Uppföljning av system för internkontroll 2025

Inledning

Denna rapport är baserad på Stokabs system för internkontroll för 2025. Totalt två brister och fyra nya förbättringsaktiviteter har identifierats i samband med den årliga internkontrollen. Det kvarstår en brist från 2024 och en brist från 2018 som beräknas vara åtgärdade under 2026.

För samtliga brister, observationer och förbättringsaktiviteter skall utpekad ansvarig dokumentera åtgärder/aktiviteter tillsammans med Stokabs Kvalitetsansvarig. Aktiviteterna dokumenteras i Stokabs internkontroll SharePoint webbplats med datum när aktiviteterna beräknas vara slutförda samt datum för uppföljning.

1 Fokusområden 2025

Fokusområden rapporteras även i stadens ILS-system som prioriterade riskområden i bolaget Väsentlighets- och riskanalys (VoR) och internkontrollplanen.

1.1 Intäkter, prisbild, kundvård

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
✓ Uppföljning av genomförd årlig orderstocksanalys och intäktsanalys	2025-12-03	Bitr.Försäljningschef, Teamledare Enheten Kundansvariga och Business Controller	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Översyn och ev. omformulering av riskerna genomförs i samband med upprättande av AB Stokabs Väsentlighets- och riskanalys för 2027.
✓ Uppföljning av processer för omvärldsbevakning och konkurrentbevakning	2025-12-03	Bitr.Försäljningschef, Teamledare Enheten Kundansvariga	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Det interna samarbetet fortsätter under 2026 med veckovisa avstämningar över organisationsgränser kring strategiska affärer.

1.2 Projektstyrning

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Utvärdering av kontroller för projektstyrning	2025-11-28	Enhetschef Projekt, Chef Planeringsenheten och Business Controller	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Översyn av samtliga kontroller genomfördes i samband med den årliga internkontrollen.
Utvärdering av processer och kontroller för investeringsprojekt	2025-11-28	Enhetschef Projekt, Chef Planeringsenheten och Business Controller	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Utfall per investeringsområde följs upp och stäms av mot budget och prognos löpande.

1.3 Leveransprocesser

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Uppföljning av analys och beslut om lagerstorlek per produkt gällande materialförsörjning	2025-11-26	Produktionschef, Lageransvarig, Inköpsansvarig, Teknisk Chef och Bitr. Produktionschef	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Halvårsvisa kontroller och en årlig genomgång implementerades under 2025.

2 Internkontroll för övriga kontrollområden

2.1 Ägardirektiv och styrande dokument

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Uppföljning av policys, riktlinjer och ägardirektiv	2025-12-08	Chefsjurist	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. **Ny förbättringsaktivitet:** En process för uppföljning och efterlevnad av styrande dokument implementeras under 2026.

2.2 Diarieföring och arkivering

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Uppföljning av processer och rutiner för arkivvård samt hantering av allmänna handlingar	2026-01-13	Administrativ chef	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Implementation av informationshanteringsplanen sker under 2026.
Utvärdering av processer för synpunkter och klagomål	2026-01-13	Administrativ chef, Produktionschef	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.

2.3 Hållbarhetsredovisning

AB Stokab redovisar sitt hållbarhetsarbete 2025 och 2026 enligt årsredovisningslagens krav. I årets redovisning har viss hänsyn tagits till den kommande strukturen i CSRD. Under 2026 fortsätter hållbarhetsarbetet tillsammans med Stadshus AB för fortsatt implementering av det nya regelverket.

Uppföljning av aktiviteter för 2025 genomfördes i följande hållbarhetsämne i samband med årets internkontroll:

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Miljö ESRS E2 Återvinna avfall och spill - Stokab	2026-01-12, 2026-02-24	Miljö- och hållbarhetsansvarig, utpekade anvsvariga chefer	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.
Social hållbarhet ESRS S1 Jämställdhet och mångfald	2026-01-12, 2026-02-24	Administrativ chef, HR-chef, Miljö- och hållbarhetsansvarig	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.
Social hållbarhet ESRS S1, S2 Ständig riskminimering	2026-01-12, 2026-02-24	Produktionschef, Miljö- och hållbarhetsansvarig	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.
Social hållbarhet ESRS S2 Ansvarsfulla leverantörer	2026-01-12, 2026-02-24	Ekonomichef, Inköpsansvarig, Miljö- och hållbarhetsansvarig	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.
Bolagsstyrning ESRS G1 Ökad konkurrens och valfrihet	2026-01-12, 2026-02-24	Vice VD, Miljö- och hållbarhetsansvarig	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. En aktivitet kvarstår från 2024.

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Bolagsstyrning ESRS G1 God affärsetik - antikorruption	2026-01-12, 2026-02-24	Ekonomichef, Miljö- och hållbarhetsansvarig	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.

2.4 Bisysslor

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Matchning av anmälda bisysslor mot Bolagsverket och leverantörsregistret	2026-02-05	Administrativ chef	Kontrollen genomfördes enligt plan. Totalt 5 stycken nya bisysslor har tillkommit under 2025. Inga avvikelse har identifierats vid matchning av de registrerade poster fanns med leverantörsregistret.

2.5 Miljö- och klimathantering

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Uppföljning av miljömål samt miljö- och klimatplan	2026-01-14	Miljö- och hållbarhetsansvarig	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.

2.6 Ekonomi- och intäktsprocesser

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Utvärdering av systematiska kontroller för intäktsredovisning, fakturering och kreditering	2026-02-04	Business Controllers	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Översyn av samtliga kontroller genomfördes i samband med den årliga internkontrollen.
Utvärdering av redovisningsprocesser och bokslutskontroller	2026-02-13	Redovisningschef	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. **Ny förbättringsaktivitet:** översyn av SharePoint-webbplatsen Ekonomi inkl. rutiner och bokslutsaktiviter.

2.7 Driftsprocesser

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Utvärdering av felanmälan, larm, incidenter och avbrott	2026-01-15	Driftchef, Chef Tekniklokaler	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.

2.8 Inköp och upphandling

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Utvärdering av processer & kontroller för inköp och upphandling	2025-12-08	Inköpsansvarig	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. En åtgärd kopplad till Väsentlighets- och riskanalysen (VoR) för 2026 har identifierats.
Uppföljning av informationssäkerhets-krav vid upphandling av IT-tjänster och system	2025-12-08, 2026-02-11	Inköpsansvarig, IT-chef	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. En anvisning för granskning av leverantörer av IT-tjänster kommer att fastställas under 2026.

2.9 Systematiska arbetsmiljöarbetet

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Efterlevnad av Stokabs systematiska arbetsmiljöarbete enligt krav i AFS 2023:1 och AFS 2023:2	2026-01-13, 2026-02-20	Administrativ chef, HR-chef	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. **Ny förbättringsaktivitet:** En samverkansgrupp där arbetsmiljöfrågor och MBL-frågor hanteras etableras under 2026.
Efterlevnad av lagkrav för projektering och byggarbetsmiljösamordning AFS 2023:3	2026-01-16	Produktionschef, Enhetschef Projekt	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.

2.10 Systemförvaltning och informationssäkerhet

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Utvärdering av behörighetskontroller och systemförvaltning Objekt 1 - Kund	2026-01-23	Objektsägare, Systemförvaltare, Objektspecialist IT	Utvärderingen genomfördes enligt plan. **Ny brist:** Förvaltningsplaner för både 2025 och 2026 saknas.
Utvärdering av behörighetskontroller och systemförvaltning Objekt 2 - Leveransstöd	2026-02-18	Objektsägare, Systemförvaltare, Objektspecialist IT	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. **Ny brist:** Förvaltningsplaner för både 2025 och 2026 saknas.
Utvärdering av behörighetskontroller och systemförvaltning Objekt 3 – Drift och dokumentation av nät	2026-01-21	Objektsägare, Systemförvaltare, Objektspecialist IT, Chef Tekniklokaler	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Översyn av systemförvaltning för tekniklokaler kvarstår.
Utvärdering av behörighetskontroller och systemförvaltning Objekt 4 - Ekonomi och inköp	2026-01-20	Objektsägare, Systemförvaltare, Objektspecialist IT	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Kontinuitetsarbete för ekonomiprocesser och relaterade system genomförs under 2026.
Utvärdering av behörighetskontroller och systemförvaltning Objekt 5- Beslutsstöd	2026-01-20	Objektsägare, Systemförvaltare, Objektspecialist IT	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats.
Utvärdering av behörighetskontroller och systemförvaltning Objekt 6 - Personal och administration	2026-01-28	Objektsägare, Systemförvaltare, Objektspecialist IT	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. **Ny förbättringsaktivitet:** Översyn av behörighets-struktur för samtliga system inom Objekt 6 genomförs under 2026.
Utvärdering av behörighetskontroller och systemförvaltning Objekt 7 - Infrastruktur och gemensamma funktioner samt IT-säkerhet	2026-01-21	Objektsägare, Systemförvaltare, Objektspecialist IT	Utvärderingen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. **OBS!** Det kvarstår en brist från 2018 som beräknas vara åtgärdad Q1 2026.

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
✓ Uppföljning av processer och kontroller för incidenthantering gällande informations-säkerhetsincidenter	2026-01-09	IT-chef, Systemarkitekt, Systemspecialist	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Kvartalsvisa kontroller för uppföljning av incidenter och IT-relaterade risker införs under 2026.
✓ Uppföljning av lokal anvisning samt övriga instruktioner och rutiner för informationssäkerhet	2026-01-09	Administrativ chef, IT-chef, Systemarkitekt	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Fortsätt arbete under 2026 med implementering av bolagets ledningssystemet för informationssäkerhet (LIS). **OBS!** Det kvarstår en brist från 2024 som beräknas vara åtgärdad Q4 2026.

2.11 Dataskydd (GDPR)

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Uppföljning av de 6 obligatoriska rapporteringsområden gällande dataskydd	Ej genomförd	Vice VD, Chefsjurist, Bolagsjurist	**OBS!** Uppföljningen har inte genomförts för 2025. Inväntar DSO årsrapporten.
Uppföljning av genomförda DSO granskningar inkl. uppföljning av ev. brister och rekommendationer	Ej genomförd	Vice VD, Chefsjurist, Bolagsjurist	**OBS!** Uppföljningen har inte genomförts för 2025. Inväntar DSO årsrapporten.

2.12 Säkerhet och kontinuitetshantering

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Uppföljning och genomgång av internkontroll checklistan för säkerhetsskydd	Ej genomförd	Säkerhetschef/ Säkerhetsskyddschef	**OBS!** Uppföljningen har inte genomförts för 2025.

Kontrollaktivitet	Genomfört datum	Ansvariga	Kommentar
Uppföljning av stadens RSA steg 1-6 samt ev. intern RSA inom organisationen	2026-01-15, 2026-02-02	Chef Tekniklokaler, Driftchef Fibernät, IT-chef	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. Det kvarstår 4 stycken åtgärder kopplade till RSA som beräknas vara åtgärdade Q2 2026.
Uppföljning av övergripande kontinuitetshantering samt kontinuitetsplaner för affärs- och samhällskritiska verksamhetsområden	2026-02-02	Bitr. Produktionschef /Beredskapsansvarig, IT-chef	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. **OBS!** Rekommendation från Stadsrevision 2023 har åtgärdats.
Uppföljning av det systematiska brandskyddsarbetet (SBA) och årliga rapportering av SBA	2025-01-31	Säkerhetschef, Administrativ chef, Nätchef, Produktionschef	Uppföljningen genomfördes enligt plan. Inga nya brister har identifierats. En övergripande beskrivning av Stokabs systematiska brandskyddsarbete och en områdesplan för brandskydd på kontoret har upprättats under 2025.

3 Uppföljning av internkontroll brister och åtgärder

3.1 Pågående

IK24-01 Brister i systemförvaltningsmodellen och systemförvaltningsprocesser
Större brist
Förfallodatum: 2026-12-31
Pågår

IK18-05 Process för koordinering av systemförändringar
Större brist
Förfallodatum: 2026-03-31
Pågår

3.2 Nya brister 2025

IK25-01 Förvaltningsplaner för både 2025 och 2026 saknas för Objekt 1 - Kund
Brist

IK25-02 Förvaltningsplaner för både 2025 och 2026 saknas för Objekt 2 - Leveransstöd

Brist