

# S:t Erik Försäkrings AB

## Granskningsplan Internrevision 2023

2023-02-24

Till: Styrelsen i S:t Erik Försäkrings AB

CC: Erik Fischer, VD

Från: Internrevisionen, Grant Thornton



# Innehållsförteckning

1.	<i>Inledning</i>	2
2.	<i>Internrevisionsuppdraget</i>	2
2.1	Omfattning av granskning	2
2.2	Avrapportering och uppföljning	2
3.	<i>Riskbaserad internrevisionsplan</i>	2
3.1	Förslag till granskningsplan 2023	3
3.2	Förslag till granskningsplan 2024	3

## 1. Inledning

S:t Erik Försäkrings AB ("Bolaget") ingår i koncernen Stockholms Stadshus AB som är moderbolag för Stockholms stads aktiebolag. S:t Erik Försäkring försäkrar endast verksamhet som bedrivs av Stockholms stad eller närstående bolag. S:t Erik Försäkring ska medverka till att Stockholms stad har ett riskmedvetande och säkerhetstänkande så att skador förebyggs, stadens tjänster alltid fungerar och att försäkringskostnaderna minimeras.

Grant Thornton har av styrelsen i S:t Erik Försäkring utsetts till ansvariga för funktionen för Internrevision. Internrevisionen inom S:t Erik Försäkring ska vara en resurs för styrelsen att utföra oberoende granskning av verksamheten. Genom ett systematiskt angreppssätt hjälper Internrevision bolaget att uppnå sina mål genom att utvärdera effektivitet och ändamålsenlighet i processer för styrning, riskhantering och kontroll.

## 2. Internrevisionsuppdraget

Det yttersta ansvaret för riskhantering och intern styrning och kontroll ligger alltid på företagets styrelse. Det övergripande syftet med Internrevisionen är att bedöma och utvärdera process och effektivitet inom styrning, kontroll och riskhantering samt att årligen till styrelsen presentera Internrevisionens granskning med objektiva och värdeskapande rekommendationer.

Bolagets verksamhet bedrivs under Finansinspektionens tillsyn, vilket innebär ett strikt tillämpande av olika ekonomiska, etiska och regulatoriska regler och riktlinjer som grundar sig på Finansinspektionens föreskrifter. Internrevisionsverksamheten regleras i huvudsak av 10 kap. 4 och 17 §§ Försäkringsrörelselagen (2010:2043) och EIOPAS riktlinjer avseende företagsstyrningssystemet (EIOPA-BoS-14/253). Internrevisionen ska bedrivas i enlighet med internationell standard och yrkesetisk kod.

### 2.1 Omfattning av granskning

Internrevisionens verksamhet omfattar att:

- utvärdera systemet för internkontroll
- utvärdera andra delar av företagsstyrningssystemet
- rapportera resultat och lämna rekommendationer till företagets styrelse och ledning
- kontrollera verkställande av beslut baserade på funktionens rekommendationer
- minst årligen upprätta en riskbaserad revisionsplan för granskning de kommande åren

### 2.2 Avrapportering och uppföljning

En sammanfattande skriftlig rapport avläggs till styrelsen och den verkställande direktören. Internrevisionen ska närvara vid styrelsemöte då rapporten behandlas. Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer sker med aktuell riskägare och rapporteras till styrelsen i samband med avtalad rapportering.

## 3. Riskbaserad internrevisionsplan

Den riskanalys som utförs för att bestämma granskningsinriktning och omfattning utgår från en analys av de risker som bolagets verksamhet är förknippad med och bedömning var i verksamheten det kan vara störst risk för brister. Övrig input till riskanalysen är hänförliga till samtal med nyckelpersoner i bolaget, väsentliga händelser och projekt, utförda granskningar föregående år samt tidigare förslag på framtida granskningsområden. Framförallt har omfattningen av det arbete som utförs av övriga

kontrollfunktioner haft en påverkan på Internrevisionens riskbedömning och överväganden vid framtagandet av årets granskningsplan.

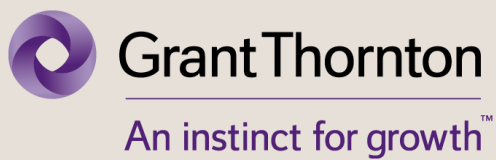
### 3.1 Förslag till granskningsplan 2023

Internrevisionen planerar att genomföra följande granskningar under 2023 inom ramen för uppdraget. Granskningsplanen utvärderas löpande och kan ändras i de fall detta skulle bedömas nödvändigt. Omfattning och fokus av insatserna preciseras mer i detalj vid planering av varje enskild granskning.

Granskningsområden 2023			Tidplan	Timmar
Riskanalys och årlig planering samt rapportering, uppföljning och administration av uppdrag			Q1-Q4	10h
Nr	Område	Granskningsinsats		
2023.01	Intern styrning och kontroll med fokus på tidigare lämnade öppna rekommendationer	Utvärdering av ändamålsenlighet och effektivitet i systemet för internkontroll och andra delar av företagsstyrningssystemet, inklusive andra linjens kontrollfunktioner. Granskningen fokuserar särskilt på uppföljning av tidigare observationer och tillhörande rekommendationer.	Q4 2023	30h
2023.02	Företagsstyrning och riskhantering med avseende på hållbarhet	Utvärdering av styrning och interkontroll beträffande hanteringen av hållbarhetsfrågor och hållbarhetsrisker i företagsstyrningssystemet och systemet för riskhantering.	Q4 2023	30h
<b>Totalt antal timmar (ca)</b>				70h

### 3.2 Förslag till granskningsplan 2024

Granskningsområden 2024			Tidplan	Timmar
Riskanalys och årlig planering samt rapportering, uppföljning och administration av uppdrag			Q1-Q4	10h
Nr	Område	Granskningsinsats		
2023.01	Intern styrning och kontroll med fokus på compliancefunktionen	Granska och utvärdera tillförlitligheten och kvaliteten på det arbete som utförs inom företagets regelefterlevnadsfunktion med fokus på ändamålsenlighet av strukturer och rutiner för att kunna identifiera, mäta, kontrollera, rapportera och följa upp företagets regelefterlevnad.	Q4 2024	30h
<b>Totalt antal timmar (ca)</b>				40h



[www.grantthornton.se](http://www.grantthornton.se)

© 2020 Grant Thornton Sweden AB. All rights reserved.

Med Grant Thornton avses antingen det varumärke under vilket Grant Thorntons medlemsföretag tillhandahåller tjänster inom revision, ekonomiservice, skatt och rådgivning till sina kunder, eller ett eller flera medlemsföretag, beroende på sammanhanget. Grant Thornton Sweden AB är ett medlemsföretag i Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL och medlemsföretagen utgör inget globalt partnerskap. GTIL och varje medlemsföretag utgör separata juridiska enheter. Tjänster levereras av medlemsföretagen. GTIL tillhandahåller inga tjänster till kunder. GTIL och dess medlemsföretag äger inte rätt att agera ombud för eller förplikta varandra och är inte heller ansvariga för varandras handlingar eller försummelse.