



# Ársfundur Almenna lífeyrissjóðsins

Grand Hótel Reykjavík  
29. apríl 2010



Gísli Hlíðberg Guðmundsson, formaður

## Skýrsla endurskoðunarnefndar

---

4

## Skipan endurskoðunarnefndar

Stjórn sjóðsins skipaði eftirtalda aðila í endurskoðunarnefnd Almenna lífeyrissjóðsins þann 22. apríl 2009 samkvæmt lögum nr. 3/2006

- Gísli H Guðmundsson, formaður
- Eiríkur Þorbjörnsson
- Ólafur Jónsson

Endurskoðunarnefndin hélt 10 bókaða fundi á árinu

# Hlutverk endurskoðunarnefnda skv. lögum

- Eftirlit með vinnuferli við gerð reikningskila
- Eftirlit með fyrirkomulagi og virkni innra eftirlits einingarinnar, innri endurskoðun, ef við á, og áhættustýringu
- Eftirlit með endurskoðun ársreiknings og samstæðureiknings einingarinnar
- Mat á óhæði endurskoðanda eða endurskoðunarfyrtækis og eftirlit með öðrum störfum endurskoðanda eða endurskoðunarfyrtækis
- Setja fram tillögu til stjórnar um val á endurskoðanda eða endurskoðunarfyrtæki

## Verkefni nefndarinnar frá skipun hennar

- Setja sér starfsreglur, sem stjórn sjóðsins síðan samþykkti
- Gerð var tillaga til stjórnar um val á fyrirtæki til að annast innri endurskoðun sjóðsins
- Meta óhæði endurskoðenda
- Fylgst var náið með vinnu starfsmanna og stjórnenda sjóðsins við:
  1. Skipulag innra eftirlits
  2. Gerð áhættumats fyrir sjóðinn
  3. Vinnu við endurskoðun verkferla

# Skýrsla innri endurskoðenda

Innri endurskoðendur lögðu fram skýrslu um könnun á innra eftirliti sjóðsins fyrir árið 2009 þann 27. febrúar 2010

- Nokkrar ábendingar og athugasemdir
- Starfsmenn sjóðsins hafa lagt fram aðgerðaráætlun um viðbrögð

# Skýrsla ytri endurskoðenda

Ytri endurskoðendur kynntu endurskoðunarskýrslu vegna ársreiknings 2009 á stjórnarfundi þann 24. mars 2010

- Fyrirvaralaus áritun og án ábendingar
- Nokkur óvissa í mati eigna, kemur fram með skýrum hætti í ársreikningi

## Samþykki ársreiknings

Með vísan til skýrslu innri endurskoðenda og skýrslu og áritunar ytri endurskoðenda sjóðsins leggur endurskoðunarnefndin til að ársreikningur Almenna lífeyrissjóðsins fyrir árið 2009 verði samþykktur