

Handläggare
Magnus Thulin, 08-50829938

Till
Koncernstyrelsen

Uppföljning av internkontrollplan 2025 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB

Koncernledningens förslag till beslut

Uppföljning av internkontrollplan 2025 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB godkänns.

Bakgrund

Ansvar och roller för arbetet med intern kontroll är definierade i stadens ”Regler för ekonomisk förvaltning”, som årligen beslutas av kommunfullmäktige i samband med budget.

Den interna kontrollen är en del av en ändamålsenlig, effektiv och ständigt pågående process, väl integrerad med bolagets ordinarie verksamhet. Den interna kontrollen ska vara utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
- att lagar, förordningar och styrdokument följs

Genom en tillräcklig intern kontroll skapas förutsättningar för att upptäcka och förebygga oönskade händelser i verksamheten, säkra tillgångar samt förhindra förluster och oegentligheter.

Extern granskning av intern kontroll

Bolagskoncernens auktoriserade revisorer redovisade vid koncernstyrelsens sammanträde 2025-11-03 sin granskning av rutiner och intern kontroll och konstaterade att deras granskning av intern kontroll inte påvisat några väsentliga brister. För moderbolaget gavs inga rekommendationer om förslag till förbättringar.

I samband med lekmannarevisorers årsrapport 2024 har moderbolaget fått en rekommendation om att ta fram kontrollaktiviteter för samtliga risker som ingår i bolagets internkontrollplan. Bakgrunden till rekommendationen är att kontrollaktiviteterna i ett par fall bedömts utgöra del av bolagets löpande verksamhet. Detta är till del naturligt då bolagets egen verksamhet är begränsad och en väsentlig del

av verksamheten är att svara för övergripande utveckling, strategisk planering, löpande översyn och omprövning samt utöva ekonomisk kontroll och uppföljning av bolagskoncernen. Bolaget avser att arbeta vidare med att åtgärda rekommendationen genom att tydligare redovisa vilka kontroller som görs inom utvalda processer.

Utvecklat arbete med intern kontroll

Under 2025 har arbetet med internkontroll utvecklats av stadsledningskontoret i samverkan med Stockholms Stadshus AB och nya tillämpningsanvisningar tagits fram för bolagen för arbetet med intern kontroll för 2026. Nytt arbetssätt kommer ur att förvaltningar och bolag signalerat behov av stöd och utveckling, stor variation av hur modellen användes, ny lydelse i kommunallagen samt att en ny modul i stadens integrerade ledningssystem (ILS) var under framtagande.

I den nya strukturen finns obligatoriska processer för intern kontroll inom staden med viss anpassning för bolagens förutsättningar. Direktåtgärder kan även föreslås för risker som inte bedöms ha ett så stort riskvärde att de överförs till internkontrollplanen. Moderbolaget har tagit fram en internkontrollplan för 2026 enligt denna modell där beskrivningen av förebyggande hantering av risker utvecklats (Koncernstyrelsen 2026-02-16).

Ärendet

Bolagens arbete med internkontroll och uppföljning rapporteras sen 2020 i stadens integrerade ledningssystem (ILS). För 2023 utökades internkontrollplanen till samma struktur som nämnderna använder efter rekommendation av revisionskontoret och koncernledningen på Stockholms Stadshus AB. Moderbolagets internkontrollplan för 2025 togs fram av koncernledningen för fastställande av koncernstyrelsen vid sammanträdet den 17 februari 2025.

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. För beskrivning och resultat av kontrollaktiviteter se analys i bilaga 1.

Fredrik Jurdell
Vd

Bilagor

1. Uppföljning internkontrollplan 2025 moderbolaget.

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Fredrik Jurdell, Vd	2026-04-02