

# Internrevisionens årsrapport 2023

Mars 2024

## S:t Erik Försäkrings AB

Utgivare: Internrevisionen, Grant Thornton Sweden AB

Mottagare: Styrelse och VD för S:t Erik Försäkrings AB

**CONFIDENTIAL/FOR INTERNAL USE ONLY**



# Status rekommendationer och granskningsinsatser

Öppna rekommendationer	Låg	Medel	Hög	Mycket Hög	Summa
2022.01 - Intern styrning och kontroll med fokus på ekonomifunktionen	0	1	0	0	1
2022.02 - Företagsstyrning avseende informations och kommunikationsteknik (IKT)	0	3	0	0	3
<b>Status ingång öppna 2023:</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
2023.01 – Intern styrning och kontroll med fokus på tidigare lämnade öppna rekommendationer	1	1	0	0	2
2023.02 - Företagsstyrning och riskhantering med avseende på hållbarhet	2	2	0	0	4
<b>Stängda under 2023/Q1 2024:</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Status utgång öppna 2024-03-01</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>

Internrevisionen utfärdar rekommendationer löpande på grundval av resultatet av det arbete som utförts samt följer upp framdrift och tillämpning av de åtgärder som Bolaget formulerat för att åtgärda brister och/eller förbättra och utveckla styrning, riskhantering samt interna kontrollmekanismer.

Vid årets början var fyra rekommendationer öppna. Sedan denna tidpunkt har det tillkommit sex rekommendationer från granskning av *intern styrning och kontroll med fokus på tidigare lämnade öppna rekommendationer* samt *företagsstyrning och riskhantering med avseende på hållbarhet*. Under året har tre stycken rekommendationer **stängts** i enlighet med tidplan. En rekommendation har fått förlängd deadline till 2024.

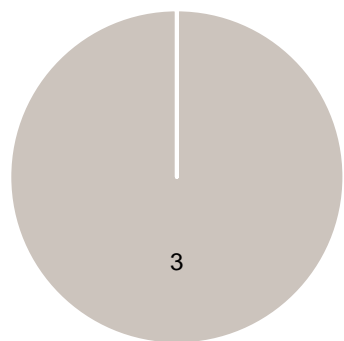
Sammanfattningsvis bedöms Bolagets arbete med åtgärder kopplade till Internrevisionens rekommendationer vara tillfredställande.

För de två områden som granskats under året var Internrevisionens sammantagna bedömning för vardera område följande.

- Internrevisionens bedömning var att S:t Erik Försäkrings arbete med intern styrning och kontroll i hög grad är formaliserat. Den sammanfattande bedömningen efter granskningen var att det förelåg ett mindre förbättringsbehov.
- Internrevisionens bedömning var att Bolagets arbete med företagsstyrning och riskhantering med avseende på hållbarhet i flera avseenden är formaliserat och strukturerat. Den sammanfattande bedömningen efter granskningen var att det förelåg ett förbättringsbehov.

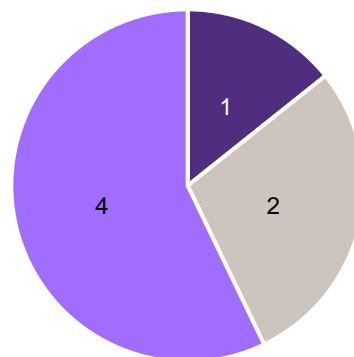
Rekommendationer per granskningsområde

Stängda rekommendationer



■ Företagsstyrning avseende IKT

Öppna rekommendationer – ej förfallna



■ Intern styrning och kontroll med fokus på ekonomifunktionen  
 ■ Intern styrning och kontroll med fokus på tidigare lämnade öppna rekommendationer  
 ■ Företagsstyrning och riskhantering med avseende på hållbarhet

# Appendix 1 – Stängda rekommendationer

Rekommendationer		Riskenivå	Stängd
2022.02.1 - Företagsstyrning avseende informations och kommunikationsteknik (IKT)	Bättre överensstämmelse mellan styrdokument och praktiskt utförande bör säkerställas	Medium	2023/Q1 2024
2022.02.2 - Företagsstyrning avseende informations och kommunikationsteknik (IKT)	Testning av kontinuitets -/avbrottsplan bör säkerställas	Medium	2023/Q1 2024
2022.02.3 - Företagsstyrning avseende informations och kommunikationsteknik (IKT)	Effektiv och ändamålsenlig övervakning, uppföljning och utvärdering av IKT leverantörer bör etableras	Medium	2023/Q1 2024

## Appendix 2 – Öppna rekommendationer

Rekommendationer		Risknivå	Deadline
2022.01.1 - Intern styrning och kontroll med fokus på ekonomifunktionen	Processer, rutiner, kontroller och ansvar bör uppdateras och ytterligare formaliseras, konkretiseras och dokumenteras för ekonomifunktionen	Medium	2023 – ny deadline 2024
2023.01.1 - Intern styrning och kontroll med fokus på tidigare lämnade öppna rekommendationer	Bolaget bör uppdatera sina placeringsriktlinjer i enlighet med gällande krav	Låg	Q2 2024
2023.01.2 - Intern styrning och kontroll med fokus på tidigare lämnade öppna rekommendationer	Bolaget bör uppdatera avsnittet likviditetsrisker i Riktlinjer för riskhantering i enlighet med EIOPA:s riktlinjer	Medium	Q2 2024
2023.02.1 - Företagsstyrning och riskhantering med avseende på hållbarhet	Bolaget bör inkludera väsentliga hållbarhets- och klimatrisker i styrdokumentation kopplat till riskhanterings- och företagsstyrningssystemet	Medium	Q2 2024
2023.02.2 - Företagsstyrning och riskhantering med avseende på hållbarhet	Bolaget bör genomföra scenarioanalyser i enlighet med EIOPA:s riktlinjer	Låg	Q2 2024
2023.02.3 - Företagsstyrning och riskhantering med avseende på hållbarhet	Bolaget bör kombinera kvalitativa och kvantitativa metoder vid identifiering och bedömning av väsentliga klimatförändringsrisker samt omställningsrisker	Medium	2024
2023.02.4 - Företagsstyrning och riskhantering med avseende på hållbarhet	Bolaget bör genomföra bedömning av klimatförändringsrisker i enlighet med regelverket	Låg	2024



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

**Christer Runestam**

Director Advisory – Head of Internal Audit

T +46 (0) 70 619 33 87

E [christer.runestam@se.gt.com](mailto:christer.runestam@se.gt.com)



© 2024 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 och/eller refererar till 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 är inte ombud för eller förpliktat varandra och är inte heller ansvariga för varandras handlingar eller försummelse.