

Handläggare
Micaela Caldegren
Telefon: 08-50829924

Till
Styrelsen 2026-06-08

Internkontrollplan 2026

Revidering av system för intern kontroll

Förslag till beslut

Styrelsen godkänner reviderad version av system för intern kontroll enligt bilaga 2.

Bakgrund

Enligt kommunfullmäktiges beslut ska bolagsstyrelser, i samband med budget och verksamhetsplan, utarbeta en internkontrollplan baserad på en väsentlighets- och riskanalys. Internkontrollarbetet består av tre delar: ett system för internkontroll, en årlig väsentlighets- och riskanalys samt utifrån denna en fastställd internkontrollplan.

Styrelsen ska besluta om ett system för intern kontroll. Systemet ska beskriva hur arbetet med intern kontroll ska bedrivas. I systemet ska roller och ansvarsfördelning samt rapporteringsrutiner beskrivas. Därutöver ska de övergripande riktlinjer, regler och anvisningar som styr bolagets verksamhet framgå. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras.

Ärendet

Stadsrevisionen har under 2025 granskat S:t Erik Markutveckling AB:s verksamhet och sammanställt resultatet i en årsrapport. I årsrapporten lämnas en rekommendation enligt följande: ”Uppdatera bolagets system för intern kontroll utifrån de nya tillämpningsanvisningar som tagits fram av Stockholms Stadshus AB september 2025”.¹

Styrelsen fattade beslut om system för intern kontroll den 5 december 2025 i samband med beslut om internkontrollplanen.

Bolaget har gjort en översyn över system för intern kontroll och reviderat efter tillämpningsanvisningarna, vilket kräver ett nytt beslut av styrelsen.

Synpunkter och förslag

Bolaget har främst justerat följande i system för intern kontroll:

¹ Sida 9. Årsrapporten har diarienummer STEM 2026/77.

- Tillfört information om att bolaget bör vidta direktåtgärder när det saknas förebyggande hantering för en risk och när ansvarig bedömer att åtgärd bör införas.
- Tillfört information om att risker med ett värde på 8 eller högre är att betrakta som väsentliga och ska inkluderas i internkontrollplanen.
- Tagit bort delrapportering i tertialrapport 1 och 2. Rapportering sker i samband med verksamhetsberättelsen.

Se samtliga ändringar i bilaga 1.

Från revisionsrapporten framkommer det även att kontrollaktiviteterna i bolagets internkontrollplan inte är formulerade så som tillämpningsanvisningarna ger uttryck för. Detta kommer åtgärdas i bolagets kommande internkontrollplan.

Bolaget föreslår att styrelsen godkänner reviderad version av system för intern kontroll enligt bilaga 2. Bolaget arbetar i enlighet med reviderad version efter beslut av styrelsen har fattats.

Daniel Roos
VD

Bilagor

1. System för intern kontroll med spårade ändringar
2. System för intern kontroll

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn

Daniel Roos, VD

Datum

2026-03-31