

Internrevisionens Årsrapport 2022

Mars 2023

S:t Erik Försäkrings AB

Utgivare: Internrevisionen, Grant Thornton Sweden AB

Mottagare: Styrelse & VD på S:t Erik Försäkrings AB

CONFIDENTIAL/FOR INTERNAL USE ONLY

Sammanfattning

Status internrevisionsplan 2022

Under 2022 har internrevisionen utfört två granskningar i enlighet med internrevisionsplan och utfärdat rekommendationer på grundval av resultatet av arbetet samt avrapporterat resultat. En sammanfattning av internrevisionens granskningar för 2022 beskrivs nedan:

Granskning		Bedömning	Observationer
2022.01	2022.01 – Intern styrning och kontroll med fokus på ekonomifunktionen	Förbättringsbehov	1
2022.02	2022.02 – Företagsstyrning avseende informations- och kommunikationsteknik (IKT)	Förbättringsbehov	3
Total:			4

Sammanfattning av 2022

Internrevisionen har genomfört två granskningsinsatser under 2022, vilka båda har utförts under andra halvan av 2022. Den första granskningen har avsett intern styrning och kontroll med fokus på ekonomifunktionen och den andra granskningen har tagit sikte på företagsstyrning avseende informations- och kommunikationsteknik (IKT). Båda områdena som granskat har bedömts ha ett förbättringsbehov. Totalt har Internrevisionen gjort fyra observationer och lämnat fyra tillhörande rekommendationer avseende förbättringar.

Vad gäller den första granskningen avseende intern styrning och kontroll med fokus på ekonomifunktionen gjordes en observation som graderades som medium risk. Observationen tog sikte på att det fanns ett förbättringsbehov vad gäller dokumentationen av rutiner, processer och kontroller för ekonomifunktionen. Internrevisionen rekommenderade att processer, rutiner, kontroller och ansvar skulle uppdateras och ytterligare formaliseras, konkretiseras och dokumenteras för ekonomifunktionen.

Vad gäller den andra granskningen avseende företagsstyrning avseende informations- och kommunikationsteknik (IKT) gjordes tre observationer, vilka alla graderades som medium risk. Observationerna tog sikte på att alla aspekter i styrdokument inte praktiskt efterlevdes, att kontinuitets / avbrottsplan inte testades på ett adekvat sätt och att det inte fanns någon formell övervakning, utvärdering och uppföljning av IKT-leverantörer. Internrevisionen rekommenderade att säkerställa bättre överensstämmelse mellan styrdokument och praktiskt utförande, implementera testning av kontinuitets / avbrottsplan och förbättra uppföljningen av IKT-leverantörer.

Förslag till internrevisionsplan 2023

Internrevisionens arbete ska utgå från ett riskbaserat förhållningssätt. Detta innebär att en bedömning ska göras av var det finns risk för brister i förhållande till exempelvis gällande regelverk eller var förbättringsbehovet bedöms vara som störst. Internrevision tar årligen fram en riskbaserad internrevisionsplan för kommande års granskningar.

I tabellen presenteras föreslagen internrevisionsplan per granskningsområde med en uppskattad tidsåtgång för 2023. Inriktningen på uppdraget kan ändras på grund av ändrade förutsättningar. I samband med planering inför respektive revisionsaktivitet sker en fördjupad analys för att fastställa mer detaljerad inriktning och omfattning.

Revisionsaktiviteter 2023				
Riskanalys och årlig planering samt rapportering, uppföljning och administration av uppdrag			Löpande	Ca 10h
Nr	Område	Granskningsinsats	Tidplan	Timmar
2023.01	Intern styrning och kontroll med fokus på tidigare lämnade öppna rekommendationer	Utvädning av ändamålsenlighet och effektivitet i systemet för internkontroll och andra delar av företagsstyrningssystemet, inklusive andra linjens kontrollfunktioner. Granskningsinsatsen fokuserar särskilt på uppföljning av tidigare observationer och tillhörande rekommendationer.	H2	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.	H2	30h
Totalt antal timmar för internrevisionens arbete (ca)				70h

Tack



Om du har några frågor om denna rapport eller dess innehåll, vänligen kontakta:

Hilkka Nyberg

Director Advisory – Head of Internal Audit

T +46 (0) 761 27 58 33

E hilkka.nyberg@se.gt.com

Denna rapport är konfidentiell och har upprättats uteslutande för S:t Erik Försäkrings AB. Tredje part eller andra utomstående har inte rätt att använda, dra nytta av eller förlita sig på rapporten. Rapporten får inte reproduceras eller distribueras helt eller delvis för något annat ändamål än vad som är avsett för internrevisionsfunktionen.

Informationen i denna rapport tillhandahålls av företaget. Grant Thornton kan inte garantera att informationen är korrekt eller fullständig. Grant Thornton är således inte ansvarig för skador som kan uppstå till följd av fel eller utelämnanden i rapporten baserat på felaktig eller på annat sätt vilseledande information som innehas av företaget, eller för någon indirekt förlust som orsakas till följd av användningen av material från denna rapport.