

Uppföljning av Intern kontroll Bolagen 2025

Moderbolaget Stockholms Stadshus AB

Innehållsförteckning

Bedömning av bolagets interna kontroll.....	3
Uppföljning av bolagets internkontrollplan.....	3
Bolagets planerade uppföljning av den löpande kontrollen.....	3

Bedömning av bolagets interna kontroll

Anvisning

Vid bedömning av den interna kontrollen behöver bolagen beakta olika parametrar däribland verksamhetens operativa arbete, genomförda granskningar av externa aktörer, uppföljning av den egna interna kontrollen samt dokumentation, se bilaga "Tillämpningsanvisningar för bolagens arbete med intern kontroll" för vägledning.

Anvisning

Välj mellan tillräcklig/delvis tillräcklig och otillräcklig. Gå därefter till analys.

Analys

Anvisning

Kopiera den kursiva texten nedan, klistra in och anpassa så den stämmer med bolagets bedömning. Grunden för bolagets bedömning av den interna kontrollen ska framgå. Den text ni skriver här ska även läggas in i VB-rapporten under rubriken "Bedömning av bolagens interna kontroll".

Bolaget bedömer att den interna kontrollen under år 2025 varit tillräcklig/delvis tillräcklig/otillräcklig

Processerna som prioriterats i internkontrollarbetet för år 2025 var:


- Styra och leda verksamheten
- Planera och följa upp verksamheten
- Systematiskt informationssäkerhetsarbete





Systematiska kontroller och planerade aktiviteter har genomförts. Bolaget bedömer att den interna kontrollen under år 2025 varit tillräcklig.



Uppföljning av bolagets internkontrollplan

Bolagets planerade uppföljning av den löpande kontrollen



3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Planera och följa upp verksamheten	 Bristande effektivitet i processen	 Ingen avvikelse Kontroll att anvisningar följts och ägardirektiv tagits omhand samt att beslut fattas i rätt ordning. Analys VB 2025

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		<p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Under tidigare stickprovskontroller av att ägardirektiv antas av bolagsstyrelser återfanns brister som nu åtgärdats genom ärenden i berörda bolagsstyrelser. Särskilda träffar har hållits med bolagens styrelsesekreterare för att säkerställa att rutiner och anvisningar följs framöver. Genomgång av att anvisningar följs sker även löpande som en del i den ordinarie rapporteringen och uppföljningen som genomförs av koncernledningen för dotterbolagens verksamhet.</p>
	<p> Händelser i samhällsekonomi får oförutsedda negativa följder för koncernens bolag.</p>	<p> Ingen avvikelse Omvärldsbevakning och analys av investeringar m.m. inom koncernen</p> <p>Analys VB 2025</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Koncernledningen har under året fortsatt utvecklingen av investerings anvisningar och följt upp att bolagen utgår från dessa. I samband med rapportering och ärenden till koncernstyrelsen görs en analys gällande lönsamhet m.m. utifrån underlag och omvärldsfaktorer. Finansiell månadsrapport tas fram av stadens internbank inför varje koncernstyrelsesammanträde. Denna granskas och godkänns av koncernledning och koncernstyrelse.</p>
	<p> Koncernens redovisning uppfyller inte nya krav i årsredovisningslag/EU direktiv.</p>	<p> Ingen avvikelse Genomgång med expertis samt revisorer att koncernens arbete ligger i linje med kraven i nya årsredovisningslagen.</p> <p>Analys VB 2025</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Avser CSRD. Extern expertis (KPMG) har stöttat bolaget vad gäller frågan om att säkerställa att bolaget kommer att uppfylla de nya kraven i ÅRL. Bolaget har även haft möte och delat framtaget material och underlag med våra auktoriserade revisorer på EY avseende</p>

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		det arbete som pågår som bekräftat att bolaget är på rätt väg.
Styra och leda verksamheten	 Styrningen av koncernen har brister	 Ingen avvikelse Bolagsstyrelsernas arbetsordningar inventeras och ses över Analys VB 2025 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: På nätverksträff med dotterbolagens styrelsesekreterare oktober 2025 påminde bolaget om översynen av dotterbolagens arbetsordningar. Stickprov genomförda på dotterbolag där bolaget kontrollerat så de fångat upp de främsta justeringar som vi gjort på koncernnivå 2025 samt de delar som avvek vid vår övergripande granskning 2024.

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	 Otillbörlig tillgång till information.	 Ingen avvikelse Stickprovskontroll av behörigheter i ett antal system. Analys VB 2025 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Årlig kontroll genomförd av att rätt personer har tillgång till gruppdiskar samt system. Bolaget följer faställd behörighetshanteringsrutin.