

Handläggare  
Anders Ranefall, 08-508 35 352

Till  
Styrelsen

## **Svar på stadsrevisionens årsrapport 2025 Stockholm Globe Arena Fastigheter AB, RVK 2026/50**

### **Förslag till beslut**

Styrelsen för SGA Fastigheter AB beslutar

att lämna in detta tjänsteutlåtande som yttrande till stadsrevisionens årsrapport RVK 2026/50

### **Bakgrund**

SGA Fastigheter har fått årsrapporten för 2025 från stadsrevisionen, vilken styrelse för bolaget ska yttra sig över senast den 26 juni 2026. Av yttrandet bör det framgå vilka åtgärder som bolaget avser att vidta gällande revisionens rekommendationer. Årsrapporten i sin helhet togs upp på bolagets styrelsemöte 2026-03-19, under punkt 5 "Årsbokslut 2025 inklusive revisorernas rapport".

### **Ärendet**

Av nedanstående tabell framgår vad stadsrevisionen uttryckt i sin rapport för 2025 (notera att hänvisning till rapport 2024 är korrekt). I den högra kolumnen framgår SGA Fastigheters svar.

Eftersom staden/Stockholms Stadshus AB förändrat modellen för internkontroll under perioden 2024-2026 så har merparten av Stadsrevisionens rekommendationer kunna omhändertas genom den nya modellen, som i grunden bygger på verksamhetens processer – vilket är den modell som SGAF anser fungerar väl för bolagets arbete med internkontroll.

### **SGA Fastigheter AB**

-en del av Stockholms stad  
info@sgafastigheter.se  
www.sgafastigheter.se

### **Adress**

Arenatorget 1  
Box 100 26  
121 26 Stockholm-Globen

Rapport	Rekommendation från stadsrevisionen	Har åtgärder vidtagits (Ja/Delvis/Nej)	Uppföljning	SGAFs svar
Årsrapport 2024	<b>Intern kontroll</b> Säkerställ att bolaget i sin interna kontroll i tillräcklig omfattning omhändertar risker för att bolagets bolagsdirektiv inte uppnås eller att kärnverksamheten inte är ändamålsenlig och effektiv	Delvis	Stockholm Stadshus AB har under året uppdaterat tillämpningsanvisningarna. Därav följs rekommendationen upp under 2026.	<p>Bolaget har genomfört en väsentlighets- och riskanalys (VoR) inför internkontrollplanen 2026 för att identifiera risker för att bolagets direktiv inte uppnås eller att kärnverksamheten inte är ändamålsenlig eller effektiv, vilket legat till grund till internkontrollplan 2026. Den kommer att revideras årligen. VoR inklusive internkontrollplan är i enlighet med stadens/Stadshus ABs nya modell för internkontroll. Modellen stämmer även väl överens med hur Bolaget önskat arbeta med internkontroll, dvs att fokus på riskerna ska ligga nära kärnverksamheten och dess processer.</p> <p>Som tidigare framfört till Revisionskontorets representant så är skälet till de höga värdena i internkontrollens analyser den ambition som Bolaget har gällande att arbeta med internkontrollplanen som ett verktyg för verksamhetsutveckling.</p>

				<p>Sammantaget ser bolaget i övrigt att Bolagets ambition gällande internkontrollplan och dess utformning överensstämmer väl med de uppdaterade tillämpningsanvisningar som är framtagna av staden för IKP2026 och framåt men att Bolaget gärna fortsätter att ha en dialog med Revisionskontoret för att hitta rätt nivå och perspektiv i såväl analys som plan.</p>
<p>Årsrapport 2024</p>	<p><b>Intern kontroll</b> Se över hur bolaget arbetar med åtgärder, systematiska kontroller och kontrollaktiviteter utifrån systemet för intern kontroll utifrån Stadshus AB:s tillämpningsanvisningar och regler för ekonomisk förvaltning</p>	<p>Delvis</p>	<p>Stockholm Stadshus AB har under året uppdaterat tillämpningsanvisningarna. Därav följs rekommendationen upp under 2026.</p>	<p>Bolaget har sett över interkontrollplanen och omformulerat åtgärder och aktiviteter där så krävs, samt i övrigt i enlighet med stadens/Stadshus ABs nya modell för internkontrollplanen.</p> <p>Som tidigare framfört till Revisionskontorets representant så är även kontrollerna och åtgärderna utformade för att arbeta med internkontrollplanen som ett verktyg för bolagets interna kontroll, styrning och verksamhetsutveckling, med fokus på de områden som är av störst vikt för bolaget så som finansiell ekonomi, säkerhet och IT. I och med de nya tillämpningsanvisningarna från staden/Stadshus</p>

				AB harmoniserar Bolagets arbete i än högre grad med stadens/Stadshus ABs intentioner för internkontrollarbete.
Årsrapport 2024	<b>Intern kontroll</b> Se över och dokumentera vilket ansvar och vilka befogenheter olika roller inom bolaget har och om det finns roller som inte bör kombineras hos samma person	Se kommentar (avsnitt 3.4.1 bilaga, Årsrapport 2024 Stockholm Globe Arena Fastigheter AB RVK 2025/15)	Styrande dokument har uppdaterats	Klar.  Bolaget prövar löpande vilket ansvar och befogenheter olika roller inom bolaget har och om det finns roller som inte bör kombineras hos samma person. Bolagets attest- och delegationsinstruktioner är uppdaterad.

Sara Billing Feinberg

Tf. VD

#### Bilaga

Årsrapport 2025 Stockholm Globe Arena Fastigheter AB RVK 2026/50