konstruktiv diskussion i styrelsen, i vilken samtliga ledamöter deltar, och skapa bästa möjliga förutsättningar för styrelsens arbete,
- tillse att styrelsen fortlöpande uppdaterar och fördjupar sina kunskaper om Riksbyggen och dess verksamhet samt i övrigt får den utbildning som krävs för att styrelsearbetet skall kunna bedrivas effektivt,
- ta emot synpunkter från medlemmarna och förmedla dessa inom styrelsen,
- vara talesman för Riksbyggen i frågor om utseende och entledigande av verkställande direktör,
- hålla fortlöpande kontakt med och fungera som diskussionspartner och stöd för bolagets verkställande direktör,
- efter samråd med verkställande direktören fastställa förslag till dagordning för styrelsens sammanträden,
- tillse att styrelsen erhåller tillfredsställande information och beslutsunderlag,
- kontrollera att styrelsens beslut verkställs, samt
- tillse att styrelsen årligen utvärderar sitt arbete och att valberedningen informeras om resultatet av utvärderingen.

**Kommenterad [ES30]:** Ersätts av motsvarande text i Arbetsordning

#### 4.5 Styrelsens arbetsformer

4.5.1 Styrelsens instruktioner i form av arbetsordning och instruktion för verkställande direktören skall vara anpassade till Riksbyggens förhållanden och vara så tydliga, utförliga och konkreta att de kan tjäna som styrdokument för styrelsens arbete.

**Kommenterad [ES31]:** Ersätts av motsvarande text i Arbetsordning.

4.5.2 Styrelsen skall minst en gång per år göra en prövning av i punkt 4.5.1 angivna instruktioners – och eventuella andra instruktioners – relevans och aktualitet.

4.5.3 Styrelsen kan inom sig inrätta särskilda utskott för att bereda ärenden inom mer avgränsade områden. Inrättande av utskott får inte leda till att styrelsen förlorar överblicken och kontrollen över verksamheten eller att informationen till styrelsen försämras. Det skall framgå vilka arbetsuppgifter och vilken beslutsrätt styrelsen har delegerat till utskotten samt hur utskotten skall rapportera till styrelsen. Utskotten skall protokollföra sina möten och protokollen skall delges styrelsen.

4.5.4 Styrelsen skall fortlöpande utvärdera verkställande direktörens arbete. Minst en gång per år skall styrelsen särskilt behandla denna fråga, varvid ingen person från företagsledningen skall närvara.

**Kommenterad [ES32]:** Ersätts av motsvarande text Arbetsordning

4.5.5 Styrelsen skall sammanträda i den omfattning som erfordras för att hinna behandla de frågor som ankommer på styrelsen.

4.5.6 Beslutsunderlag och förslag till beslut i ett ärende skall ge en saklig, utförlig och relevant belysning av det ärende beslutet gäller. Beslut skall inte fattas i en viktig fråga som inte varit upptagen på dagordningen, såvida inte styrelsen enhälligt beslutar att så skall ske.

4.5.7 Styrelsens protokoll skall tydligt återge vilka ärenden som behandlats, vilket underlag som funnits för respektive ärenden samt innebörden av de beslut som fattats. Ett slutjusterat protokoll, med bilagor, skall sändas till eller hållas tillgängligt för styrelsens ledamöter så snart som möjligt efter styrelsesammanträdet.

**Kommenterad [ES33]:** Täcks av gällande formulering i arbetsordningen, punkt 5.2 respektive 5.9. Föreslås därför tas bort.

#### 4.6 Finansiell rapportering

*Styrelsen ansvarar för att Riksbyggens finansiella rapportering är upprättad i överensstämmelse med lag och tillämpliga redovisningsstandarder.*

4.6.1 Av årsredovisning och delårsrapport skall tydligt framgå vilka delar som är formella finansiella rapporter, på vilka regelverk dessa grundas och vilka delar av årsredovisningen eller delårsrapporten som är reviderade eller översiktligt granskade av föreningens revisorer.\*

**Kommenterad [ES34]:** Följer av lag och föreslås därför tas bort.

4.6.2 Styrelsen och verkställande direktören skall omedelbart före underskrifterna i årsredovisningen lämna en försäkran av innebörd att, såvitt de känner till, årsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed, lämnade uppgifter stämmer med de faktiska förhållandena och ingenting av väsentlig betydelse är utelämnat som skulle kunna påverka den bild av Riksbyggen som skapats av årsredovisningen.

**Kommenterad [ES35]:** Följer av revisionspraxis och föreslås därför tas bort.

4.6.3 Riksbyggens delårsrapport skall översiktligt granskas av Riksbyggens revisor.

**Kommenterad [ES36]:** Är inte längre aktuellt och föreslås därför tas bort

\* Med finansiell rapport avses enligt IAS 1 resultaträkning, balansräkning, eget kapital, kassaflödesanalys samt redogörelse för tillämpliga redovisningsprinciper och noter.

#### 4.7 Internkontroll och internrevision

*Styrelsen ansvarar för Riksbyggens interna kontroll, vars övergripande syfte är att skydda medlemmarnas investering och Riksbyggens tillgångar.*

4.7.1 Styrelsen skall tillse att Riksbyggen har god intern kontroll och fortlöpande håller sig informerad om och utvärderar hur Riksbyggens system för intern kontroll fungerar.

**Kommenterad [ES37]:** Ersätts med text i Arbetsordning (punkt 1.c)

4.7.2 Styrelsen skall årligen avge en rapport över hur den interna kontrollen, till den del den avser den finansiella rapporteringen, är organiserad. Rapporten skall ingå som ett särskilt avsnitt i föreningsstyrningsrapporten. Beskrivningen bör göras utifrån den vägledning som tagits fram av arbetsgrupper från Svenskt Näringsliv och FAR.

**Kommenterad [ES38]:** Den kooperativa koden kräver en redovisning av hur man följer princip 2.8 om revision, risk och internkontroll, vilket motsvarar denna rapport. Kan därför utgå.

4.7.3 Styrelsen skall årligen utvärdera behovet av internrevision och i sin rapport över den interna kontrollen motivera sitt ställningstagande.

**Kommenterad [ES39]:** Ersätts med text i Arbetsordning (avsnitt 5.6 g)

#### 4.8 Arbete med redovisnings- och revisionsfrågor

Styrelsen ansvarar för att Riksbyggen har ett formaliserat och transparent system som säkerställer att fastlagda principer för den finansiella rapporteringen och interna kontrollen efterlevs samt att ändamålsenliga relationer med Riksbyggens revisorer upprätthålls.

4.8.1 Styrelsen skall dokumentera och lämna upplysningar om det sätt på vilket styrelsen säkerställer kvaliteten i den finansiella rapporteringen samt kommunicera med Riksbyggens revisorer. Upplysningar skall lämnas i föreningsstyrningsrapporten enligt punkt 6.1.3.

4.8.2 Styrelsen skall minst en gång per år, utan närvaro av verkställande direktören eller annan person från Riksbyggens ledning, träffa revisorerna.

**Kommenterad [ES40]:** Den kooperativa koden kräver en redovisning av hur man följer princip 2.8 om revision, risk och internkontroll, där motsvarande information bör framgå. Kan därför utgå.

**Kommenterad [ES41]:** Ersätts med text i arbetsordningen.

## 5. FÖRETAGSLEDNING

### 5.1 Verkställande direktörens uppgifter

Verkställande direktören har en särskild roll i styrelsearbetet. Detta innefattar bl a att rapportera till styrelsen om Riksbyggens utveckling, vara föredragande och förslagsställare i frågor som beretts inom företagsledningen samt förse styrelsen med information som underlag för dess arbete.

5.1.1 Verkställande direktören skall se till att styrelsen får ett så sakligt, utförligt och relevant informationsunderlag som erfordras för att styrelsen skall kunna fatta väl underbyggda beslut samt att styrelsen hålls informerad om utvecklingen av föreningens verksamhet mellan styrelsens sammanträden.

**Kommenterad [ES42]:** Förs in i Arbetsordning/vd-instruktion.

5.1.2 Styrelsen skall godkänna verkställande direktörens väsentliga uppdrag utanför Riksbyggen.

**Kommenterad [ES43]:** Ersätts med text i VD-instruktion (2.4)

### 5.2 Ersättning till företagsledningen

5.2.1 Styrelsen ansvarar för att Riksbyggen har en formaliserad och för samtliga ledamöter transparent process för att fastställa principer för ersättning och andra anställningsvillkor för företagsledningen samt besluta om verkställande direktörens ersättning och övriga anställningsvillkor. Styrelsen skall fastställa ersättning och övriga anställningsvillkor för Riksbyggens verkställande direktör. Verkställande direktören beslutar i samråd med styrelsens ordförande om ersättning och övriga anställningsvillkor för övriga befattningshavare i Riksbyggens ledning samt rapporterar ersättning och anställningsvillkor i övrigt till styrelsen.

**Kommenterad [ES44]:** Första meningen ersätts med fullmäktigebeslut om principer för ersättning för ledande beslutsfattare. Övriga meningar täcks av gällande vd-instruktion (punkt 1.2 c och d)

## 6. INFORMATION OM FÖRENINGSTYRNING

### 6.1 Föreningsstyrningsrapport

6.1.1 Till Riksbyggens årsredovisning skall fogas en särskild rapport om föreningsstyrningsfrågor. Rapporten behöver ej granskas av Riksbyggens revisorer.

6.1.2 Riksbyggen skall i föreningsstyrningsrapporten ange att Föreningskoden tillämpas av Riksbyggen samt översiktligt beskriva hur föreningen tillämpat koden under det senaste räkenskapsåret. I rapporten skall anges från vilka regler i koden avvikelser skett. Skälen för varje avvikelse skall tydligt redovisas.

6.1.3 I föreningsstyrningsrapporten skall upplysningar lämnas om det sätt, på vilket styrelsen säkerställer kvaliteten i den finansiella rapporteringen samt kommunicerar med Riksbyggens revisorer enligt 4.8.1.

**Kommenterad [ES45]:** Ersätts med nya styrningsrapporten utifrån kooperativa koden. Denna föreslås granskas av förtröendevald revisor enligt Instruktion för medlemsgranskning.

6.1.4 I föreningsstyrningsrapporten skall, om denna information inte framgår av årsredovisningen, även följande uppgifter lämnas:

- en redogörelse för hur beredningen av tillsättning av styrelse och revisorer är organiserad,
- sammansättningen av Riksbyggens valberedning,
- för var och en av styrelsens ledamöter, de uppgifter som skall lämnas enligt punktlistan i punkt 3.2.3,
- arbetsfördelningen i styrelsen, hur styrelsearbetet bedrivits under det senaste räkenskapsåret inkluderande antal styrelsesammanträden och respektive ledamots närvaro vid styrelsesammanträden samt
- sammansättning, arbetsuppgifter och beslutanderätt för eventuella styrelseutskott och respektive ledamots närvaro vid utskottens sammanträden.

För verkställande direktör:

- ålder samt huvudsaklig utbildning och arbetslivserfarenhet samt
- väsentliga uppdrag utanför Riksbyggen

## 6.2 Information på hemsidan

6.2.1 Riksbyggen skall på sin hemsida ha en särskild avdelning för föreningsstyrningsfrågor, där aktuella uppgifter om de förhållanden som ingår i föreningsstyrningsrapporten skall återfinnas tillsammans med övrig information som krävs enligt Föreningskoden.

**Kommenterad [ES46]:** Ersätts med generella krav på den nya styrningsrapporten utifrån kooperativa koden, även om de specifika kraven i texten inte återfinns i den kooperativa koden

**Kommenterad [ES47]:** Föreslås utgå. Det bör räcka med att Verksamhetsberättelse inklusive den nya och mer omfattande styrningsrapporten läggs ut på hemsidan, utan att skapa en särskild avdelning på hemsidan för föreningsstyrningsfrågor.